

BIURO GOSPODARSTWA KRAJOWEGO
W OLSZTYNIE
Wzrost i rozwój
dn. 00-2015

Zarządzenie Nr 120 /2015
Burmistrza Sianowa
z dnia 31 marca 2015 roku
w sprawie przedstawienia informacji o przebiegu wykonania budżetu
Gminy Sianów za 2014 rok



Na podstawie:

- art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych / tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm. /,
- art. 61 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym / tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późn. zm. /

zarządzam, co następuje:

§ 1.1. Przedstawia się sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Sianów za 2014 rok zawierające zestawienie dochodów i wydatków wynikające z zamknięć rachunków budżetu, sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury oraz informację o stanie mienia.
2. Informacje, o których mowa w ust.1.1 stanowią załącznik Nr 1,2,3 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Budżet Gminy Sianów za 2014 roku zamyka się następującymi kwotami:

1). Dochody budżetowe:

a) Plan dochodów budżetowych	47 656 945,76 zł,
w tym : dochody bieżące na zadania własne	41 395 343,09 zł,
dochody majątkowe	6 261 602,67 zł,
na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej	5 785 224,55 zł.
b) Wykonanie dochodów budżetowych	44 854 457,01 zł,
w tym : dochody bieżące na zadania własne	41 175 210,27 zł,
dochody majątkowe	3 679 246,74 zł,
na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej	5 628 308,22 zł.

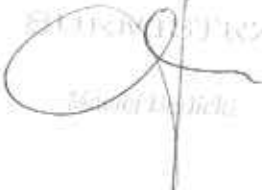
2). Wydatki budżetowe:

a) Plan wydatków budżetowych	51 206 653,86 zł,
w tym : wydatki bieżące na zadania własne	38 532 792,90 zł,
wydatki majątkowe	12 673 860,96 zł,
na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej	5 785 224,55 zł.

b) Wykonanie wydatków budżetowych	47 977 604,44 zł,
w tym : wydatki bieżące na zadania własne	36 067 590,74 zł,
wydatki majątkowe	11 910 013,70 zł,
na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej	5 628 308,22 zł.
3). Wynik finansowy	
a) plan (nadwyżka)	-3 549 708,10 zł,
b) wykonanie (nadwyżka)	-3 123 147,43 zł.
4). Przychody	7 367 414,10 zł.
5). Rozchody	2 801 000,00 zł.
§ 3. Samorządowa instytucja kultury	
1.Przychody	
a) plan	2 000 101,72 zł,
b) wykonanie	1 984 101,72 zł.
2. Koszty	
a) plan	2 000 101,72 zł,
b) wykonanie	1 999 837,38 zł.

§ 4. Sprawozdanie z wykonania budżetu, o którym mowa w § 1.1 przedkłada się Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Szczecinie Zespół Zamiejscowy w Koszalinie, Radzie Gminy.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy Sianów oraz stronie internetowej w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Sianów.


 Marcin Wójcicki

**Część opisowa do sprawozdania z wykonania budżetu
Gminy Sianów za 2014 rok**

I. WSTĘP

Burmistrz Gminy i Miasta Sianów zgodnie z zapisami Ustawy o finansach publicznych, przedstawia Radzie Miejskiej w Sianowie „Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy i Miasta Sianów oraz planów finansowych instytucji kultury za rok 2014” przyjęte Zarządzeniem Burmistrza Gminy i Miasta Sianów Nr /2015 z dnia 31 marca 2015 roku.

Budżet Gminy i Miasta Sianów na 2014 rok został przyjęty Uchwałą Nr XL/308/2013 Rady Miejskiej w Sianowie z dnia 27 grudnia 2013 roku i obejmował:

- | | |
|---|-----------------------------------|
| 1. prognozy dochodów budżetowych kwotę | 42 910 412,00 zł , z tego: |
| a) dochody bieżące w wysokości | 37 811 856,00 zł, |
| b) dochody majątkowe w wysokości | 5 098 556,00 zł, |
| 2. planowanych wydatków budżetowych kwotę | 47 167 947,00 zł , z tego: |
| a) wydatki bieżące w wysokości | 35 284 403,00 zł, |
| b) wydatki majątkowe w wysokości | 11 883 544,00 zł. |
| 3. planowany deficyt budżetu w wysokości | 4 257 535,00 zł. |

Ostatecznie na dzień 31.12.2014 roku, Budżet Gminy i Miasta Sianów zamknął się po stronie planu:

- | | |
|---|-----------------------------------|
| 1. po stronie dochodów kwotą | 47 656 945,76 zł , z tego: |
| a) dochody bieżące: | 41 395 343,09 zł, |
| b) dochody majątkowe: | 6 261 602,67 zł. |
| 2. po stronie wydatków kwotą | 51 206 653,86 zł , z tego: |
| a) wydatki bieżące: | 38 532 792,90 zł, |
| b) wydatki majątkowe: | 12 673 860,96 zł. |
| 3. po dokonanych zmianach deficyt budżetu wyniósł | 3 549 708,10 zł. |

Wykonanie budżetu Gminy Sianów za okres od 01.01.2014 roku do 31.12.2014 roku przedstawiało się następująco:

Tabela 1. Realizacja budżetu

Lp.	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie 2014	% wykonania planu 4:3	Różnica poz. 4-3
1	2	3	4	5	6
1.	Dochody ogółem, w tym: na zadania zlecone	47 656 945,76 5 785 224,55	44 854 457,01 5 628 308,22	94,1 97,3	- 2 802 488,75 -156 916,33
2.	Wydatki ogółem, w tym: na zadania zlecone	51 206 653,86 5 785 224,55	47 977 604,44 5 628 308,22	93,7 97,3	- 3 229 049,42 -156 916,33
3.	Wynik - deficyt + nadwyżka	-3 549 708,10	-3 123 147,43	-	-426 560,67

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

Zmniejszenie deficytu budżetowego w stosunku do wielkości zaplanowanej, spowodowane zostało nie wykonaniem planowanych wydatków w kwocie 2 526 842,02 zł.

Nie wykonano planowanych dochodów w wysokości 1 530 907,33 zł.

Rok 2014 charakteryzował się w szczególności :

1. pełnym zabezpieczeniem środków finansowych na prawidłową realizację zadań Gminy,
 2. osiągnięciem wyniku budżetu w wysokości: - 3 123 147,43 zł,
 3. utrzymaniem zadowalających wskaźników zadłużenia Gminy – wysokość zadłużenia Gminy wynosi 25,1% do uzyskanych dochodów a roczna spłata zadłużenia w stosunku do uzyskanych dochodów ogółem stanowi 6,1% ,
 4. utrzymaniem wysokich nakładów na wydatki majątkowe Gminy tj. kwoty 11 910 013,70 zł na wydatki inwestycyjne, podwyższające wartość majątku trwałego. Do najważniejszych zadań inwestycyjnych zrealizowanych w ramach tych środków należą:
 - budowa oraz przebudowa dróg, chodników, ścieżek pieszo-rowerowych w gminie na łączną kwotę 3 533 767,99 (w 2013 r-1 127 782,95 zł),
 - budowa żłobka w Gminie Sianów: 1 522 519,52 zł,
 - inwestycje w zakresie gospodarki ściekowej i ochrony wód (w tym: wymiana sieci wodociągowej w Skibnie, wymiana pomp w przepompowni ścieków, budowa przydomowych oczyszczalni ścieków) na wartość 476 095,62 zł,
 - przebudowa dróg powiatowych na kwotę 518 833,83 zł,
 - modernizacja centrum miasta Sianów na kwotę 504 458,98 zł,
 - inwestycje w dziale „Kultura fizyczna i sport” na kwotę 144 062,48 zł, w tym place zabaw i rekreacji na wartość 130 554,78 zł,
 - wyposażenie Centrum Kultury Gminy i Miasta Sianów – 261 378,88 zł,
- Szczegółowy wykaz zadań inwestycyjnych zrealizowanych w 2014 roku, przedstawiony będzie w dalszej części sprawozdania.

5. przeznaczeniem wysokich środków własnych na funkcjonowanie sfery budżetowej społecznej, tj. oświatę, opiekę społeczną, kulturę, kulturę fizyczną i sport oraz bezpieczeństwo publiczne.

Realizacja budżetu w roku 2014 przebiegała bez zakłóceń, ponieważ na skutek działań podjętych przez Burmistrza zdecydowana większość zaplanowanych zadań została zrealizowana przy zachowaniu płynności finansowej.

Sprawozdanie składa się z sześciu rozdziałów, tj.:

- I. Wstęp,
- II. Dochody budżetu gminy,
- III. Wydatki budżetu gminy,
- IV. Realizacja planu zadań zleconych,
- V. Gospodarka pozabudżetowa,
- VI. Planowany i wykonany deficyt /nadwyżka, przychody i rozchody budżetu/.

Burmistrz Gminy i Miasta w Sianowie przedstawiając niniejsze sprawozdanie wyraża nadzieję na życzliwą ocenę merytoryczną i wnioskuje do Wysokiej Rady o przyjęcie sprawozdania.

II. DOCHODY BUDŻETU GMINY

II. 1. Dochody ogółem

W budżecie Gminy Sianów na 2014 rok zaplanowano dochody ogółem w wysokości **42 910 412,00 zł**, a ostateczny plan na koniec roku wyniósł **47 656 945,76 zł**. Plan ten został wykonany w **94,1 %**, tj. w wysokości **44 854 457,01 zł**. Natomiast w odniesieniu do planu dochodów przed zmianami, tj. określonego uchwałą budżetową, wykonanie wyniosło **104,5 %**.

W trakcie realizacji budżetu w omawianym roku obrachunkowym zwiększony został plan dochodów o kwotę **4 746 533,76 zł**.

Głównym powodem zwiększenia planowanych dochodów było między innymi:

- wzrost dochodów bieżących o 3 583 487,09 zł w tym głównie:
 - ✓ wzrost dochodów z dotacji otrzymanych z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących o 1 565 720,00 zł,
 - ✓ wzrost dochodów z dotacji otrzymanych z budżetu państwa na zadania zlecone o 1 049 811,55 zł,
 - ✓ wzrost dochodów z podatków i opłat o 928 450,46 zł,
- wzrost dochodów majątkowych 1 163 046,67 zł

Szczegółowe dane dotyczące kwot planowych po zmianach oraz zrealizowanych dochodów budżetowych w 2014 roku zawarto w tabeli 2.1.

Tabela 2.1. Wykonanie planu dochodów wg źródeł

Lp.	Wyszczególnienie	§	Plan po zmianach	Wykonanie 2014	% wyk. planu
1	2	3	5	6	7
1.	Dochody z podatków i opłat		10 615 929,46	10 915 719,94	102,8
	Podatek od nieruchomości	031	5 234 687,00	5 517 009,28	105,4
	Podatek rolny	032	897 686,00	906 877,43	101,0
	Podatek leśny	033	180 375,00	181 614,17	100,7
	Podatek od środków transportowych	034	367 596,00	370 786,56	100,9
	Podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej	035	25 000,00	26 401,22	105,6
	Podatek od spadków i darowizn	036	44 002,00	44 941,29	102,1
	Wpływy z opłaty produktowej	040	1 227,00	2 869,94	233,9
	Wpływy z opłaty skarbowej	041	50 000,00	40 619,55	81,2
	Wpływy z opłaty targowej	043	2 102,00	2 429,00	115,6
	Wpływy z innych opłat lokalnych	049	1 699 493,00	1 766 147,49	103,9
	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	046	156 834,30	156 744,00	99,9
	Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie, służebność i użytkowanie wieczyste nieruchomości	047	300 000,00	290 682,29	96,9
	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	048	289 892,16	254 184,26	87,7
	Opłata od czynności cywilnoprawnych	050	280 000,00	269 123,56	96,1
	Wpływy z różnych opłat	069	1 087 035,00	1 085 289,90	99,8
2.	Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa		6 091 799,00	6 167 783,92	101,2
	w podatku dochodowym od o/f	001	5 918 799,00	5 984 490,00	101,1
	w podatku dochodowym od o/p	002	173 000,00	183 293,92	106,0
3.	Dochody majątkowe i z majątku gminy		517 603,05	375 429,13	72,5
	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użyt. wieczystego nieruchomości	077	1 130,00	757,50	67,0
	Dochody ze zbycia praw majątkowych	087	269 603,61	127 802,19	47,4
	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wyk. niezgodnie z przeznaczeniem lub wyk. z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości, dot. dochodów majątkowych	666	180 992,79	180 992,79	100,0
	Wpłata środków fin. z niewykorzystanych w terminie wydatków niewygasających	668	65 876,65	65 876,65	100,0
4.	Pozostałe dochody, w tym:		1 892 491,50	1 795 022,16	94,8
	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa	075	105 900,00	122 061,12	115,3
	Wpływy z usług	083	607 318,00	578 179,85	95,3
	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	091	101 439,91	95 876,99	94,5
	Pozostałe odsetki	092	101 464,00	62 946,35	62,0
	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	096	1 540,00	1 540,00	100,0
	Wpływy z różnych dochodów	097	209 504,97	227 463,43	108,2
	Dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu adm. rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	236	113 400,00	38 486,66	33,9

	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wyk. niezgodnie z przeznaczeniem lub wyk. z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości, dotyczące dochodów majątkowych	291	11 787,62	11 787,62	100,0
	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od o/f	057	640 137,00	656 680,14	102,6
5.	Subwencja ogólna	292	13 420 790,00	13 420 790,00	100,0
6.	Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące		9 141 950,13	8 643 512,66	94,5
	Dotacje celowe z budżetu państwa na zadanie zlecone	201	5 785 224,55	5 628 308,22	97,3
	Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania własne	203	3 075 720,00	2 838 655,69	92,3
	Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej	204	22 800,00	22 800,00	100,0
	Dotacje celowe w ramach programów fin. z udziałem środków europejskich	200	232 157,58	123 692,75	53,3
	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących	270	26 048,00	26 048,00	100,0
	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych	244	0,00	4 008,00	
7.	Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje		5 743 999,62	3 303 817,61	57,5
	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	620	3 268 132,62	827 950,61	25,3
	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek finansów publicznych	626	119 300,00	119 300,00	100,0
	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	628	1 000 000,00	1 000 000,00	100,0
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)	633	1 276 567,00	1 276 567,00	100,0
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)	663	80 000,00	80 000,00	100,0
8.	Dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie porozumień	232	206 423,00	206 421,59	100,0
		233	25 960,00	25 960,00	100,0
DOCHODY OGÓŁEM:			47 656 945,76	44 854 457,01	94,1

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

Z przedstawionych danych wynika, iż dochody z podatków i opłat wykonane zostały w 102,8 % i poziom ten z uwagi na sytuację ekonomiczną mieszkańców Gminy uznać należy za bardzo dobry.

Jako zadowalający uznać można poziom wykonania planu dochodów pochodzących z przekazanych udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa wynoszący 101,2 %.

Na odpowiednim poziomie wywiązał się budżet państwa przekazując w całości i w odpowiednim czasie kwoty wynikające z subwencji ogólnej oraz przyznanych dotacji celowych na zadania własne i zlecone.

Omówienia poszczególnych dochodów według źródeł dokonano w dalszej części niniejszego sprawozdania.

Szczegółowe dane w zakresie wykonania planu dochodów według klasyfikacji budżetowej zawarto w tabeli 2.2.

Tabela 2.2. Wykonanie planu dochodów wg. klasyfikacji budżetowej

Dział	§	Źródła dochodów	Plan (po zmianach) na 2014 r.	z tego:		Wykonanie za 2014 r.	z tego	
				Dochody bieżące	Dochody majątkowe		Dochody bieżące	Dochody majątkowe
1	2	3	4	5	6	7	8	9
010		ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	1 413 798,88	413 798,88	1 000 000,00	1 414 939,63	414 939,63	1 000 000,00
	0750	Dochody z najmu i dzierżaw składników majątkowych	5 000,00	5 000,00	-	10 326,26	10 326,26	-
	0920	Pozostałe odsetki	0,00	0,00	-	1,31	1,31	-
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	408 798,88	408 798,88	-	404 612,06	404 612,06	-
	6280	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	1 000 000,00	-	1 000 000,00	1 000 000,00	-	1 000 000,00
600		TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	1 099 527,00	30 000,00	1 069 527,00	625 339,18	21 660,18	603 679,00
	6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)	292 679,00	-	292 679,00	292 679,00	-	292 679,00
	0970	Wpływy z różnych dochodów	30 000,00	30 000,00	-	21 660,18	21 660,18	-
	6207	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	699 098,00	-	699 098,00	233 250,00	-	233 250,00
	6209	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	77 750,00	-	77 750,00	77 750,00	-	77 750,00
630		TURYSTYKA	172 052,00	-	172 052,00	172 052,00	-	172 052,00
	6207	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	172 052,00	-	172 052,00	172 052,00	-	172 052,00
700		GOSPODARKA MIESZKANIOWA	1 254 143,01	594 944,40	659 198,61	1 119 380,69	646 822,39	472 558,30
	0470	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	300 000,00	300 000,00	-	290 682,29	290 682,29	-
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu teryt. na podstawie odrębnych ustaw	200 000,00	200 000,00	-	271 947,12	271 947,12	-
	0690	Wpływy z różnych opłat	16 400,00	16 400,00	-	11 597,99	11 597,99	-
	0750	Dochody z najmu i dzierżaw składników majątkowych	46 600,00	46 600,00	-	49 418,86	49 418,86	-

0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	1 130,00	-	1 130,00	757,50	-	757,50
0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	269 603,61	-	269 603,61	126 902,19	-	126 902,19
0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	6 400,00	6 400,00	-	4 786,28	4 786,28	-
0970	Wpływy z różnych dochodów	22 116,00	22 116,00	-	14 961,45	14 961,45	-
2910	Wpływ ze zwrotów 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	3 428,40	3 428,40	-	3 428,40	3 428,40	-
6207	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	302 240,34	-	302 240,34	258 673,95	-	258 673,95
6209	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	86 224,66	-	86 224,66	86 224,66	-	86 224,66
710	Działalność usługowa	17,00	17,00	-	17,00	17,00	-
0970	Wpływy z różnych dochodów	17,00	17,00	-	17,00	17,00	-
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	788 034,14	430 474,58	357 559,56	286 270,82	286 270,82	-
0570	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	137,00	137,00	-	136,33	136,33	-
0920	Pozostałe odsetki	91 940,00	91 940,00	-	55 929,85	55 929,85	-
0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	740,00	740,00	-	740,00	740,00	-
0970	Wpływy z różnych dochodów	13 000,00	13 000,00	-	13 640,89	13 640,89	-
2007	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	197 333,94	197 333,94	-	105 138,84	105 138,84	-
2009	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	34 823,64	34 823,64	-	18 553,91	18 553,91	-
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	92 100,00	92 100,00	-	92 100,00	92 100,00	-
2360	Dochody JST związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	400,00	400,00	-	31,00	31,00	-

	6207	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	303 925,63	-	303 925,63	0,00	-	0,00
	6209	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	53 633,93	-	53 633,93	0,00	-	0,00
751		URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTW., KONTROLI I OCHRONY PRAWA	93 315,00	93 315,00	-	92 235,00	92 235,00	-
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	93 315,00	93 315,00	-	92 235,00	92 235,00	-
754		BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	2 215 377,62	642 169,56	1 573 208,06	658 713,37	658 713,37	-
	0570	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	640 000,00	640 000,00	-	656 543,81	656 543,81	-
	0970	Wpływy z różnych dochodów	2 169,56	2 169,56	-	2 169,56	2 169,56	-
	6207	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	1 573 208,06	-	1 573 208,06	0,00	-	0,00
756		DOCHODY OD O/P ,OD O/FI OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ	13 875 138,37	13 875 138,37	-	14 265 540,18	14 265 540,18	-
	0010	Podatek dochodowy od o/f	5 918 799,00	5 918 799,00	-	5 984 490,00	5 984 490,00	-
	0020	Podatek dochodowy od o/p	173 000,00	173 000,00	-	183 293,92	183 293,92	-
	0310	Podatek od nieruchomości	5 234 687,00	5 234 687,00	-	5 517 009,28	5 517 009,28	-
	0320	Podatek rolny	897 686,00	897 686,00	-	906 877,43	906 877,43	-
	0330	Podatek leśny	180 375,00	180 375,00	-	181 614,17	181 614,17	-
	0340	Podatek od środków transp.	367 596,00	367 596,00	-	370 786,56	370 786,56	-
	0350	Podatek od działalności gosp.	25 000,00	25 000,00	-	26 401,22	26 401,22	-
	0360	Podatek od spadków i darowizn	44 002,00	44 002,00	-	44 941,29	44 941,29	-
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	50 000,00	50 000,00	-	40 619,55	40 619,55	-
	0430	Wpływy z opłaty targowej	2 102,00	2 102,00	-	2 429,00	2 429,00	-
	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	156 834,30	156 834,30	-	156 744,00	156 744,00	-
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	289 892,16	289 892,16	-	254 184,26	254 184,26	-
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	185 493,00	185 493,00	-	258 282,37	258 282,37	-
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	280 000,00	280 000,00	-	269 123,56	269 123,56	-
	0690	Wpływy z różnych opłat	10 232,00	10 232,00	-	13 244,53	13 244,53	-
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	59 439,91	59 439,91	-	55 499,04	55 499,04	-
758		RÓŻNE ROZLICZENIA	13 486 666,65	13 420 790,00	65 876,65	13 486 666,65	13 420 790,00	65 876,65
	2920	Subwencje ogólne z budżetu	13 420 790,00	13 420 790,00	-	13 420 790,00	13 420 790,00	-

		państwa						
	6680	Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	65 876,65	-	65 876,65	65 876,65	-	65 876,65
801		OŚWIATA I WYCHOWANIE	1 285 418,39	1 166 118,39	119 300,00	1 302 994,54	1 182 794,54	120 200,00
	0690	Wpływy z różnych opłat	700,00	700,00	-	612,00	612,00	-
	0750	Dochody z najmu i dzierżaw składników majątkowych	54 300,00	54 300,00	-	62 316,00	62 316,00	-
	0830	Wpływy z usług	551 398,00	551 398,00	-	524 303,82	524 303,82	-
	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	-	-	-	900,00	-	900,00
	0920	Pozostałe odsetki	3 800,00	3 800,00	-	2 186,91	2 186,91	-
	0970	Wpływy z różnych dochodów	98 502,41	98 502,41	-	135 741,71	135 741,71	-
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	11 073,89	11 073,89	-	10 755,31	10 755,31	-
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gminy (związków gmin)	420 374,00	420 374,00	-	416 900,70	416 900,70	-
	2330	Dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	25 960,00	25 960,00	-	25 960,00	25 960,00	-
	2440	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek finansów publicznych	0,00	0,00	-	4 008,00	4 008,00	-
	2910	wpływy ze zwrotów 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	10,09	10,09	-	10,09	10,09	-
	6267	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek finansów publicznych	119 300,00	-	119 300,00	119 300,00	-	119 300,00
851		OCHRONA ZDROWIA	349,13	349,13	-	349,13	349,13	-
	2910	Wpływy ze zwrotów 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	349,13	349,13	-	349,13	349,13	-
852		POMOC SPOŁECZNA	7 344 463,78	7 344 463,78	-	7 106 763,45	7 106 763,45	-
	0690	Wpływy z różnych opłat	200,00	200,00	-	123,20	123,20	-
	0830	Wpływy z usług	16 500,00	16 500,00	-	20 400,75	20 400,75	-
	0920	Pozostałe odsetki	4 000,00	4 000,00	-	3 636,38	3 636,38	-
	0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	800,00	800,00	-	800,00	800,00	-
	0970	Wpływy z różnych dochodów	29 000,00	29 000,00	-	21 844,54	21 844,54	-

2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	5 179 936,78	5 179 936,78	-	5 028 605,85	5 028 605,85	-
2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	1 996 067,00	1 996 067,00	-	1 987 937,07	1 987 937,07	-
2360	Dochody JST związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	113 000,00	113 000,00	-	38 455,66	38 455,66	-
2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	4 960,00	4 960,00	-	4 960,00	4 960,00	-
853	POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	1 340 262,00	356 374,00	983 888,00	1 298 553,04	314 665,04	983 888,00
0830	Wpływy z usług	39 420,00	39 420,00	-	34 191,28	34 191,28	-
0920	Pozostałe odsetki	50,00	50,00	-	12,05	12,05	-
0970	Wpływy z różnych dochodów	50,00	50,00	-	13,00	13,00	-
2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	120 000,00	120 000,00	-	83 596,12	83 596,12	-
2327	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień /umów/ między JST	185 928,00	185 928,00	-	185 927,27	185 927,27	-
2329	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień /umów/ między JST	10 926,00	10 926,00	-	10 925,32	10 925,32	-
6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)	983 888,00	-	983 888,00	983 888,00	-	983 888,00
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	571 648,00	571 648,00	-	382 590,80	382 590,80	-
2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	539 279,00	539 279,00	-	350 221,80	350 221,80	-
2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień /umów/ między JST	9 569,00	9 569,00	-	9 569,00	9 569,00	-
2040	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych	22 800,00	22 800,00	-	22 800,00	22 800,00	-
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	2 447 742,00	2 447 742,00	-	2 373 058,74	2 373 058,74	-
0400	Wpływy z opłaty produktowej	1 227,00	1 227,00	-	2 869,94	2 869,94	-
0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	1 314 000,00	1 314 000,00	-	1 235 918,00	1 235 918,00	-
0690	Wpływy z różnych opłat	1 059 503,00	1 059 503,00	-	1 059 712,18	1 059 712,18	-

0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	35 600,00	35 600,00	-	35 591,67	35 591,67	
0920	Pozostałe odsetki	1 674,00	1 674,00	-	1 179,85	1 179,85	-
0970	Wpływy z różnych dochodów	14 650,00	14 650,00	-	16 699,10	16 699,10	-
2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	21 088,00	21 088,00	-	21 088,00	21 088,00	-
921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	260 992,79	-	260 992,79	260 992,79	-	260 992,79
6630	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)	80 000,00	-	80 000,00	80 000,00	-	80 000,00
6660	Wpływy ze zwrotów 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 dochodów majątkowych	180 992,79	-	180 992,79	180 992,79	-	180 992,79
926	KULTURA FIZYCZNA	8 000,00	8 000,00	-	8 000,00	8 000,00	-
2910	Wpływy ze zwrotów 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	8 000,00	8 000,00	-	8 000,00	8 000,00	-
Ogółem:		47 656 945,76	41 395 343,09	6 261 602,67	44 854 457,01	41 175 210,27	3 679 246,74

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

II. 1.1 Dochody własne z podatków i opłat.

Dochody własne zaplanowano w wysokości **10 615 929,46 zł**, wykonanie na dzień 31.12.2014 roku wynosiło **10 915 719,94 zł**, co stanowiło 102,8 % i było wyższe od wskaźnika wykonania dochodów ogółem o 8,7 %.

Dochody te stanowiły:

- podatek od nieruchomości** - na planowane wpływy z omawianego podatku w kwocie **5 234 687,00 zł**, zrealizowano **5 517 009,28 zł**, tj. 105,4 %, z tego:

a) wpływy od *osób fizycznych* zrealizowano w wysokości **1 814 597,01 zł** na planowaną wielkość **1 756 887,00 zł**, tj. wykonanie wyniosło 103,3 %, natomiast dynamika 104,6% (wykonanie za 2013 rok – 1 735 004,05 zł)

b) wpływy od osób prawnych zrealizowano w kwocie **3 702 412,27 zł** na planowane dochody **3 477 800,00 zł**, tj. wykonanie zrealizowano w 106,5 %, natomiast dynamika wyniosła 107,0 % (wykonanie za 2013 rok – 3 458 753,20 zł).

Zaległości w przedmiotowym podatku na koniec 2014 roku wynosiły łącznie

1 448 073,15 zł, z tego:

a) od osób fizycznych - 718 795,10 zł,

b) od osób prawnych - 729 278,05 zł.

Zwiększenie zaległości ogółem w tej grupie podatków w stosunku do roku 2013 wynosi

26 231,02 zł. Dotyczą one:

– osób fizycznych + 63 450,18 zł,

– osób prawnych - 37 219,16 zł.

W 2014 roku wystawiono na podatek od nieruchomości w Sianowie – 440 upomnień (377 szt.- os. fizyczne i 63 szt. -os. prawne) oraz 111 tytułów wykonawczych (75 szt. - os. fizyczne i szt.- os. prawne).

Natomiast na łączne zobowiązania pieniężne /podatek rolny i od nieruchomości/ wystawiono na teren wiejski 974 sztuk upomnień.

W celu likwidacji przedstawionych zaległości wystawiono tytuły egzekucyjne w ilości 365 sztuk, jak również w części przypadków dotyczących dokonano zabezpieczenia zaległości podatkowych wpisując hipotekę na nieruchomości. Należności zabezpieczone hipoteką wynoszą 543 951,97 zł (rok 2013 – 357 909,69 zł);

2. **podatek rolny** – z którego na planowane wpływy w kwocie **897 686,00 zł**

zrealizowano **906 877,43 zł**, co stanowiło 101,0 %. Z przedmiotowego

podatku wpływy od osób:

a) *fizycznych* stanowiły **795 485,79 zł**, co w odniesieniu do wielkości planowanej

778 886,00 zł dało realizację 102,1 %, natomiast w porównaniu do wykonania 2013 roku wynoszącego 771 103,71 zł zapewniło dynamikę 103,2 %,

b) *prawnych* zaplanowano w wysokości **118 800,00 zł**, zrealizowano natomiast **111 391,64 zł**, tj. realizacja wyniosła 93,8 % i przy wykonaniu 101 381,75 zł w 2013 roku osiągnięta została dynamika 109,9 %.

Zaległości w przedmiotowym podatku na koniec 2014 roku wynosiły 108 024,46 zł, z tego:

a) od osób fizycznych - 80 477,22 zł,

b) od osób prawnych - 27 547,24 zł.

W 2014 roku nastąpiło zwiększenie zaległości w omawianej grupie podatków. Na dzień 31.12.2013 roku, zaległość ta wynosiła 98 606,67 zł, a więc zwiększyła się o kwotę 9 417,79 zł.

W celu likwidacji zaległości zostały wysyłane upomnienia, a następnie wystawione tytuły egzekucyjne do właściwego urzędu skarbowego. Upomnienia i tytuły egzekucyjne były wystawiane niezwłocznie po terminach płatności poszczególnych rat z zachowaniem obowiązującej procedury;

3. **podatek leśny**, na planowaną kwotę **180 375,00 zł** uzyskano **181 614,17 zł**, tj. dochody zrealizowano w 100,7 %, natomiast dynamika wyniosła 91,3 % (wykonanie za 2013 rok – 198 867,11 zł).

Zaległość na dzień 31.12.2014 roku wynosiła 1 791,64 zł;

4. **podatek od środków transportowych**, który zrealizowano w kwocie **370 786,56 zł** na planowaną kwotę **367 596,00 zł**, tj. plan został zrealizowany w 100,9 % z tego:

a) wpływy od *osób fizycznych* zrealizowano w wysokości **290 905,56 zł** na planowaną wielkość **287 708,00 zł**, j. wykonanie wyniosło 101,1 %, natomiast dynamika 100,6 % (wykonanie za 2013 rok – 289 036,91 zł),

b) wpływy od *osób prawnych* zrealizowano w kwocie **79 881,00 zł** na planowane dochody **79 888,00 zł**, tj. wykonanie zrealizowano w 100,0 %, natomiast dynamika 125,4 % (wykonanie za 2013 rok – 63 676,00 zł).

Zaległości w tym podatku na dzień 31.12.2014 roku wynosiły 27 408,88 zł, z tego:

– od osób fizycznych - 23 085,38 zł,

– od osób prawnych - 4 323,50 zł.

Omawiając realizację przedmiotowego podatku zaznaczyć należy, iż stan zaległości na koniec analizowanego roku uległ zwiększeniu w porównaniu do stanu zanotowanego na dzień 31.12.2013 roku o 3 696,98 zł.

Na wynikające z podsumowania roku zaległości wystawiono upomnienia w ilości 33 sztuk oraz wystawiono 16 tytułów egzekucyjnych do Urzędu Skarbowego w Koszalinie;

5. **podatki opłacane w formie karty podatkowej od działalności gospodarczej osób fizycznych** zrealizowano w kwocie **26 401,22 zł** na kwotę prognozowaną **25 000,00 zł**, tj. dochody zostały wykonane w 105,6 %, natomiast dynamika wyniosła 103,2 % (w roku 2013 – wykonanie wyniosło 25 587,04 zł). Podatek ten jest naliczany, pobierany i przekazywany przez Urzędy Skarbowe na rachunek budżetu Gminy;
6. **opłata produktowa** - opłata za niewykonany odzysk i niewykonany recykling. Ma zmotywować przedsiębiorców do zapewniania recyklingu i odzysku odpadów opakowaniowych i użytkowych. Przyczynia się w ten sposób do ograniczania ich ilości, a tym samym – korzystniejszych dla środowiska, ale także bardziej opłacalnych finansowo dla przedsiębiorcy. Planowano 1 227,00 zł, zrealizowano 2 869,94 tj. 233,9% planu;
7. **opłata skarbowa** - po stronie realizacji w 2014 roku wynosiła **40 619,55 zł** na planowaną kwotę **50 000,00 zł**, tj. planowane dochody budżetowe zostały zrealizowane w 81,2 %;
8. **opłata targowa** – planowano **2 102,00 zł** a zrealizowano **2 429,00 zł** tj. 115,6 % planu;
9. **podatek od spadków i darowizn** na planowaną kwotę **44 002,00 zł** zrealizowano **44 941,29 zł**, tj. wykonanie wyniosło 102,1 %. Na omawiane wielkości Gmina nie ma żadnego wpływu;
10. **wpływy z innych opłat lokalnych** na planowaną kwotę **1 699 493,00 zł** zrealizowano **1 766 147,49 zł**. Na wpływy z tego tytułu składają się:
 - opłata za gosp. odpadami komunalnymi 1 235 918,00 zł, Zgodnie z art. 402 ust. 4-6 Prawa ochrony środowiska dochody z rozdz. 90002 § 049 zostały w całości przeznaczone

na finansowanie ochrony środowiska w zakresie określonym w art. 400a Prawa ochrony środowiska czyli: gosp. odpadami-1 235 918,00 zł.

- opłata planistyczna – 13 405,33 zł,

- opłata adiacencka – 271 947,12 zł,

- opłata za zajęcie pasa drogowego 244 877,04 zł.

11. opłata od czynności cywilnoprawnych – dochody zaplanowano w wysokości **280 000,00 zł**, natomiast zrealizowano w kwocie **269 123,56 zł**, tj. plan wykonano w 96,1 %. Podatek ten jest pobierany przez Urzędy Skarbowe;

12. dochody za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych zaplanowano w wysokości **289 892,16 zł** a zrealizowano w kwocie **254 184,26 zł**, którą zgodnie z art. 18 Ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi w całości przeznaczono na prowadzenie działań związanych z profilaktyką i rozwiąz. problemów alkoholowych (rozdz. 85153 oraz 85154).

13. opłata eksploatacyjna – na planowaną kwotę **156 834,30 zł**, zrealizowano **156 744,00 zł**, tj. 99,9 %;

14. wpływy z różnych opłat - plan wyniósł **1 087 035,00 zł**, wykonanie zaś **1 085 289,90 zł.**, tj. 99,8 % założonej wielkości;

15. dochody majątkowe/z majątku gminy – na planowaną kwotę **517 603,05 zł** wykonanie wyniosło **375 429,13 zł**, co stanowiło 72,5 %.

Na dochody z tego tytułu złożyły się:

- zwrot niewykorzystanej dotacji – 180 992,79 zł,

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności – 757,50 zł,

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych – 127 802,19 zł,

- wpłata środków – 65 876,65 zł,

16. pozostałe dochody zaplanowano w wysokości **1 892 491,50 zł** a zrealizowano w wysokości **1 795 022,16 zł**, co stanowiło **94,8 %**.

Na dochody z tego tytułu złożyły się głównie:

- grzywny, mandaty i inne kary pieniężne – dochody wykonano w wysokości **656 680,14 zł**, tj. w 102,6 % realizacji planu (plan **640 137,00 zł**). Zgodnie z art. 20 d. Ustawy Prawo o ruchu drogowym dochody uzyskane z grzywien nałożonych za naruszenie przepisów o ruchu drogowym Gmina Sianów w całości przeznaczyła na finansowanie zadań inwestycyjnych, modernizacyjnych i remontowych związanych z siecią drogową.
- wpływy z usług wykonano w wysokości **578 179,85 zł** przy zakładanym planie **607 318,00 zł**. (wpływy dotyczą głównie wyżywienia w: szkołach - 254 204,00 zł, przedszkolu – 188 939,72 zł, gimnazjum – 81 160,10 zł, żłobku 34 191,28 zł oraz usług opiekuńczych 19 684,75 zł),
- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa w wysokości **122 061,12 zł** (plan 105 900,00 zł),
- odsetki od nieterminowych wpłat z tyt. podatków i opłat w wysokości **95 876,99 zł** (plan 101 439,91 zł),
- wpływy z różnych dochodów w wysokości **227 463,43 zł** (plan 209 504,97 zł).

II. 1.2 Udziały w podatkach

Dochody Gminy stanowią również udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, a pochodzące z wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych zamieszkałych na terenie Gminy oraz wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej, mających siedzibę na terenie Gminy Sianów. Udziały te w analizowanym roku wyniosły **6 167 783,92 zł** na planowaną kwotę **6 091 799,00 zł**, tzn. wykonanie osiągnęło poziom 101,2 %.

Wzrost udziałów w podatkach dochodowych od osób fizycznych i prawnych (w 2013 r. plan wynosił **6 194 254,00 zł**, zaś wykonanie **5 963 506,60 zł**) świadczy o wzroście aktywności zawodowej/płac mieszkańców Gminy w 2014 roku.

II.1.3 Dotacje

Dotacje celowe są udzielane na sfinansowanie lub dofinansowanie określonych zadań realizowanych przez gminę.

W 2014 roku Gmina Sianów otrzymała **12 179 711,86 zł** różnego rodzaju dotacji, co stanowiło 27,2 % ogólnych dochodów budżetowych (dla porównania w 2013 roku – 28,4 %).

Z ogólnej kwoty otrzymanych dotacji budżetowych przypadło na:

1. *zadania zlecone* przez budżet państwa z zakresu administracji rządowej – **5 628 308,22 zł**,
2. *dotacja celowa* z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy – **2 838 655,69 zł**, w tym na:
 - zasiłki stałe i okresowe – 988 923,60 zł,
 - środki na ubezpieczenia zdrowotne – 19 095,00zł,
 - funkcjonowanie MGOPS – 339 526,47 zł,
 - dożywianie uczniów – 640 392,00 zł,
 - pomoc materialna dla uczniów – 350 221,80 zł,
 - tworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 – 83 596,12 zł,
 - zadania w zakresie wych.przedszkolnego i oddz. „0” w szkołach – 416 900,70 zł.
3. *dotacja celowa* z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gminy z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej – **22 800,00 zł**, w tym na zakupu podręczników dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2014 r. - "Wyprawka szkolna"- 22 800,00 zł,
4. *dotacje na sfinansowanie lub dofinansowanie inwestycji* – **3 303 817,61 zł**, w tym, między innymi:
 - na „Budowę hali sportowej przy SP Nr 2 w Sianowie”- 119 300,00 zł,
 - Środki otrzymane na zadanie "Kanalizacja Zachód" – 1 000 000,00 zł,
 - na modernizację centrum Sianowa – 344 898,61 zł,
 - na zakup projektora do Centrum Kultury - 80 000,00 zł,
 - na realizację projektu "Maluch" – 983 888,00 zł,

- na zadanie: "Budowa chodnika w Siecieminiu" – 150 000,00 zł,
- na zadanie: "Budowa ciągu pieszo-rowerowego w Skwierzynie"- 161 000,00 zł,
- na zadanie "Budowa ul.Podgórznej i Rzemieślniczej w Sianowie" – 292 679,00 zł,
- na zadanie "Internet oknem na świat"- 105 138,84 zł.

5. dotacja na zadania realizowane w drodze porozumień – z przeznaczeniem na:

- schronisko Młodzieżowe w Iwęciniu – środki ze Starostwa Powiatowego – **9 569,00 zł**,
- realizację umowy ramowej projektu „Pomocna dłoń plus” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki w kwocie **196 854,00 zł** (WUP Szczecin),
- remont sali gimnastycznej w Dąbrowie – **25 960,00 zł**.

5. pozostałe dotacje celowe w kwocie **153 748,75 zł**.

Wykaz dotacji otrzymanych w 2014 roku, stanowią poniższe zestawienia:

Tabela 2.3. Wykonanie planu dochodów - z zakresu zadań zleconych przez administrację rządową w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej

Dział	Rozdział	§	Od kogo	Przeznaczenie kwoty dotacji	Plan na rok 2014	Dotacja otrzymana	Zwrot dotacji
1	2	3	4	5	6	7	8
010	01095	2010	Wojewoda	Dotacja z przeznaczeniem na zwrot podatku akcyzowego	408 798,88	404 612,06	4186,82
750	75011	2010	Wojewoda	Dotacja z przeznaczeniem na urzędy wojewódzkie	92 100,00	92 100,00	-
751	75101	2010	Krajowe Biuro Wyborcze	Dotacja na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców	2 313,00	2 313,00	-
751	75109	2010	Wojewoda	Dotacja na wydatki związane z przeprowadzeniem wyborów samorządowych	58 748,00	58 148,00	600,00
751	75113	2010	Krajowe Biuro Wyborcze	Dotacja na wydatki związane wyborami do Parlamentu Europejskiego	32 254,00	31 774,00	480,00
801	80101	2010	Wojewoda	Dotacja na wyposażenie szkół w podręczniki, mat.	11 073,89	10 755,31	318,58

				edukacyjne			
852	85203	2010	Wojewoda	Dotacja na dofinansowanie bieżącej działalności środowiskowych domów samopomocy dla osób z zaburzeniami psychicznymi	382 980,00	382 980,00	-
852	85212	2010	Wojewoda	Dotacja na świadczenia rodzinne i zaliczek alimentacyjnych	4 602 000,00	4 458 504,90	143 495,10
852	85213	2010	Wojewoda	Dotacja na składki dot. ubezpiecz. zdrowotnych	25 989,00	25 989,00	-
852	85215	2010	Wojewoda	Dotacja na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych	10 718,78	4 706,61	6 012,17
852	85219	2010	Wojewoda	Dotacja na wypłacenie wynagrodzenia za sprawowanie opieki, zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 9 ustawy z dnia 12.03.2004r. O pomocy społecznej oraz na obsługę tego zadania zgodnie z art. 18 ust. 2 i 3 w/w ustawy	5 481,00	5 481,00	-
852	85228	2010	Wojewoda	Dotacja na usługi opiekuńcze	7 389,00	7 387,81	1,19
852	85278	2010	Wojewoda	Dotacja na wypłacenie zasiłku dla rodziny poszkodowanych w wyniku klęski żywiołowej	20 000,00	20 000,00	-
852	85295	2010	Wojewoda	Dotacja na realizację rządowego programu wspierania osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne	125 379,00	125 556,53	1 822,47
OGÓŁEM:					5 785 224,55	5 628 308,22	156 916,33

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

Tabela 2.4. Wykonanie planu dochodów - z zakresu zadań własnych w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej

Dział	Rozdział	§	Od kogo	Przeznaczenie kwoty dotacji	Plan na rok 2014	Dotacja otrzymana	Zwrot dotacji
1	2	3	4	5	6	7	9
801	80103	2030	Wojewoda	Dotacja celowa na dofinansowanie zadań własnych gmin w zakresie wychowania przedszkolnego w 2014 roku /oddz. "0" w szkołach podst./	229 514,00	227 617,58	1 896,42
801	80104	2030	Wojewoda	Dotacja celowa na dofinansowanie zadań własnych gmin w zakresie wychowania przedszkolnego w 2014 roku /przedszkola/	150 997,00	149 749,39	1 247,61
801	80106	2030	Wojewoda	Dotacja celowa na dofinansowanie zadań własnych gmin w zakresie wychowania przedszkolnego w 2014 roku /inne formy wychowania przedszkolnego/	39 863,00	39 533,73	329,27
852	85206	2030	Wojewoda	Dotacja na dofinansowanie zadań własnych gmin w ramach Resortowego Programu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na rok 2014 - asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej	59 486,00	53 578,47	5 907,53
	85213		Wojewoda	Dotacja na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej	19 095,00	19 095,00	-
	85214		Wojewoda	Dotacja na wypłatę zasiłków okresowych	760 146,00	760 146,00	-
	85216		Wojewoda	Dotacja na wypłatę zasiłków stałych	231 000,00	228 777,60	2 222,40
	85219		Wojewoda	Dotacja na finansowanie bieżącej działalności ośrodków pomocy społecznej i wypłatę dodatków pracownikom socjalnym	285 948,00	285 948,00	-
	85295		Wojewoda	Dotacja na dofinansowanie realizacji programu "Pomocy państwa w zakresie żywienia"	640 392,00	640 392,00	-
13	85305	2030	Wojewoda	Dotacja na tworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	120 000,00	83 596,12	36 403,88
854	85415	2030	Wojewoda	Dotacja z przeznaczeniem na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym	539 279,00	350 221,80	189 057,20
854	85415	2040	Wojewoda	Dotacja na dofinansowanie zakupu podręczników dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2014 r. - "Wyprawka szkolna"	22 800,00	22 800,00	0,00
				OGÓŁEM:	3 098 520,00	2 861 455,69	237 064,31

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

Tabela 2.5. Wykonanie dochodów – dotacji i środków pozostałych w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej

Dział	Rozdział	§	Od kogo	Przeznaczenie kwoty dotacji	Plan	Dotacja otrzymana
010	01095	6280	WFOŚiGW	Środki otrzymane na zadanie "Kanalizacja Zachód"	1 000 000,00	1 000 000,00
600	60016	6330	Wojewoda	Dotacja na zadanie "Budowa ul.Podgórznej i Rzemieślniczej w Sianowie"	292 679,00	292 679,00
600	60095	6207	Min. Finansów	Dotacja na zadania: "Budowa chodnika w Siecieminiu" - 112 500,00 zł; "Budowa ciągu pieszo-rowerowego w Skwierzynie"- 120 750,00 zł	699 098,00	233 250,00
600	60095	6209	ARMiR	Dotacja na zadanie:"Budowa chodnika w Siecieminiu" - 37 500,00 zł; "Budowa ciągu pieszo-rowerowego w Skwierzynie"- 40 250,00 zł	77 750,00	77 750,00
600	63095	6207	ARMiR	Dotacja na "Starosianowski szlak turystyczny"	172 052,00	172 052,00
700	70095	6207	Min. Finansów	Dotacja na modernizację centrum Sianowa	302 240,34	258 673,95
700	70095	6209	ARMiR	Dotacja na modernizację centrum Sianowa	86 224,66	86 224,66
750	75095	2007	Min. Finansów	Dotacja na zadanie "Internet oknem na świat"	197 333,94	105 138,84
750	75095	2009	Władza Wrażliwa Programy Europejskie	Dotacja na zadanie "Internet szansą wszechstronnego rozwoju"	34 823,64	18 553,91
750	75095	6207	Władza Wrażliwa Programy Europejskie	Dotacja na zadanie "Internet szansą wszechstronnego rozwoju"	303 925,63	0,00
750	75095	6209	Władza Wrażliwa Programy Europejskie	Dotacja na zadanie "Internet szansą wszechstronnego rozwoju"	53 633,93	0,00
754	75495	6207	Marszałek Woj. Zachodniopomorskiego	Dotacja na zadanie "Poprawa skuteczności prowadzenie akcji ratowniczych poprzez wdrożenie systemu zarządzania kryzysowego wraz z modernizacją budynku i wyposażeniem Ochotniczej Straży Pożarnej w Sianowie"	1 573 208,06	0,00
801	80101	2330	Wojewoda	Dotacja na remont sali gimnastycznej w Dąbrowie	25 960,00	25 960,00
801	80195	2440	Stowarzyszenie Gmin Polskich "Pomerania"	Dotacja dla ZS w Dąbrowie na współpracę polsko-niemiecką	0,00	4 008,00
801	80101	6267	Min.Sportu i Turystyki	Dotacja na budowę hali sportowej przy SP Nr 2	119 300,00	119 300,00
852	85295	2700	PFRON	Dotacja na zadania: "Dzień osób niepełnosprawnych", "Powitanie lata", "Grzybobranie", "Warsztaty kulinarne", "Dzień sportowca"	4 960,00	4 960,00
853	85395	2327	Powiat Koszaliński	Dotacja na realizację projektu "Pomocna dłoń plus" w ramach POKL	185 928,00	185 927,27
853	85395	2329	Powiat Koszaliński	Dotacja na realizację projektu "Pomocna dłoń plus" w ramach POKL	10 926,00	10 925,32
853	85305	6330	Wojewoda	Dotacja na realizację projektu "Maluch"	983 888,00	983 888,00
854	85417	2320	Powiat Koszaliński	Dotacja na działalność Szkolnego Schroniska Młodzieżowego w Iwicieniu	9 569,00	9 569,00
900	90002	2700	NFOŚiGW, WFOŚiGW	Dotacja na zbieranie i wywóz odpadów azbestowych	21 088,00	21 088,00
921	92113	6630	Wojewoda	Dotacja na zakup projektora do CK	80 000,00	80 000,00
Razem					6 234 588,20	3 689 947,95

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

Tabela 2.6 Wykonanie udzielonych dotacji wg ich przeznaczenia

Cel przyznanej dotacji	Kwota dotacji		
	Plan na 2014 rok	Przekazano w roku 2014	Zrealizowano w roku 2014
1	2	3	4
UDZIELONE DOTACJE OGÓŁEM	4 732 204,55	4 635 146,49	4 624 119,06
w tym:			
Dotacja dla instytucji kultury - Biblioteka Publiczna	1 547 700,00	1 547 700,00	1 547 700,00
Dotacje dla stowarzyszeń i in.	2 280 291,55	2 280 291,55	2 239 511,32
Dotacja dla ZB ABK w tym:	904 213,00	847 935,17	836 907,74
Dotacja na utrzymanie terenów zielonych z terenu miasta i gminy oraz oczyszczanie miasta	362 310,00	332 747,00	327 633,29
Dotacja na likwidację dzikich wysypisk	39 000,00	39 000,00	39 000,00
Dotacja na utrzymanie stadionu	96 893,00	96 893,00	92 700,39
Dotacja na utrzymanie cmentarzy wiejskich	28 750,00	28 750,00	27 146,39
Dotacja na remont budynków i lokali komunalnych	362 260,00	344 416,02	344 298,52
Dotacja na utrzymanie PSZOK	15 000,00	6 129,15	6 129,15

Źródło: Obliczenia własne

II. 1.4 Subwencja ogólna

Subwencja ogólna jest jednym z podstawowych narzędzi redystrybucji dochodów z centrum do władz samorządowych. Subwencja ogólna w 2013 roku, obok dochodów z podatków i opłat oraz udziałów w podatku dochodowym, stanowi największe co do wielkości źródło dochodów Gminy Sianów (30,1 % dochodów ogółem).

Przyznana subwencja w kwocie **13 420 790,00 zł** została wykonana w 100,0 %. Jest to głównie subwencja oświatowa oraz wyrównawcza.

Subwencja ogólna dla Gminy Sianów składa się z części:

- 1) *wyrównawczej* subwencji ogólnej dla gmin, których sytuacja dochodowa odbiega od przeciętnej krajowej.

Gmina Sianów należy do gmin, które w 2014 roku taką subwencję otrzymały w kwocie **5 565 488,00 zł**. Na subwencję wyrównawczą składa się kwota:

- ✓ podstawowa, którą otrzymują gminy, w których dochód podatkowy na 1 mieszkańca jest niższy od 92% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju.

W Gminie Sianów kwota ta wynosi 3 952 240,00 zł,

- ✓ uzupełniająca, która uzależniona jest od średniej gęstości zaludnienia w gminie, w relacji do średniej gęstości zaludnienia w kraju i dochodu gminy na 1 mieszkańca.

W Gminie Sianów kwota ta wynosi 1 613 248,00 zł,

- 2) *oświatowej* subwencji ogólnej naliczonej dla Gminy Sianów przez Ministerstwo Edukacji Narodowej i Sportu w kwocie **7 787 934,00 zł**, przeznaczonej na prowadzenie publicznych szkół podstawowych i gimnazjów,
- 3) *równoważącej* subwencji ogólnej – w kwocie **67 368,00 zł**.

Łączne kwoty subwencji ogólnej i wydzielonej części subwencji oświatowej przekazanej Gminie oraz dane odniesione w czasie przedstawiały się następująco:

Treść	2010	2011	2012	2013	2014
1	2	3	4	5	6
Subwencja ogólna (razem),	12 202 823	11 973 655	12 697 815	12 963 777	13 420 790
w tym:					
-subwencja oświatowa	7 365 371	7 474 414	7 749 426	7 790 483	7 787 934

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

III. WYDATKI BUDŻETU GMINY

III.1. Wydatki ogółem.

W grupie wydatków budżetowych należy wyszczególnić:

1. *bieżące* – przeznaczone na bieżącą działalność gminy, jej funkcjonowanie,
2. *majątkowe* - w tym inwestycyjne, skierowane na powiększenie majątku gminy i służące jej rozwojowi.

Tabela 3.1 Plan wydatków według podziału na bieżące i majątkowe

Lp.	Wyszczególnienie	Plan przed zmianami	Plan po zmianach	Wynik 4-3
1	2	3	4	5
1.	Wydatki ogółem, z tego:	47 167 947,00	51 206 653,86	+4 038 706,86
	<i>a. inwestycyjne</i>	11 883 544,00	12 673 860,96	+790 316,96
	<i>b. bieżące</i>	35 284 403,00	38 532 792,90	+3 248 389,90
2.	Udział % wydatków • inwestycyjnych	25,2	24,8	-0,4

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

Z przedstawionych danych wynika, iż w ciągu roku po dokonanych zmianach, udział wydatków inwestycyjnych w wydatkach ogółem spadł o 0,4 %.

Spadek wskaźnika spowodowany został zmianami w planie inwestycyjnym w trakcie roku 2014, co obrazuje poniższe zestawienie.

Plan inwestycyjny zmieniał się w następujących pozycjach:

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan	Plan po zmianach	Różnica
1	2	3	4	5	6	7
10			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	4 320 000,00	4 290 000,00	-30 000,00
	1010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	4 320 000,00	4 290 000,00	-30 000,00
		6050	Kanalizacja Zachód	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00
		6050	Budowa sieci wodociągowej w m.Skwierzynka	320 000,00	290 000,00	-30 000,00
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	4 055 285,00	4 164 476,00	109 191,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	760 285,00	530 000,00	-230 285,00
		6050	Budowa wyniesionego przejścia dla pieszych w ciągu drogi powiatowej nr 35922 na ul.Mickiewicza w Sianowie	0,00	30 000,00	30 000,00
		6050	Przebudowa i remont dróg powiatowych nr 3541Z Kawno -Sieciemín	260 285,00	0,00	-260 285,00
		6620	Przebudowa i remont drogi powiatowej nr 3546Z Sianów-Nadbór	500 000,00	500 000,00	0,00
	60016		Drogi publiczne gminne	3 295 000,00	3 634 476,00	339 476,00
		6050	Przebudowa dróg gminnych	200 000,00	200 000,00	0,00
		6050	Przebudowa drogi gminnej w Maszkowie - droga z płyt YOMB	0,00	115 000,00	115 000,00
		6050			150 000,00	
		6057	Budowa chodnika w Sieciemínie	300 000,00	112 500,00	0,00
		6059			37 500,00	
		6050	Przebudowa nawierzchni ul.Dworcowej w Sianowie	200 000,00	250 000,00	50 000,00
		6057	Zagospodarowanie centrum wsi Węgorzewo	240 000,00	38 608,00	-10 000,00
		6059	Koszalińskie		191 392,00	
		6050	Przebudowa nawierzchni drogi Rzepkowo - Iwięcino	300 000,00	300 000,00	0,00
		6050	Budowa ul.Podgórznej i Rezmieślniczej do ul.Słonecznej w Sianowie w ramach połączenia układu komunikacyjnego drogi krajowej nr 6 z drogą powiatową nr 3543Z	655 000,00	605 000,00	-50 000,00
		6057	Budowa ścieżek pieszo-rowerowych w Skibnie,	700 000,00	465 848,00	50 000,00
		6059	Kłosie oraz w Osiekach		284 152,00	
		6057	Budowa ciągu pieszo-rowerowego w		180 000,00	
		6059	m.Skwierzynka - I etap		220 000,00	
		6050	Budowa ciągu pieszo-rowerowego w	700 000,00	309 000,00	170 000,00
		6057	m.Skwierzynka - II etap		120 750,00	
		6059			40 250,00	
		6050	Budowa chodnika wraz z odwodnieniem w Dąbrowie	0,00	1 476,00	1 476,00
	60016	6060	Zakup wiaty przystankowej w Bielkowie	0,00	13 000,00	13 000,00
700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	860 000,00	665 100,00	-194 900,00
	70095		Pozostała działalność	860 000,00	665 100,00	-194 900,00
		6050	Przebudowa wejścia do obiektu Ośrodka Zdrowia w Sianowie	0,00	39 500,00	39 500,00

		6050	Wykonanie sieci wodociągowej i kanalizacyjnej do budynku przy ul. Łużyckiej i Piastów	60 000,00	70 000,00	10 000,00
		6050	Poprawa efektywności energetycznej budynków użyt.publ. na terenie Związku Miast - Gmin Dorzecza Parsęty oraz gmin sąsiednich	0,00	5 200,00	5 200,00
		6050	Budynek mieszkalny w Sianowie	250 000,00	400,00	-249 600,00
		6050	Modernizacja Centrum Miasta Sianów	550 000,00	205 101,39	0,00
		6057			258 673,95	
		6059			86 224,66	
710			DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	302 000,00	287 000,00	-15 000,00
	71035		Cmentarze	302 000,00	287 000,00	-15 000,00
		6050	Rewaloryzacja cmentarzy w miejscowościach Osieki, Sucha Koszal., Dabrowa	280 000,00	265 000,00	-15 000,00
		6050	Przebudowa dzwonnicy na cmentarzu komunalnym w Sianowie	22 000,00	22 000,00	0,00
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	47 500,00	472 792,43	425 292,43
	75023		Urzędy gmin	47 500,00	57 500,00	10 000,00
		6060	Zakup urządzenia wielofunkcyjnego	0,00	10 000,00	10 000,00
		6060	Zakup sprzętu komputerowego	47 500,00	47 500,00	0,00
	75095		Pozostała działalność	0,00	415 292,43	415 292,43
		6050	Przebudowa pomieszczeń na cele administracyjne - Sianów, ul.A.Polskiej 23	0,00	10 500,00	10 500,00
		6207	Internet szansą wszechstronnego rozwoju mieszkańców Gminy i Miasta Sianów	0,00	21 534,01	21 534,01
		6209			3 800,12	3 800,12
		6057	Internet szansą wszechstronnego rozwoju mieszkańców Gminy i Miasta Sianów	0,00	322 539,55	379 458,30
		6059			56 918,75	
754			BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	20 000,00	54 014,55	34 014,55
	75412		Ochotnicze Straże Pożarne	0,00	34 014,55	34 014,55
		6230	Zakup łodzi płaskodennej i wyposażenia dla przystani wodnej	0,00	34 014,55	34 014,55
	75416		Straż Miejska	20 000,00	20 000,00	0,00
		6060	Rozbudowa systemu wizyjnego rej.zdarzenia - kamera, aparaty fot.	20 000,00	20 000,00	0,00
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	500 000,00	115 000,00	-385 000,00
	80101		Szkoły podstawowe	450 000,00	65 000,00	-385 000,00
		6050	Działania infrastrukturalne na rzecz poprawy stanu środowiska w obiektach użyteczności publicznej na terenach Dorzecza Parsęty- racjonalna gospodarka ciepła	450 000,00	0,00	-450 000,00
		6050	Wymiana pieca CO w kotłowni Szkoły Podstawowej Nr 2 w Sianowie	0,00	65 000,00	65 000,00
	80104		Przedszkola	50 000,00	50 000,00	0,00
		6050	Rekreacyjny Sianów - plac zabaw w Przedszkolu Gminnym w Sianowie	50 000,00	50 000,00	0,00
852			POMOC SPOŁECZNA	120 000,00	50 890,00	-69 110,00
	85295		Pozostała działalność	120 000,00	50 890,00	-69 110,00
		6060	Zakup mikrobusa 9-cio osobowego, przystosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych, w tym na wózkach inwalidzkich	120 000,00	50 890,00	-69 110,00
853			POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	1 001 257,00	1 541 257,00	540 000,00

	85305		Żłobki	1 001 257,00	1 541 257,00	540 000,00
		6050	Budowa żłobka w gminie Sianów oraz przebudowa pomieszczeń przedszkola gminnego na potrzeby organizacji opieki dla dzieci w wieku do 3 lat	1 001 257,00	1 541 257,00	540 000,00
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	487 502,00	561 952,10	74 450,10
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	487 502,00	561 952,10	74 450,10
		6050	Wymiana sieci wodociągowej wraz z przyłączami w Skibnie	230 000,00	254 450,10	24 450,10
		6050	Wykonanie projektu wraz z pozwoleniem na budowę - wykonanie odwiertu studni głębinowej	18 450,00	18 450,00	0,00
		6050	Wykonanie projektu budowlanego wraz z pozwoleniem na budowę - wymiana wodociągu wraz z przyłączami	8 610,00	8 610,00	0,00
		6050	Wykonanie projektu zagospodarowania wód popłucznych SUW Iwęcino i SUW Rzepkowo	8 610,00	8 610,00	0,00
		6050	Przepompownie ścieków - wymiana pomp	59 532,00	59 532,00	0,00
		6050	Rozbudowa ujęcia wody wraz ze stacją uzdatniania wody w Sianowie oraz wodociągiem magistralnym na trasie Sianów-Osieki-Rzepkowo	0,00	50 000,00	50 000,00
		6050	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy i Miasta Sianów	150 000,00	150 000,00	0,00
		6060	Zakup sprzętarki na SUW Skibno	12 300,00	12 300,00	0,00
921			KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	0,00	326 378,88	326 378,88
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	0,00	65 000,00	65 000,00
		6050	Budowa świetlicy wiejskiej w Kleszczach, Kłosie i w Kędzierzynie	0,00	65 000,00	65 000,00
	92116		Biblioteki	0,00	261 378,88	261 378,88
		6220	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych - dotacja dla Biblioteki Publicznej na zakup wyposażenia do CK w Sianowie i zakup rzutnika do kina	0,00	261 378,88	261 378,88
926			KULTURA FIZYCZNA I SPORT	170 000,00	145 000,00	-25 000,00
	92601		Obiekty sportowe	170 000,00	145 000,00	-25 000,00
		6057	Miejsce rekreacji przy ul.Słowackiego w Sianowie - zagospodarowanie terenu, poprawa estetyki i stworzenia miejsca wypoczynku dla mieszkańców G.Sianów	170 000,00	48 000,00	-39 000,00
		6059			83 000,00	
		6050	Przebudowa ogrodzenia SKATE PARK-u wzdłuż ul.Mickiewicza w Sianowie	0,00	14 000,00	14 000,00
			OGÓLEM:	11 883 544,00	12 673 860,96	790 316,96

Źródło: Obliczenia własne

Tabela 3.2. Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, dokonane w trakcie roku budżetowego

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Plan po zmianach	Wykonanie 2014	% wykonania planu 5:4
1	2	3	4	5	6
1.	Modernizacja Centrum Miasta Sianów (2013-2014)	550 000,00	550 000,00	504 458,98	91,7
2.	Internet oknem na świat mieszkańców Gminy i Miasta Sianów – przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu mieszkańców (2012-2015)	112 452,00	112 452,00	107 259,17	95,4
3.	"Pomocna dłoń plus" w ramach POKL (2012-2014)	136 094,00	196 854,00	196 852,59	100,0
4.	Internet szansą wszechstronnego rozwoju mieszkańców Gminy i Miasta Sianów-przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu-eInclusion	0,00	477 265,14	13 306,11	2,8
	OGÓŁEM:	798 546,00	1 336 571,14	821 876,85	61,5

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

Tabela 3.2.1 Plan wydatków według podziału na zadania własne i zlecone

Lp.	Wyszczególnienie	Plan		Wynik
		Przed zmianami	Po zmianach	4-3
1	2	3	4	5
1.	Wydatki ogółem, z tego na:	47 167 947,00	51 206 653,86	+4 038 706,86
	<i>a. zadania własne</i>	42 432 534,00	45 421 429,31	+2 988 895,31
	<i>b. zadania zlecone</i>	4 735 413,00	5 785 224,55	+1 049 811,55
2.	Udział % wydatków na zadania zlecone	10,0	11,3	1,3

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

Jak z powyższego zestawienia wynika, wydatki według planu uległy zwiększeniu po stronie zadań zleconych. Główną przyczyną zwiększenia planu zadań zleconych, było zwiększenie dotacji celowych z budżetu państwa.

Ogółem Gmina w analizowanym roku budżetowym planowała na zadania zlecone kwotę **5 785 224,55 zł**, co stanowiło **11,3 %** w ogólnej kwocie wydatków budżetowych. Szczegółowe dane z zakresu poniesionych wydatków na zadania z zakresu administracji rządowej zawarto w Tabeli 3.3.

Tabela 3.3 Wykonanie planu wydatków z zakresu zadań zleconych w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej

Klasyfikacja budżetowa			Treść	Plan (po zmianach)	Wykonanie
dział	rozdział	paragraf			
1	2	3	4	5	6
010	01095			408 798,88	404 612,06
	01095	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 223,32	6 223,32
	01095	4300	Zakup usług pozostałych	1 067,74	1 067,74
	01095	4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej sieci telefonicznej	642,46	642,46
	01095	4430	Różne opłaty i składki	400 865,36	396 678,54
750	75011			92 100,00	92 100,00
	75011	4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	72 700,00	72 700,00
	75011	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 000,00	5 000,00
	75011	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	13 000,00	13 000,00
	75011	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 400,00	1 400,00
751	75101			2 313,00	2 313,00
	75101	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 767,22	1 767,22
	75101	4300	Zakup usług pozostałych	445,78	445,78
	75101	4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej sieci telefonicznej	100,00	100,00
751	75109			58 748,00	58 148,00
	75109	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	35 460,00	34 860,00
	75109	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	1 268,64	1 268,64
	75109	4120	Składki na Fundusz Pracy	163,67	163,67
	75109	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 280,00	8 280,00
	75109	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 465,52	9 465,52
	75109	4270	Zakup usług remontowych	200,00	200,00
	75109	4300	Zakup usług pozostałych	524,98	524,98
	75109	4410	Podróże służbowe krajowe	3 385,19	3 385,19
751	75113			32 254,00	31 774,00
	75113	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	14 580,00	14 100,00
	75113	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	813,43	813,43
	75113	4120	Składki na Fundusz Pracy	109,77	109,77
	75113	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 301,82	5 301,82
	75113	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 708,73	8 708,73
	75113	4300	Zakup usług pozostałych	477,99	477,99
	75113	4410	Podróże służbowe krajowe	2 262,26	2 262,26
801	80101			11 073,89	10 755,31
	80101	2830	Dotacja celowa z budżetu na fin.lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	2 747,25	2 450,17
	80101	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	109,64	106,49
	80101	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	8 217,00	8 198,65

852	85203			382 980,00	382 980,00
	85203	4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	150 000,00	150 000,00
	85203	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	11 152,69	11 152,69
	85203	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	29 592,10	29 592,10
	85203	4120	Składki na Fundusz Pracy	4 210,14	4 210,14
	85203	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	19 113,50	19 113,50
	85203	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	59 214,05	59 214,05
	85203	4220	Zakup środków żywności	25 126,47	25 126,47
	85203	4230	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	259,01	259,01
	85203	4260	Zakup energii	17 249,87	17 249,87
	85203	4270	Zakup usług remontowych	10 214,43	10 214,43
	85203	4280	Zakup usług zdrowotnych	364,80	364,80
	85203	4300	Zakup usług pozostałych	27 677,17	27 677,17
	85203	4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	608,00	608,00
	85203	4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	20 342,52	20 342,52
	85203	4410	Podróże służbowe krajowe	349,43	349,43
	85203	4430	Różne opłaty i składki	1 480,50	1 480,50
	85203	4440	Odpisy na zfs	4 375,72	4 375,72
	85203	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 649,60	1 649,60
852	85212			4 602 000,00	4 458 504,90
	85212	3110	Świadczenia społeczne	4 313 391,00	4 177 612,96
	85212	4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	100 000,00	100 000,00
	85212	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	167 800,00	164 369,15
	85212	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 409,00	1 897,48
	85212	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 183,00	1 500,00
	85212	4280	Zakup usług zdrowotnych	217,00	216,50
	85212	4300	Zakup usług pozostałych	4 000,00	2 136,88
	85212	4580	Pozostałe odsetki	11 000,00	10 771,93
852	85213			25 989,00	25 989,00
	85213	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	25 989,00	25 989,00
852	85215			10 718,78	4 706,61
	85215	3110	Świadczenia społeczne	10 510,36	4 614,32
	85215	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	208,42	92,29
852	85219			5 481,00	5 481,00
	85219	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	5 400,00	5 400,00
	85219	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	81,00	81,00
852	85228			7 389,00	7 387,81
	85228	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	848,00	847,24
	85228	4120	Składki na Fundusz Pracy	121,00	120,57
	85228	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 920,00	4 920,00
	85228	4300	Zakup usług pozostałych	1 500,00	1 500,00
852	85278			20 000,00	20 000,00
	85278	3110	Świadczenia społeczne	20 000,00	20 000,00
852	85295			125 379,00	123 556,53
	85295	3110	Świadczenia społeczne	120 600,00	120 600,00
	85295	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 779,00	2 956,53
zbiorczo dla wszystkich działów				5 785 224,55	5 628 308,22

Źródło: sprawozdania budżetowe.

Z podanych danych wynika, iż w trakcie roku obrachunkowego, Gmina poniosła wydatki na zadania zleczone w wysokości **5 628 308,22 zł**, co stanowiło w stosunku do wielkości planowanej 97,3 % .

Wykonanie wydatków budżetowych za 2014 rok w układzie działów, jak również w pełnym układzie klasyfikacji budżetowej przedstawiono w Tabeli 3.4

Tabela 3.4 Wykonanie planu wydatków budżetu Gminy Sianów za 2014 r.

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan na 2014 r.	Wykonanie za 2014 r.	z tego:										z tego:		
					6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
			Wydatki bieżące	Wydatki bieżące	Wydatki związane z realizacją zadań statutowych	Dotacje na zadania bieżące	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki na programy finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) oraz innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi, w części związanej z realizacją zadań Gminy/Powiatu	Wydatki z tytułu porcech i gwarancji	Wydatki na obsługę długu	Wydatki majątkowe	Wydatki bieżące	Wydatki bieżące	Wydatki bieżące	Wydatki bieżące	Wydatki bieżące	Wydatki bieżące
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
10		ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	4 790 152,88	4 731 823,50	468 966,31	1 171,90	467 794,41	-	-	-	-	-	4 262 857,19	4 262 857,19	-	-	-
1008		Melioracje wodne	60 000,00	35 540,85	35 540,85	-	35 540,85	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	4 290 000,00	4 262 857,19	0,00	-	-	-	-	-	-	-	4 262 857,19	4 262 857,19	-	-	-
1030		Izby rolnicze	18 954,00	18 062,00	18 062,00	-	18 062,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1095		Pozostała działalność	421 198,88	415 363,46	415 363,46	1 171,90	414 191,56	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
600		TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	4 521 476,00	4 348 320,73	295 718,91	3 711,41	292 007,50	-	-	-	-	-	4 052 601,82	4 052 601,82	1 656 900,99	-	-

60014	Drogi publiczne powiatowe	530 000,00	518 833,83	-	-	-	-	-	-	-	518 833,83	518 833,83	-	-	-	-	-	-
60016	Drogi publiczne gminne	3 924 476,00	3 776 603,49	242 835,50	861,41	241 974,09	-	-	-	-	3 533 767,99	3 533 767,99	1 656 900,99	-	-	-	-	-
60095	Pozostała działalność	67 000,00	52 883,41	52 883,41	2 850,00	50 033,41	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
630	TURYSTYKA	30 000,00	29 770,03	29 770,03	0,00	29 770,03	-	-	-	-	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-
63095	Pozostała działalność	30 000,00	29 770,03	29 770,03	-	29 770,03	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	1 865 313,00	1 731 254,99	1 118 387,10	0,00	270 451,93	847 935,17	-	-	-	612 867,89	612 867,89	350 084,84	-	-	-	-	-
70001	Zakłady gospodarki mieszkaniowej	904 213,00	847 935,17	847 935,17	-	-	847 935,17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	66 000,00	40 471,56	40 471,56	-	40 471,56	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
70095	Pozostała działalność	895 100,00	842 848,26	229 980,37	-	229 980,37	-	-	-	-	612 867,89	612 867,89	350 084,84	-	-	-	-	-
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	590 000,00	444 193,04	173 632,00	34 033,94	139 598,06	-	-	-	-	270 561,04	270 561,04	-	-	-	-	-	-
71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	123 000,00	45 834,56	45 834,56	34 033,94	11 800,62	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
71014	Opracowania geodezyjne i kartograficzne	180 000,00	127 797,44	127 797,44	-	127 797,44	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
71035	Cmentarze	287 000,00	270 561,04	0,00	-	-	-	-	-	-	270 561,04	270 561,04	-	-	-	-	-	-
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	5 354 829,50	4 497 812,28	4 407 115,01	3 013 828,28	1 268 900,22	-	-	-	124 386,51	90 697,27	90 697,27	35 834,13	-	-	-	-	-
75011	Urzędy wojewódzkie	273 030,00	264 937,21	264 937,21	251 296,45	13 640,76	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
75022	Rady gmin	227 846,00	203 148,95	203 148,95	6 668,00	196 480,95	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
75023	Urzędy gmin	3 725 655,90	3 407 659,70	3 352 796,56	2 543 807,17	808 989,39	-	-	-	-	54 863,14	54 863,14	-	-	-	-	-	-
75095	Pozostała działalność	1 128 297,60	622 066,42	586 232,29	212 056,66	249 789,12	-	-	-	124 386,51	35 834,13	35 834,13	35 834,13	-	-	-	-	-
751	URZĘDY NACZEL. ORGANÓW WŁADZY PAŃSTW., KONTROLI I OCHORNY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	93 315,00	92 235,00	92 235,00	15 937,33	75 297,67	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
75101	Urzędy naczelnych organów władzy państw., kontroli i ochrony prawa	2 313,00	2 313,00	2 313,00	-	2 313,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
75109	Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików woj.	58 748,00	58 148,00	58 148,00	9 712,31	48 435,69	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

75113	Wybory do Parlamentu Europ.	32 254,00	31 774,00	31 774,00	6 225,02	25 548,98	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
754	BEZPIECZEŃSTWO PUBL. I OCHRONA PRZECIWIPOŻ.	990 543,87	903 570,70	849 656,13	413 021,43	436 634,70	-	-	-	-	53 914,57	53 914,57	-	-	-	-	-
75410	Komendy woj. Państwowej Straży Pożarnej	10 000,00	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
75412	Ochotnicze straże pożarne	209 714,55	201 183,43	167 168,88	-	167 168,88	-	-	-	-	34 014,55	34 014,55	-	-	-	-	-
75414	Obrona cywilna	10 000,00	872,50	872,50	-	872,50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
75416	Straż Gminna	704 708,00	657 656,90	637 756,88	413 021,43	224 735,45	-	-	-	-	19 900,02	19 900,02	-	-	-	-	-
75495	Pozostała działalność	56 121,32	43 857,87	43 857,87	-	43 857,87	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
757	OBŚŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	400 000,00	395 468,01	395 468,01	0,00	-	-	-	-	-	395 468,01	-	-	-	-	-	-
75702	Obsługa papierów wart., kredytów i pożyczek IST	400 000,00	395 468,01	395 468,01	-	-	-	-	-	-	395 468,01	-	-	-	-	-	-
758	RÓŻNE ROZLICZENIA	156 172,20	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
75818	Rezerwy ogólne i celowe	156 172,20	0,00	0,00	-	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	13 907 289,77	13 346 791,91	13 299 224,49	8 650 088,24	2 977 713,93	1 671 422,32	-	-	-	47 567,42	47 567,42	-	-	-	-	-
80101	Szkoły podstawowe	6 488 895,77	6 240 799,18	6 240 799,18	3 866 849,34	1 038 333,39	1 335 616,45	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	-
80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	858 584,00	809 490,15	761 922,73	565 198,41	10 729,41	185 994,91	-	-	-	47 567,42	47 567,42	-	-	-	-	-
80104	Przedszkola	1 636 500,00	1 614 910,80	1 614 910,80	1 162 215,19	452 695,61	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
80106	Inne formy wychowania przedszkolnego	167 306,00	156 770,96	156 770,96	-	6 960,00	149 810,96	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
80110	Gimnazja	2 957 995,00	2 807 045,81	2 807 045,81	2 391 999,30	415 046,51	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
80113	Dowożenie uczniów do szkół	487 600,00	471 877,15	471 877,15	38 370,02	433 507,13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
80114	Zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół	447 400,00	442 755,71	442 755,71	405 310,00	37 445,71	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	50 730,00	34 597,27	34 597,27	-	34 597,27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	671 688,00	631 079,27	631 079,27	208 189,18	422 890,09	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
80195	Pozostała działalność	140 591,00	137 465,61	137 465,61	11 956,80	125 508,81	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00	-

851	OCHRONA ZDROWIA	299 892,16	279 231,17	279 231,17	15 127,00	124 104,17	140 000,00	-	-	-	-	-
85149	Programy polityki zdrowotnej	10 000,00	9 352,56	9 352,56	-	9 352,56	-	-	-	-	-	-
85153	Zwalczanie narkomanii	12 000,00	6 897,00	6 897,00	1 667,00	5 230,00	-	-	-	-	-	-
85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	277 892,16	262 981,61	262 981,61	13 460,00	109 521,61	140 000,00	-	-	-	-	-
852	POMOC SPOŁECZNA	9 269 542,78	8 917 362,09	8 866 472,09	1 533 386,15	7 296 976,05	14 237,38	0,00	21 872,51	50 890,00	50 890,00	-
85202	Domy pomocy społecznej	306 664,00	306 663,67	306 663,67	-	306 663,67	-	-	-	-	-	-
85203	Ośrodki wsparcia	390 660,00	390 660,00	390 660,00	214 068,43	176 591,57	-	-	-	-	-	-
85206	Wspieranie rodziny	59 486,00	53 578,47	53 578,47	53 578,47	-	-	-	-	-	-	-
85212	Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	4 771 214,00	4 603 514,52	4 603 514,52	347 393,74	4 243 336,82	12 783,96	-	-	-	-	-
85213	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społ.	45 084,00	45 084,00	45 084,00	-	45 084,00	-	-	-	-	-	-
85214	Zasiłki i pomoc w maturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	1 109 704,00	1 009 184,62	1 009 184,62	-	986 656,03	656,08	-	21 872,51	-	-	-
85215	Dodatki mieszkaniowe	256 478,78	249 531,12	249 531,12	-	249 531,12	-	-	-	-	-	-
85216	Zasiłki stałe	231 600,00	228 858,94	228 858,94	-	228 777,60	81,34	-	-	-	-	-
85219	Ośrodki pomocy społ.	826 521,00	803 059,49	803 059,49	712 614,37	90 445,12	-	-	-	-	-	-
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	155 160,00	154 722,12	154 722,12	149 749,25	4 972,87	-	-	-	-	-	-
85278	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	20 000,00	20 000,00	20 000,00	-	20 000,00	-	-	-	-	-	-
85295	Pozostała działalność	1 096 971,00	1 052 505,14	1 001 615,14	55 981,89	944 917,25	716,00	-	-	50 890,00	50 890,00	-
853	POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	1 898 111,00	1 833 574,46	311 054,94	87 823,15	26 379,20	-	-	196 852,59	1 522 519,52	1 522 519,52	-
85305	Żłobki	1 701 257,00	1 636 721,87	114 202,35	87 823,15	26 379,20	-	-	-	1 522 519,52	1 522 519,52	-
85395	Pozostała działalność	196 854,00	196 852,59	196 852,59	-	-	-	-	196 852,59	-	-	-

854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	1 109 028,00	854 753,70	854 753,70	854 753,70	306 183,40	42 404,05	45 589,00	460 577,25	-	-	-	-	-	-	-	-
85401	Świetlice szkolne	297 300,00	284 120,63	284 120,63	284 120,63	284 120,63	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży, a także																
85412	szkolenia młodzieży	63 000,00	62 991,82	62 991,82	62 991,82	22 062,77	40 929,05	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
85415	Pomoc materialna dla uczniów	695 899,00	460 577,25	460 577,25	460 577,25	-	-	-	460 577,25	-	-	-	-	-	-	-	-
85417	Szkolne schroniska młodzieżowe	9 569,00	9 569,00	9 569,00	9 569,00	-	-	9 569,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
85446	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	2 260,00	1 475,00	1 475,00	1 475,00	-	1 475,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
85495	Pozostała działalność	40 000,00	36 020,00	36 020,00	36 020,00	-	-	36 020,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	2 898 952,10	2 578 146,41	2 102 050,79	2 102 050,79	0,00	2 102 050,79	-	-	-	-	-	476 095,62	476 095,62	-	-	-
90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	586 952,10	491 683,19	15 587,57	15 587,57	-	15 587,57	-	-	-	-	-	476 095,62	476 095,62	-	-	-
90002	Gospodarka odpadami	1 364 000,00	1 265 010,34	1 265 010,34	1 265 010,34	-	1 265 010,34	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	90 000,00	47 198,69	47 198,69	47 198,69	-	47 198,69	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	30 000,00	27 500,00	27 500,00	27 500,00	-	27 500,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
90008	Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu	4 000,00	23,33	23,33	23,33	-	23,33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
90011	Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	124 000,00	67 354,29	67 354,29	67 354,29	-	67 354,29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	700 000,00	679 376,57	679 376,57	679 376,57	-	679 376,57	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	2 396 735,60	2 378 178,59	2 052 799,71	2 052 799,71	12 850,00	357 249,71	1 682 700,00	-	-	-	-	325 378,88	325 378,88	-	-	-
92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	65 000,00	64 000,00	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-	-	64 000,00	64 000,00	-	-	-

92113	Centra kultury i sztuki	1 547 700,00	1 547 700,00	1 547 700,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
92116	Biblioteki	261 378,88	261 378,88	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	261 378,88	261 378,88	-
92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	150 000,00	135 000,00	135 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
92195	Pozostała działalność	372 656,72	370 099,71	370 099,71	12 850,00	357 249,71	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
926	KULTURA FIZYCZNA	635 300,00	615 117,83	471 055,35	19 240,00	203 544,59	248 270,76	-	-	-	-	-	-	-	144 062,48	144 062,48	130 554,78
92601	Obiekty sportowe	185 000,00	176 449,43	32 386,95	-	31 616,19	770,76	-	-	-	-	-	-	-	144 062,48	144 062,48	130 554,78
92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	450 300,00	438 668,40	438 668,40	19 240,00	171 928,40	247 500,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ogółem:	51206653,86	47977604,44	36067590,74	14106402,23	16111877,01	4650154,63	460577,25	343111,61	-	395468,01	11910013,70	11910013,70	2173374,74	-	-	-

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

Jak wynika z powyższego zestawienia plan wydatków budżetowych został wykonany w 93,7 %.

Na poziom wykonania planu wydatków istotne znaczenie miał prowadzony monitoring realizowanych wydatków.

III.1.1 Wydatki bieżące

Na sfinansowanie wydatków bieżących w budżecie zaplanowano ostateczną kwotę **38 532 792,90 zł**. Wydatki te stanowiły 80,9 % ogólnej kwoty planowanych wydatków. Wykonanie zaś wynosiło **36 067 590,74 zł** i stanowiło 80,4 % ogólnej kwoty wykonanych wydatków.

Zgodnie z przyjętymi zasadami budżetowymi wydatki bieżące stanowiły:

1. wynagrodzenia /osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne/, które zaplanowano w kwocie 11 906 674,13 zł, wykonanie wyniosło 11 592 781,55 zł, tj. 97,4%;
2. pochodne od wynagrodzeń tj. składki na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne, składki na Fundusz Pracy i PFRON, zaplanowano w kwocie 2 540 655,86 zł, wykonano kwotę 2 393 740,94 zł, co stanowiło 94,2 % planu;
3. pozostałe wydatki zaplanowano w wysokości 24 232 377,83 zł, natomiast wykonanie wyniosło 22 081 068,25 zł, tj. plan został wykonany w 91,1 %.

Z ogólnej wykonanej kwoty pozostałych wydatków między innymi przypadło na:

1. utrzymanie dróg publicznych	295 718,91 zł,
2. utrzymanie urządzeń melioracyjnych	35 540,85 zł,
3. oświetlenie ulic - energia	679 376,57 zł,
4. dotacje dla jednostek sektora publicznego, w tym:	847 935,17 zł,
- ZB ABK - 847 935,17 zł,	
5. gospodarkę gruntami	40 471,56 zł,
6. ochotnicze straże pożarne	201 183,43 zł,
7. opracowania geodezyjne i kartograficzne	127 797,44 zł,
8. przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomanii	279 231,17 zł,
9. bieżące oświaty /bez wynagrodzeń i pochodnych/-dz. 801	4 478 604,91 zł,
10. dowożenie uczniów do szkół	471 877,15 zł,
11. kolonie i zimowiska	62 991,82 zł,
12. dotacje dla stowarzyszeń	2 119 796,51 zł,

13. jednostki pomocnicze	130 210,18 zł,
14. odsetki od kredytów	395 468,01 zł,
15. utrzymanie Urzędu Gminy i Miasta /bez wynagrodzeń i pochodnych/	800 512,91 zł,
16. utrzymanie Rady Miejskiej	203 148,95 zł,
17. wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne i inkasentów	75 797,22 zł,
18. dodatki mieszkaniowe	249 531,12 zł,
19. świadczenia społeczne	6 272 946,60 zł,
20. utrzymanie Biblioteki /dotacja/	1 547 700,00 zł
21. promocja	370 099,71 zł,
22. stypendia i inne formy pomocy uczniom	485 577,22 zł.

W realizacji wydatków bieżących szczególne miejsce zajmuje realizacja planu wydatków jednostek pomocniczych. Na planowaną kwotę **130 665,00 zł**, zrealizowano **130 210,18 zł**.

Szczegółowe dane dotyczące wykonania planu finansowego jednostek pomocniczych w 2014 rok zawarto w poniższym zestawieniu.

SPRAWOZDANIE Z WYDATKÓW SOŁECKICH ZA ROK 2014

Dział 750, rozdział 75095

Lp.	Jednostka Pomocnicza	Plan	Wyszczególnienie	Kwota wykonana	§
1.	BIELKOWO	4 564,00	1. Paliwo do koszenia	296,99	4210
			2. Zakupy ogrodnicze	499,54	4210
			3. Części do kosiarki	103,01	4210
			4. Choinka dla dzieci	1 050,00	4210
			5. Paczki dla dzieci na " Mikołaja"	535,11	4210
			6. Dożynki wiejskie	411,61	4210
			7. Zakup zmywarki	1 044,05	4210
			8. Środki czystości na świetlicę	619,99	4210
				4 560,30	
2.	DĄBROWA	6 338,00	1. Zakupy ogrodnicze	571,02	4210
			2. Paliwo do koszenia	661,66	4210
			3. Zakup art. biurowych	104,49	4210
			4. Wycieczka dla dzieci na basen	570,00	4300
			5. Wycieczka dla dzieci na lodowisko	182,00	4300
			6. Majówka dla mieszkańców	162,22	4210

			7. Dzień dziecka	2 382,99	4210
			Dzień dziecka - wynajem zamku	750,00	4300
			8. Wyjazd dla dzieci na basen z okazji " Mikołaja"	586,00	4300
			9. Spotkanie Wigilijne dla mieszk.	367,62	4210
				6 338,00	
3.	GORZEBĄDZ	2 185,00	1. Paliwo do koszenia	400,52	4210
			2. Części do kosiarki	149,10	4210
			3. Materiały biurowe	247,00	4210
			4. Środki czystości na świetlicę	52,50	4210
			5. Przystrojenie przydroż. krzyża	149,95	4210
			6. "Andrzejki" dla mieszkańców	329,81	4210
			7. " Mikołaj" dla dzieci	600,00	4210
			8. Zakupy ogrodnicze	250,00	4210
				2 178,88	
4.	GRABÓWKO	2 660,00	1. Paliwo do koszenia	470,15	4210
			2. Zakupy ogrodnicze	329,00	4210
			3. Wycieczka na lodowisko dla dzieci-przewóz	182,00	4300
			4. Zebrania dla mieszkańców	98,22	4210
			5. Doposażenie boiska-piłki	111,50	4210
			6. Renowacja ogrodzenia placu	429,54	4210
			7. Renowacja boiska-usługa	702,20	4300
			Renowacja boiska- trawa	88,92	4210
			8. Przystrojenie przydroż. krzyża	150,00	4210
			9. Środki czystości na świetlicę	89,12	4210
				2 650,65	
5.	IWIĘCINO	5 472,00	1. Paliwo do koszenia	284,08	4210
			2. Zakup żyłki do kosiarki	215,00	4210
			3. Dzień Kobiet- usługa	400,00	4300
			4.Dzień Kobiet	51,41	4210
			5. Dzień dziecka	398,69	4210
			6. Dożynki wiejskie	661,47	4210
			7. Wycieczka na Kaszuby-przewóz	1 200,00	4210
			8. Paczki na "Mikołaja"	1 285,33	4210
			9. Doposażenie świetlicy-stół, regał	371,71	4210
			10. Zakup kosiarki	600,00	4210
				5 467,69	
6.	KARNIESZEWICE	6 640,00	1.Paliwo do koszenia	472,90	4210
			2.Konserwacja sprzętu	212,00	4210
			3.Zakupy ogrodnicze	41,94	4210
			4.Dzień Babci i Dziadka	78,56	4210
			5.Dzień Kobiet	284,76	4210
			6.Festyn dla mieszkańców	964,30	4210
			7.Dożynki wiejskie	690,50	4210
			8.Wycieczka do Kotliny Kłodzkiej	1 000,00	4210
			9.Ognisko dla dzieci	85,01	4210

			10. "Mikołaj" dla dzieci-przewóz, bilety	414,00	4300
			11. "Mikołaj" dla dzieci - słodycze	397,31	4210
			12. Spotkanie sylwestrowe	441,42	4210
			13. Zakup kosiarki spalinowej	1 429,00	4210
			14. Wycieczka dzieci do Straży Pożarnej w Koszalinie-przewóz	125,00	4300
				6 636,70	
7.	KĘDZIERZYN	2 206,00	1. Doposażenie świetlicy-krzesła	985,49	4300
			2. Paczki dla dzieci na " Mikołaja"	1 199,98	4210
				2 185,47	
8.	KLESZCZE	3 872,00	1. Paliwo do koszenia	82,10	4210
			2. Części do kosiarki spalinowej	218,01	4210
			3. Turniej sportowy dla dzieci	320,00	4210
			4. Dzień dziecka	391,72	4210
			5. Festyn dla mieszkańców	961,70	4210
			6. Festyn dla mieszkańców-usługi	1 304,90	4210
			7. Doposażenie świetlicy-ogrzewanie	593,57	4210
				3 872,00	
9.	KŁOS	4 802,00	1. Paliwo do koszenia	490,12	4210
			2. Części do kosiarki	55,60	4210
			3. Dzień Kobiet	594,38	4210
			4. Festyn letni	1 226,47	4210
			5. Wycieczka do Berlina	1 300,00	4210
			6. "Mikołaj" dla dzieci	739,31	4210
			7. Przystrojenie przydroż. krzyża	186,78	4210
			8. Doposażenie świetlicy	200,00	4210
				4 792,66	
10.	MASZKOWO	3 937,00	1. Paliwo do koszenia	233,03	4210
			2. Zakupy ogrodnicze	329,26	4210
			3. Dzień Dziecka	262,19	4210
			4. Festyn - art. spoż.	990,19	4210
			Festyn -usługi	1 033,80	4300
			5. Paczki na " Mikołaja" dla dzieci	448,54	4210
			6. Doposażenie świetlicy-materiały do konserwacji	524,99	4210
				3 822,00	
11.	MOKRE	2 466,00	1. Dzień Dziecka	1 135,28	4210
			2. "Mikołaj" dla dzieci	1 330,00	4210
				2 465,28	
12.	OSIEKI	7 744,00	1. Paliwo do koszenia	111,50	4210
			2. Zakupy ogrodnicze	40,00	4210
			3. Części do kosiarki	148,09	4210
			4. Choinka dla dzieci	1 779,64	4210
			5. Wycieczka do Częstochowy	5 000,00	4300
			6. Dzień Dziecka	464,35	4210

			8. Doposażenie świetlicy-naczynia	125,01	4210
			9. Materiały do konserwacji	73,00	4210
				7 741,59	
13.	RATAJKI	2 055,00	1. Choinka dla dzieci	888,53	4210
			2. Dzień Dziecka	516,19	4210
			3. Paczki dla osób starszych	649,99	4210
				2 054,71	
14.	RZEPKOWO	4 283,00	1. Środki czystości na świetlicę	293,86	4210
			2. Wiosenne Porządki	126,92	4210
			3. Części do kosy	298,00	4210
			4. Ozdoby na wieniec dożynkowy	130,76	4210
			5. Dzień Babci i Dziadka	514,39	4210
			6. Dzień Kobiet	511,36	4210
			7. Dzień dziecka	288,54	4210
			8. Festyn	1 392,70	4210
			9. "Mikołaj" dla dzieci	293,44	4210
			10. Przystrojenie przydrożn, krzyża	241,81	4210
			11. Artykuły biurowe	190,96	4210
				4 282,74	
15.	SIECIEMIN	6 489,00	1. Paliwo do koszenia	716,50	4210
			2. Zakupy ogrodnicze-narzędzia	282,63	4210
			3. Dzień Babci i Dziadka	152,19	4210
			4. Choinka dla dzieci	1 074,61	4210
			Choinka dla dzieci-usługi	875,00	4300
			5. Dzień Kobiet- catering	450,00	4300
			6. Dzień Dziecka	204,82	4210
			7. Dożynki wiejskie-catering	1 730,00	4300
			8. Doposażenie świetlicy-naczynia	757,51	4210
			9. Środki czystości na świetlicę	145,99	4210
			10. Artykuły biurowe	85,74	4210
				6 474,99	
16.	SIERAKOWO	4 218,00	1. Części do sprzętu rolniczego	761,99	4210
			2. Paliwo do koszenia	100,00	4210
			3. Butla gazowa	54,00	4210
			4. Choinka dla dzieci	143,92	4210
			5. Dzień dziecka	651,21	4210
			6. Dzień seniora	699,72	4210
			7. Choinka dla dzieci	1 194,84	4210
			8. Przystrojenie i renowacja krzyży przydrożnych	476,98	4210
				4 082,66	
17.	SKWIERZYŃKA	5 732,00	1. Zakupy ogrodnicze	615,02	4210
			2. Paliwo do koszenia	108,77	4210
			3. Dożynki	1 328,13	4210
			4. "Mikołajki"	2 079,50	4210
			5. Zakup wykaszarki spalinowej	1 600,01	4210
				5 731,43	

18.	SKIBNO	13 281,00	1. Zakupy ogrodnicze-kwiaty	366,74	4210
			2. Części do koszarki	530,76	4210
			3. Renowacja ogrodzenia	681,26	4210
			4. Paliwo do koszenia	599,96	4210
			5. Przystrojenie przydrożn. krzyża	450,00	4210
			6. Choinka dla dzieci	1 226,08	4210
			7. Dzień Kobiet	540,41	4210
			8. Klub sportowy	2 012,01	4210
			Klub sportowy-przewóz	1 920,00	4300
			9. Dzień Dziecka	1 071,61	4210
			Dzień Dziecka-zjeżdźalnia	700,00	4300
			10. Festyn	448,98	4210
			11. Zakup bramek na boisko	900,00	4210
			12. Zakup siatki na ogrodzenie	633,57	4210
			13. Wigilia dla samotnych	850,67	4210
			14. Choinka dla dzieci	348,53	4210
				13 280,58	
19.	SOWNO	3 093,00	1. Paliwo do koszenia	246,31	4210
			2. Żyłka do kosy	55,01	4210
			3. Zakupy ogrodnicze-kwiaty	250,00	4210
			4. Dzień Dziecka	296,57	4210
			5. Festyn dla mieszkańców	1 430,34	4210
			6. Doposażenie świetlicy-sprzęt sportowy	251,99	4210
			7. Doposażenie świetlicy-kolorofon	120,00	4210
			8. Doposażenie świetlicy-naczynia	441,91	4210
				3 092,13	
20.	SUCHA KOSZALIŃSKA	7 419,00	1. Paliwo do koszenia	473,88	4210
			2. Zakup narzędzi gospodarczych	197,70	4210
			3. Zakup części do kosy	160,18	4210
			4. Dzień kobiet	212,64	4210
			5. Nagrody dla dzieci	59,90	4210
			6. Ogrodzenie boiska	1 934,00	4210
			7. Zakup kosiarki	430,38	4210
			8. Wycieczka do Świnoujścia	2 938,49	4300
			9. Paczki na "Mikołaja"	966,36	4210
			10. Wiosenne porządki	42,05	4210
				7 415,58	
21.	SZCZEGLIŃNO	5 364,00	1. Paliwo do koszenia	99,99	4210
			2. Części do kosy	176,00	4210
			3. Zakupy ogrodnicze	180,00	4210
			4. Ognisko dla mieszkańców	100,14	4210
			5. Spotkania okolicznościowe	660,34	4210
			6. Festyn dla mieszkańców	1 088,26	4210
			Festyn dla mieszkańców-usługi	1 660,80	4300
			7. Wycieczka dzieci do teatru	200,01	4300
			8. Spotkanie sylwestrowe	474,54	4210

			9. Paczki na Mikołaja	173,58	4210
			10. Spotkanie Wigilijne	110,00	4210
			11. Materiały do konserwacji	417,61	4210
				5 341,27	
22.	SZCZEGIŁINO NOWE	1 298,00	1. Zakup kosiarki	600,00	4210
			2. Dzień Dziecka	339,91	4210
			3. Paczki na Mikołaja	358,09	4210
				1 298,00	
23.	WĘGORZEWO	4 997,00	1. Materiały do konserwacji	506,57	4210
			2. Paliwo do koszenia	131,57	4210
			3. Zakupy ogrodnicze	55,00	4210
			4. Dzień Kobiet	60,00	4210
			5. Jubileusz Zespołu Złoty Dukat	56,00	4210
			Jubileusz Zespołu Złoty Dukat - usługi	201,80	4300
			6. Festyn dla mieszkańców	1 527,18	4210
			Festyn dla mieszkańców-usługi	10,70	4300
			7. "Mikołaj dla dzieci"	353,95	4210
			8. Zakup namiotu	1 280,00	4210
			Zakup namiotu-koszt wysyłki	90,00	4300
			9. Dopuszaenie swietlicy-rolety	592,20	4300
			10. Dopuszaenie swietlicy-obraz	66,00	4210
			11. Dopuszaenie swietlicy-mat. do konserwacji	65,47	4210
				4 996,44	
24.	WIERCISZEWO	5 472,00	1. Paliwo do koszenia	612,00	4210
			2. Zakupy ogrodnicze	134,00	4210
			3. Czesci do kosa	466,40	4210
			4. Dzień Babci i Dziadka	800,23	4210
			5. Bal karnawałowy	317,75	4210
			6. Dzień Kobiet	76,62	4210
			7. Powitanie wiosny	84,32	4210
			8. Dożynki	207,29	4210
			9. Pożegnanie lata	119,99	4210
			10. "Dzień Seniora"	734,37	4210
			11. Zakup sprzętu nagłaśniającego	484,00	4210
			12. Rolety-swietlica	556,00	4210
			13. Dopuszaenie swietlicy-naczynia, termosy	676,84	4210
			14. Mikrofala-swietlica	199,00	4210
				5 468,81	
25.	OSIEDLE NR 1	4 436,00	1. Dzień Kobiet	146,00	4210
			2. Wycieczka do Malborka	750,00	4300
			3. Wycieczka do łeby	900,00	4300
			4. "Święto pieczonego ziemniaka"	743,32	4210
			5. Wigilia dla samotnych	1 786,68	4210
			6. Imprezy okolicznościowe	110,00	4210

				4 436,00	
26.	OSIEDLE NR 2	4 180,00	1. Wyjazd na lodowisko dla dzieci	400,00	4300
			2. Dzień Kobiet	145,95	4210
			3. Uroczystości okolicznościowe	80,00	4210
			4. Wyścigi rowerowe	143,40	4210
			5. Kolarska Liga Dziecięca	216,87	4210
			Kolarska Liga Dziecięca-usługi	216,00	4300
			6. Festyn dla mieszkańców	600,00	4300
			7. Mikołaj dla dzieci	288,56	4210
			8. Wigilia dla samotnych	604,07	4210
			Wigilia dla samotnych-usługa	300,00	4300
			9. Krzesła na świetlicę	541,20	4210
			10. Garnki na świetlice	599,96	4210
				4 136,01	
27.	OSIEDLE NR 3	5 462,00	1. Wyjazd dzieci na basen	1 400,00	4300
			2. Dzień Kobiet	145,95	4210
			3. Dzień Dziecka	1 990,79	4210
			4. Wycieczka dzieci do Darłówka	55,09	4210
			5. Wyjazd do filharmonii	200,00	4300
			6. Wigilia dla samotnych	865,78	4210
			7. Wycieczka do Malborka	750,00	4300
				5 407,61	
	Plan ogółem	130 665,00	Wykonanie ogółem	130 210,18	

Źródło: Obliczenia własne na podstawie ewidencji księgowej.

III.1.2 Wydatki majątkowe (inwestycyjne)

W uchwale budżetowej przyjęto do realizacji zadania inwestycyjne na łączną kwotę 11 883 544,00 zł, co stanowiło 25,2 % ogólnej kwoty planowanych wydatków o 14,4 % więcej niż w roku 2013.

W wyniku wprowadzonych zmian w planie inwestycyjnym, na koniec roku wydatki inwestycyjne po stronie planu wynosiły **12 673 860,96 zł**, co stanowiło 24,8 % ogólnej kwoty planowanych wydatków. W 2014 roku poniesiono nakłady inwestycyjne w wysokości **11 910 013,70 zł**, co stanowiło 24,8 % ogólnej kwoty wykonanych wydatków. Natomiast stopień wykonania planu w omawianym przypadku wyniósł 94,0 %

Imienny wykaz zadań inwestycyjnych wraz z wyszczególnionymi wydatkami poniesionymi na konkretne zadanie inwestycyjne zawarto w Tabeli. 3.5.

Tabela.3.5

Wykaz wydatków inwestycyjnych na 2014 rok

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie na dzień 31.12.2014r.	% wykonania
1	2	3	4	5	6	7
10			ROLNICTWO I LOWIECTWO	4 290 000,00	4 262 857,19	99,4
	1010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	4 290 000,00	4 262 857,19	99,4
		6050	Kanalizacja Zachód	4 000 000,00	3 980 256,68	99,5
		6050	Budowa sieci wodociągowej w m.Skwierzynka	290 000,00	282 600,51	97,4
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	4 164 476,00	4 052 601,82	97,3
	60014		Drogi publiczne powiatowe	530 000,00	518 833,83	97,9
		6050	Budowa wyniesionego przejścia dla pieszych w ciągu drogi powiatowej nr 3592Z na ul.Mickiewicza w Sianowie	30 000,00	27 843,46	92,8
		6620	Przebudowa i remont drogi powiatowej nr 3546Z Sianów-Nadbór	500 000,00	490 990,37	98,2
	60016		Drogi publiczne gminne	3 634 476,00	3 533 767,99	97,2
		6050	Przebudowa dróg gminnych	200 000,00	191 873,44	95,9
		6050	Przebudowa drogi gminnej w Maszkowie - droga z płyt YOMB	115 000,00	109 796,69	95,5
		6050		150 000,00	148 054,50	98,7
		6057	Budowa chodnika w Sicciminnie	112 500,00	112 500,00	100,0
		6059		37 500,00	37 500,00	100,0
		6050	Przebudowa nawierzchni ul.Dworcovej w Sianowie	250 000,00	242 667,49	97,1
		6057	Zagospodarowanie centrum wsi Węgorzewo	38 608,00	38 608,00	100,0
		6059	Koszalińskie	191 392,00	189 866,08	99,2
		6050	Przebudowa nawierzchni drogi Rzepkowo - Iwęcino	300 000,00	296 935,21	99,0
		6050	Budowa ul.Podgórznej i Rzemieślniczej do ul.Słonecznej w Sianowie w ramach połączenia układu komunikacyjnego drogi krajowej nr 6 z drogą powiatową nr 3543Z.	605 000,00	591 670,33	97,8
		6057	Budowa ścieżek pieszo-rowerowych w Skibnic, Kłosie oraz w Osiekach	465 848,00	454 950,00	97,7
		6059		284 152,00	267 575,23	94,2
		6057	Budowa ciągu pieszo-rowerowego w m.Skwierzynka - I etap	180 000,00	180 000,00	100,0
		6059		220 000,00	214 901,68	97,7
		6050	Budowa ciągu pieszo-rowerowego w m.Skwierzynka - II etap	309 000,00	282 093,34	91,3
		6057		120 750,00	120 750,00	100,0
		6059		40 250,00	40 250,00	100,0
		6050	Budowa chodnika wraz z odwodnieniem w Dąbrowie	1 476,00	1 476,00	100,0
	60016	6060	Zakup wiaty przystankowej w Bielkowie	13 000,00	12 300,00	94,6
700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	665 100,00	612 867,89	92,1
	70095		Pozostała działalność	665 100,00	612 867,89	92,1
		6050	Przebudowa wejścia do obiektu Ośrodka Zdrowia w Sianowie	39 500,00	39 445,21	99,9
		6050	Wykonanie sieci wodociągowej i kanalizacyjnej do budynku przy ul. Łużyckiej i Piastów	70 000,00	63 378,23	90,5

		6050	Poprawa efektywności energetycznej budynków użyt.publ. na terenie Związku Miast - Gmin Dorzecza Parsęty oraz gmin sąsiednich	5 200,00	5 186,23	99,7
		6050	Budynek mieszkalny w Sianowie	400,00	399,24	99,8
		6050		205 101,39	159 560,37	77,8
		6057	Modernizacja Centrum Miasta Sianów	258 673,95	258 673,95	100,0
		6059		86 224,66	86 224,66	100,0
710			DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	287 000,00	270 561,04	94,3
	71035		Cmentarze	287 000,00	270 561,04	94,3
		6050	Rewaloryzacja cmentarzy w miejscowościach Osieki, Sucha Koszal., Dabrowa	265 000,00	248 993,04	94,0
		6050	Przebudowa dzwonnicy na cmentarzu komunalnym w Sianowie	22 000,00	21 568,00	98,0
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	447 458,30	65 363,14	14,6
	75023		Urzędy gmin	57 500,00	54 863,14	95,4
		6060	Zakup urządzenia wielofunkcyjnego	10 000,00	8 499,30	85,0
		6060	Zakup sprzętu komputerowego	47 500,00	46 363,84	97,6
	75095		Pozostała działalność	389 958,30	10 500,00	2,7
		6050	Przebudowa pomieszczeń na cele administracyjne - Sianów, ul.A.Polskiej 23	10 500,00	10 500,00	100,0
		6057	Internet szansą wszechstronnego rozwoju	322 539,55	0,00	0,0
		6059	mieszkańców Gminy i Miasta Sianów	56 918,75	0,00	0,0
754			BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOŻAROWA	20 000,00	19 900,02	99,5
	75416		Straż Miejska	20 000,00	19 900,02	99,5
		6060	Rozbudowa systemu wizyjnego rej.zdarzenia - kamera, aparaty fot.	20 000,00	19 900,02	99,5
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	115 000,00	47 567,42	41,4
	80101		Szkoły podstawowe	65 000,00	0,00	0,0
		6050	Wymiana pieca CO w kotłowni Szkoły Podstawowej Nr 2 w Sianowie	65 000,00	0,00	0,0
	80104		Przedszkola	50 000,00	47 567,42	95,1
		6050	Rekreacyjny Sianów - plac zabaw w Przedszkolu Gminnym w Sianowie	50 000,00	47 567,42	95,1
852			POMOC SPOŁECZNA	50 890,00	50 890,00	100,0
	85295		Pozostała działalność	50 890,00	50 890,00	100,0
		6060	Zakup mikrobusa 9-cio osobowego, przystosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych, w tym na wózkach inwalidzkich	50 890,00	50 890,00	100,0
853			POZOSTALE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	1 541 257,00	1 522 519,52	98,8
	85305		Żłobki	1 541 257,00	1 522 519,52	98,8
		6050	Budowa żłobka w gminie Sianów oraz przebudowa pomieszczeń przedszkola gminnego na potrzeby organizacji opieki dla dzieci w wieku do 3 lat	1 541 257,00	1 522 519,52	98,8
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	561 952,10	476 095,62	84,7
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	561 952,10	476 095,62	84,7
		6050	Wymiana sieci wodociągowej wraz z przyłączami w Skibnie	254 450,10	254 450,10	100,0
		6050	Wykonanie projektu wraz z pozwoleniem na budowę - wykonanie odwiertu studni głębinowej	18 450,00	2 706,00	14,7

	6050	Wykonanie projektu budowlanego wraz z pozwoleniem na budowę - wymiana wodociągu wraz z przyłączami	8 610,00	8 610,00	100,0
	6050	Wykonanie projektu zagospodarowania wód popłucznych SUW Iwięcino i SUW Rzepkowo	8 610,00	5 658,00	65,7
	6050	Przepompownie ścieków - wymiana pomp	59 532,00	46 296,22	77,8
	6050	Rozbudowa ujęcia wody wraz ze stacją uzdatniania wody w Sianowie oraz wodociągiem magistralnym na trasie Sianów-Osieki-Rzepkowo	50 000,00	50 000,00	100,0
	6050	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy i Miasta Sianów	150 000,00	96 198,30	64,1
	6060	Zakup sprężarki na SUW Skibno	12 300,00	12 177,00	99,0
921		KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	326 378,88	325 378,88	99,7
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	65 000,00	64 000,00	98,5
	6050	Budowa świetlicy wiejskiej w Kleszczach, Kłosie i w Kędzierzynie	65 000,00	64 000,00	98,5
	92116	Biblioteki	261 378,88	261 378,88	100,0
	6220	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych- dotacja dla Biblioteki Publicznej na zakup wyposażenia do CK w Sianowie i zakup rzutnika do kina	261 378,88	261 378,88	100,0
926		KULTURA FIZYCZNA I SPORT	145 000,00	144 062,48	99,4
	92601	Obiekty sportowe	145 000,00	144 062,48	99,4
	6057	Miejsce rekreacji przy ul.Słowackiego w Sianowie - zagospodarowanie terenu, poprawa estetyki i stworzenia miejsca wypoczynku dla mieszkańców G.Sianów	48 000,00	48 000,00	100,0
	6059		83 000,00	82 554,78	99,5
	6050	Przebudowa ogrodzenia SKATE PARK-u wzdłuż ul.Mickiewicza w Sianowie	14 000,00	13 507,70	96,5
		OGÓLEM:	12 614 512,28	11 850 665,02	93,9
			25 334,13*	25 334,13*	
			34 014,55*	34 014,55*	
			12 673 860,96	11 910 013,70	

Sporządziła: A.Parchimowicz

*25 334,13 dot. zwrotu dotacji na zadania inwestycyjne dot. zakupu komputerów w ramach Projektu "Internet oknem na świat..."

*34 014,55 dotacja celowa na zakup łodzi płaskodennej dla OSP Osieki + przystań wodna

Źródło: Dane ze sprawozdań budżetowych

Omawiając wydatki poniesione przez gminę w 2014 roku na zadania inwestycyjne należy pamiętać, iż niezależnie od wydatków obciążających budżet bezpośrednio, tzn. takich, których fakt zaistnienia został odnotowany w budżecie gminy, powstały również wydatki spowodowane koniecznością spłaty rat kapitałowych od kredytu i pożyczek zaciągniętych przez gminę w latach wcześniejszych na inwestycje.

W 2014 roku spłacono ogółem 2 801 000,00 zł rat kredytów i pożyczek (o 2 658 000,00 zł mniej niż w roku 2013 z powodu spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów o wyższym oprocentowaniu obligacjami z 2013 r.) oraz 395 468,01 zł z tytułu odsetek.

IV. REALIZACJA PLANU ZADAŃ ZLECONYCH

Niezwykle istotnymi z punktu widzenia interesów stanowi realizacja zadań z zakresu administracji rządowej. W analizowanym okresie plan po stronie dochodów został wykonany w 97,3 %, po stronie wydatków został wykonany w 97,3 %.

Szczegółowe dane z zakresu realizacji planu finansowego zadań zleconych zawarto w Tabeli 4.1. zaznaczyć należy, iż realizacja przedmiotowych planów została wcześniej omówiona.

Tabela 4.1. Wykonanie dochodów i wydatków z zakresu zadań zleconych w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej

Dział Rozdz.	Treść	Dochody			Wydatki		
		Plan na 2014	Wykonanie 2014	% wykona nia planu	Plan na 2014	Wykonanie 2014	% wykona nia planu
1	2	3	4	5	6	7	8
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	408 798,88	404 612,06	99,0	408 798,88	404 612,06	99,0
01095	Pozostała działalność	408 798,88	404 612,06	99,0	408 798,88	406 612,06	99,0
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	92 100,00	92 100,00	100,0	92 100,00	92 100,00	100,0
75011	Urzędy Wojewódzkie	92 100,00	92 100,00	100,0	92 100,00	92 100,00	100,0
751	URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTW.KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	93 315,00	92 235,00	98,8	93 315,00	92 235,00	98,8
75101	Urzędy naczelných organów władzy państw., kontroli i ochrony prawa	2 313,00	2 313,00	100,0	2 313,00	2 313,00	100,0
75109	Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików woj.	58 748,00	58 148,00	99,0	58 748,00	58 148,00	99,0
75113	Wybory do Parlamentu Europ.	32 254,00	31 774,00	98,5	32 254,00	31 774,00	98,5
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	11 073,89	10 755,31	97,1	11 073,89	10 755,31	97,1
80101	Szkoły podstawowe	11 073,89	10 755,31	97,1	11 073,89	10 755,31	97,1
852	OPIEKA SPOŁECZNA	5 179 936,78	5 028 605,85	97,1	5 179 936,78	5 028 605,85	97,1
85203	Ośrodki wsparcia	382 980,00	382 980,00	100,0	382 980,00	382 980,00	100,0

85212	Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	4 602 000,00	4 458 504,90	96,9	4 602 000,00	4 458 504,90	96,9
85213	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia	25 989,00	25 989,00	100,0	25 989,00	25 989,00	100,0
85215	Dodatki mieszkaniowe	10 718,78	4 706,61	43,9	10 718,78	4 706,61	43,9
85219	Ośrodki pomocy społecznej	5 481,00	5 481,00	100,0	5 481,00	5 481,00	100,0
85228	Usługi opiekuńcze	7 389,00	7 387,81	100,0	7 389,00	7 387,81	100,0
85278	Usuwanie skutków klęsk żyw.	20 000,00	20 000,00	100,0	20 000,00	20 000,00	100,0
85295	Pozostałe usługi	125 379,00	123 556,53	98,5	125 379,00	123 556,53	98,5
	OGÓŁEM:	5 785 224,55	5 628 308,22	97,3	5 785 224,55	5 628 308,22	97,3

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

V. GOSPODARKA POZABUDŻETOWA

Jedną z przewidzianych prawem form gospodarki pozabudżetowej stanowi prowadzenie działalności przez zakłady budżetowe oraz przez gospodarstwo pomocnicze. W tej formie działają dwa zakłady budżetowe, tj:

1. Zakład Budżetowy Administracji Budynków Komunalnych,
2. Gminne Wodociągi i Kanalizacja,

Zakład Budżetowy Administracji Budynków Komunalnych w Sianowie				
Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2014	Wykonanie 2014	% wykonania planu
1.	Przychody	2 733 331,87	2 574 467,18	
2.	Koszty	2 733 331,87	2 574 467,18	
Gminne Wodociągi i Kanalizacja w Sianowie				
1.	Przychody	2 644 722,00	2 557 747,37	
2.	Koszty	2 644 722,00	2 557 747,37	

VI. PLANOWANA I WYKONANA NADWYŻKA, PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Według stanu na dzień 31.12.2014 roku, budżet Gminy zamknął się deficytem w wysokości **3 123 147,43 zł**. Planowano – po zmianach dokonanych w grudniu 2014 roku osiągnięcie deficytem w wysokości **- 3 549 708,10 zł**.

Różnica 426 560,67 zł wynika z niższych niż zaplanowano wydatków o:

- wydatki bieżące o 2 465 202,16 zł,
- wydatki majątkowe /inwestycyjne/ o 763 847,26 zł.

oraz z nie wykonania planowanych dochodów w wysokości 2 802 488,75 zł.

Poniższe zestawienie obrazuje wynik finansowy oraz planowane i wykonane przychody i rozchody.

	Wyszczególnienie	Plan /po zmianach/	Wykonanie 2014
1	2	3	4
1.	Dochody ogółem, w tym:	47 656 945,76	44 854 457,01
	- bieżące	41 395 343,09	41 175 210,27
	- majątkowe	6 261 602,67	3 679 246,74
2.	Wydatki ogółem, w tym:	51 206 653,86	47 977 604,44
	- bieżące	38 532 792,90	36 067 590,74
	- majątkowe	12 673 860,96	11 910 013,70
3.	Nadwyżka/deficyt	- 3 549 708,10	- 3 123 147,43
4.	Finansowanie /5 – 6/	3 549 708,10	4 566 414,10
5.	Przychody ogółem w tym:	6 350 708,10	7 367 414,10
5.1.	- kredyty i pożyczki	1 500 000,00	1 500 000,00
5.2.	- obligacje	578 294,00	1 595 000,00
5.3.	- spłata pożyczek udzielonych	130 000,00	130 000,00
5.4.	- nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	0,00
5.5.	- inne źródła na pokrycie deficytu	4 142 414,10	4 142 414,10
6.	Rozchody ogółem, w tym:	2 801 000,00	2 801 000,00
6.1.	- spłaty kredytów i pożyczek	2 671 000,00	2 671 000,00
6.2.	- pożyczki udzielone	130 000,00	130 000,00

Wg stanu na dzień 31.12.2014 roku, Gmina Sianów posiadała dług publiczny w kwocie 11 525 000,00 zł, z tego:

- zaciągnięte kredyty i pożyczki 1 500 000,00 zł,
- wymagalne zobowiązania 0,00 zł,

– obligacje

10 025 000,00 zł.

W porównaniu do roku poprzedniego, dług publiczny zwiększył się o 424 000,00 zł z tytułu wyemitowania obligacji komunalnych. Łączna kwota długu publicznego w Gminie Sianów na koniec roku budżetowego wynosi 25,7 % wykonanych dochodów ogółem i w porównaniu do 2013 roku wskaźnik ten zmniejszył się o 0,1 %.

Łączna kwota przypadających w 2014 roku spłat kredytów i pożyczek, wraz z należnymi odsetkami w Gminie Sianów wynosiła 6,1 % dochodów ogółem.

W porównaniu do ograniczeń ustanowionych w ustawie o finansach publicznych, Gmina Sianów posiada możliwości w ubieganiu się o brakujące środki na wkład własny przy finansowaniu inwestycji z funduszy unijnych.

**SPRAWOZDANIE ZA ROK 2014
Z WYKONANIA PLANU
FINANSOWEGO CENTRUM KULTURY
I BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W
SIANOWIE**

Część opisowa do sprawozdania za 2014 rok

1. Przychodami instytucji kultury są wpływy z prowadzonej działalności w tym z najmu i dzierżawy składników majątkowych, dotacje z budżetu, środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych oraz z innych źródeł.
2. Przychody za IV kwartał 2014 oscylują w wysokości 99,99%.
3. Po stronie kosztów wykonanie planu oscyluje w granicach 99,99%.
4. W sprawozdaniu Rb-Z wykazano zobowiązania z tytułu dóbr i usług wymagalnych na kwotę 0 zł.
5. W sprawozdaniu RB-N wykazano należności wymagalne na sumę 10 296,22 zł.

Wykonanie planu finansowego instytucji kultury za 2014 rok przedstawia się następująco:

**CENTRUM KULTURY I BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY I MIASTA
SIANÓW
WYKONANIE ZA 2014 R.**

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	PRZYCHODY		% WYK. PLANU	
		Plan	Wykonanie		
1	2	3	4	5	
1	DOTACJA PODMIOTOWA	1 547 700,00	1 547 700,00	100,0%	
2	DOTACJA CELOWA	Na prowadzenie świetlic	120 000,00	120 000,00	100,0%
		Budowa CK GiM	181 378,88	181 378,88	100,0%
		Na zakup rzutnika	80 000,00	80 000,00	100,0%
3	Środki zewnętrzne	Fundacja Wspomagania Wsi	2 000,00	2 000,00	100,0%
		Biblioteka Narodowa	6 310,00	6 310,00	100,0%
		Środkowopomorska Grupa Działania	4 500,00	4 500,00	100,0%
		Stowarzyszenie Bibliotekarzy	5 000,00	5 000,00	100,0%
		Urząd Marszałkowski "Tradycja i kultura"	16 000,00	0,00	0,0%
		PGK	4 000,00	4 000,00	100,0%
		Fundacja Orange	8 243,90	8 243,90	100,0%
4	CZYSZYSZE I WYNAJEM SALI	14 775,82	14 775,82	100,0%	
5	WYNAJEM NAMIOTU I POZOSTALE	10 193,12	10 193,12	100,0%	
	RAZEM	2 000 101,72	1 984 101,72	99,2%	

Sporządziła: Monika Jabłońska

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	Koszty		% WYK. PLANU
		Plan	Wykonanie	
1	2	3	4	5
1	WYNAGRODZENIA	498 100,00	497 880,71	100,0%
2	INNE WYDATKI OSOBOWE	18 000,00	18 000,00	100,0%
3	SKŁADKI ZUS	98 010,00	98 007,39	100,0%
4	SKŁADKI NA FP	11 622,00	11 621,59	100,0%
5	ZAKUP MATERIAŁÓW I WYPOSAŻENIA	202 600,00	202 575,30	100,0%
6	ZAKUP KSIĄŻEK	39 395,00	39 393,52	100,0%
7	ENERGIA	104 078,00	104 077,01	100,0%
8	USŁUGI REMONTOWE	77 117,00	77 116,92	100,0%

9	INWESTYCJE- CENT. KULT. - Gmina Sianów	181 378,88	181 378,88	100,0%
10	Dotacja celowa na świetlice	120 000,00	120 000,00	100,0%
11	Dotacja na rzutnik	80 000,00	80 000,00	100,0%
12	POZOSTAŁE USŁUGI	522 830,00	522 826,67	100,0%
13	PODRÓŻE SŁUŻBOWE	6 193,00	6 192,17	100,0%
14	RÓŻNE OPŁATY I SKŁADKI	23 479,84	23 469,45	100,0%
15	ODPIS NA ZFŚS	17 298,00	17 297,77	100,0%
16	RAZEM	2 000 101,72	1 999 837,38	100,0%

Sporządziła: Monika Jabłońska

**INFORMACJA
O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO
GMINY SIANÓW**

Informacją objęto wszystkie jednostki organizacyjne Gminy Sianów, tj. zakłady budżetowe, jednostki budżetowe i instytucję kultury. Informacja znajduje odzwierciedlenie w zapisach ewidencji księgowej Urzędu Gminy i Miasta Sianowa i podległych jednostek organizacyjnych.

Wartość mienia komunalnego Gminy Sianów na dzień sporządzenia bilansu, tj. na dzień 31.12.2013 rok, wynosi **137 272 571,88 zł**, z czego majątek trwały stanowi 97,4 %, a majątek obrotowy 2,6 %.

Wartość netto majątku Gminy i jego strukturę prezentuje Tabela nr 1.

Tabela nr 1 *Majątek Gminy*

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2014 r.	Struktura %
1	2	3	4
I.	Aktywa trwałe	133 770 765	97,5
1.	Rzeczowe aktywa trwałe	133 707 245	97,4
2.	Pozostałe aktywa trwałe	63 520	0,1
II.	Aktywa obrotowe	3 501 807	2,5
III.	Rozliczenia międzyokresowe	972	0,0
	MAJĄTEK OGÓŁEM	137 272 572	100,0

W aktywach trwałych 59,8 % majątku stanowią grunty komunalne, natomiast budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej stanowią 30,6 %, inwestycje 7,2 %, pozostałe środki trwałe 2,4 %.

W strukturze aktywów obrotowych:

- należności i roszczenia stanowią 91,2 % i wyniosły 3 193 486 zł,
- środki pieniężne stanowią 7,8 % i wyniosły 273 872 zł,
- zapasy stanowią 1,0 % i wyniosły 33 477 zł.

Tabela nr 2 *Aktywa trwałe Gminy Sianów*

Opis mienia wg grup rodzajowych	Wartość na dzień 01.01.2013 r.	Wartość na dzień 31.12.2013 r.
1	2	3
I. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	129 433 890	133 707 245
1. Grunty	79 901 634	79 961 217
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41 684 848	40 935 935
3. Pozostałe środki trwałe	1 631 457	3 181 152
4. Inwestycje /środki trwałe w budowie/	6 215 951	9 628 941
II. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE	143 192	63 520
1. Należności długoterminowe	58 263	53 457
2. Wartości niematerialne i prawne	84 929	10 063
Razem aktywa trwałe	129 577 082	133 770 765

Tabela nr 3 *Wartość aktywów obrotowych Gminy Sianów*

Wyszczególnienie	Stan na dzień 01.01.2013 r.	Stan na dzień 31.12.2013 r.
1	2	3
I. AKTYWA OBROTOWE	2 690 297	3 501 807
1. Zapasy: - materiały, towary	35 042	33 477
2. Należności i roszczenia	2 286 860	3 193 486
3. Środki pieniężne	366 071	273 872
4. Rozl. międzyokresowe	2 324	972

Majątek w bezpośrednim zarządzie Gminy Sianów to:

a) rzeczowy majątek trwały:

- grunty o powierzchni 562,0 ha i wartości 79 961 217 zł, które znajdują się w granicach administracyjnych Gminy Sianów,
- budynki i lokale oraz pozostałe obiekty inżynierii wodnej /sieci wodno-kanalizacyjne/ o wartości netto 40 935 935 zł,
- urządzenia techniczne i maszyny o wartości netto 1 641 792 zł,
- środki transportu o wartości netto 1 334 222 zł,
- pozostałe środki trwałe o wartości netto 205 138 zł;

b) pozostały majątek trwały:

- należności długoterminowe o wartości 53 457 zł,
- wartości niematerialne i prawne o wartości 10 063 zł;

c) majątek obrotowy:

- należności i roszczenia – 3 193 486 zł,
- środki pieniężne – 273 872 zł,
- rozl. międzyokresowe – 972 zł.

Majątek trwały Urzędu Gminy i Miasta w Sianowie wynosi **121 554 993 zł** i stanowi 90,9 % majątku trwałego Gminy ogółem.

W strukturze majątku trwałego Urzędu Gminy i Miasta Sianów aktywa rzeczowe wynoszą 99,9 %, a pozostałe aktywa rzeczowe 0,1 %.

W grupie aktywów rzeczowych grunty stanowią 59,8 %, budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 30,6 %, inwestycje rozpoczęte 7,2 %, środki transportu 1,0 %, urządzenia techniczne i inne środki trwałe 1,4 %.

Gmina nie posiada akcji ani udziałów w spółkach prawa handlowego.

Aktywa obrotowe Urzędu Gminy i Miasta Sianowa na 31.12.2013 r. wynoszą **2 346 305 zł** i w strukturze majątku obrotowego Gminy stanowią 67,0 %.

Majątek administrowany jest również przez Gminę w sposób pośredni poprzez:

- zakład budżetowy realizujący usługi komunalne,
- jednostki budżetowe realizujące zadania sfery społecznej /szkoły, przedszkola, MGOPS/,

- instytucję kultury.

Tabela nr 4

Wyszczególnienie	ZB ABK w Sianowie	ZB GWiK w Sianowie	Jednostki oświatowe	MGOPS w Sianowie	Instytucja kultury
1	2	3	4	5	6
I.RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	4 429 892	45 716	7 728 893	8 916	2 859 256
1. Grunty	-	-	20 430	-	-
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 100 802	5 476	7 551 132	-	899 517
3. Urządzenia techniczne i maszyny	128 568	11 189	62 501	8 916	14 137
4. Środki transportu	187 121	29 051	832	-	-
5. Inne środki trwałe	809	-	93 998	-	-
6. Środki trwałe w budowie	12 592	-	-	-	-
II.POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE	-	-	-	-	-
1. Należności długoterminowe	-	-	-	-	-
III.AKTYWA OBROTOWE	332 748	415 206	404 073	9 027	221 529
OGÓŁEM MAJĄTEK:	4 762 640	460 922	8 132 966	17 943	3 084 085

INFORMACJA O STANIE MIENIA GMINNEGO ZA 2013 r.

Gmina Sianów posiadała na dzień 01.01.2013 roku 562 ha gruntów, które stały się mieniem komunalnym w wyniku komunalizacji z mocy prawa na wniosek, a także w wyniku nabycia od osób prawnych, z czego:

- grunty orne stanowiły 53,00 ha,
- drogi stanowiły 272,00 ha,
- lasy i grunty leśne stanowiły 24,00 ha,
- działki budowlane stanowiły 25,00 ha,
- cmentarze komunalne stanowiły 10,00 ha,
- działki w użytkowaniu wieczystym stanowiły 77,00 ha,
- działki zabudowane pod tereny przemysłowe stanowiły 19,00 ha,
- pozostałe grunty stanowiły 82,00 ha.

W roku 2013 nastąpiła zmiana w posiadaniu gruntów i tak:

Grunty orne – zmniejszyła się powierzchnia o 1,8977 ha, na skutek sprzedaży nieruchomości.

Działki budowlane – zmniejszyła się powierzchnia o 0,5750 ha, na skutek sprzedaży

Drogi – zwiększyła się powierzchnia o 0,4119 ha, na skutek nieodpłatnego nabycia od ANR.

W roku 2013 Gmina Sianów pozyskała odpłatnie do zasobu gminnego 1 nieruchomość o powierzchni 0,7421 ha za kwotę 24500,00zł, z przeznaczeniem pod boisko w Osiekach.

Nieodpłatnie pozyskano do zasobu gminnego od Agencji Nieruchomości Rolnych i Starostwa Powiatowego w Koszalinie 4 nieruchomości o powierzchni 0,7411 ha, których wartość wynosi 172.659,00 zł, z przeznaczeniem pod drogi w Kleszczach i Sownie oraz pod plac zabaw w Kleszczach

Dokonano sprzedaży:

- 4 lokali mieszkalnych za łączną kwotę 21,901,00 zł
- 6 działek gruntu za łączną kwotę 310.360,00 zł netto.

Wartość gruntów stanowiących własność Gminy Sianów na dzień 31.12.2013 r. wynosiła **79 223 508,57 zł** (wg wartości księgowej).

ZESTAWIENIE DOCHODÓW
uzyskanych z tytułu wykonania prawa własności i innych praw majątkowych
oraz z wykonywania posiadania według stanu
na dzień 31.12.2014 r.

Wyszczególnienie	Kwota netto	VAT	BRUTTO
1	2	3	4
Sprzedaż gruntów na własność	62.053	9.849	71.902
Sprzedaż lokali mieszkalnych i użytkowych	53.224	-	53.224
Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	238.264	52.618	290.882
Czynsze dzierżawne	17.250	3.971	21.221
Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego na własność	-	-	-
Opłata adiacencka z tytułu wzrostu wartości nieruchomości w wyniku jej podziału i infrastruktury technicznej	271.947	-	271.947
OGÓLEM:	642.738	66.438	709.176

INFORMACJA O STANIE MIENIA GMINNEGO ZA 2014r.

Gmina Sianów posiadała na dzień 01.01.2014 roku 563 ha gruntów, które stały się mieniem komunalnym w wyniku komunalizacji z mocy prawa na wniosek, a także w wyniku nabycia od osób prawnych i fizycznych, z czego:

- grunty orne stanowiły 53,00 ha,
- drogi stanowiły 272,00 ha,
- lasy i grunty leśne stanowiły 24,00 ha,
- działki budowlane stanowiły 25,00 ha,
- cmentarze komunalne stanowiły 11,00 ha,
- działki w użytkowaniu wieczystym stanowiły 77,00 ha,
- działki zabudowane pod tereny przemysłowe stanowiły 19,00 ha,
- pozostałe grunty stanowiły 82,00 ha.

W roku 2014 nastąpiła zmiana w posiadaniu gruntów i tak:

Grunty orne – zmniejszyła się powierzchnia o 0,3866 ha, na skutek sprzedaży nieruchomości, przejęcia nieruchomości pod rozbudowę drogi wojewódzkiej nr 203 oraz w wyniku wydania decyzji o uwłaszczeniu nieruchomości przez Starostę Koszalińskiego.

Działki budowlane – zmniejszyła się powierzchnia o 0,3691 ha, na skutek sprzedaży oraz przejęcia nieruchomości pod rozbudowę drogi wojewódzkiej nr 203.

Drogi – zwiększyła się powierzchnia o 0,2118 ha, na skutek nieodpłatnego nabycia od ANR, Skarbu Państwa, osoby fizycznej (Michalczyk – Osiecki) i prawnej Koszalińska Spółdzielnia Ogrodniczo-Pszczelarska w upadłości w Skwierzyńce).

Nieodpłatnie pozyskano do zasobu gminnego od Agencji Nieruchomości Rolnych, Skarbu Państwa, Koszalińskiej Spółdzielni Ogrodniczo-Pszczelarskiej w upadłości i osoby fizycznej 8 nieruchomości o powierzchni 2,5552 ha, których wartość wynosi 243.114,00 zł, z przeznaczeniem pod drogi w Iwęcinnie, Maszkowie, Osickach, Skwierzyńce, w obrębie nr 3 m. Sianowa, oraz istniejący cmentarz w Dąbrowie.

Dokonano sprzedaży:

- 7 lokali mieszkalnych za łączną kwotę 53.224,00 zł (przy zastosowaniu obowiązującej przy sprzedaży 92 % bonifikaty),
- 9 działek gruntu za łączną kwotę 62.053,00 zł netto.

Wartość gruntów stanowiących własność Gminy Sianów na dzień 31.12.2014r. **wynosiła 80.004.651,26 zł** (wg wartości księgowej).

Sporządził: Zdzisław Robakowski