

## PODSTAWOWE DOCHODY PODATKOWE

| L.p.                     | Wyszczególnienie  | Plan na dzień 31.12.2015r. | Wykonanie na dzień 31.12.2015r. | %             | Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych | Skutki udzielonych ulg, zwolnień (bez ulg i zwolnień ustawowych) | Umorzenie zaległości podatkowych |
|--------------------------|---|----------------------------|---------------------------------|---------------|---|--|----------------------------------|
| <b>Dochody podatkowe</b> |   | <b>5.843.180,00</b>        | <b>5.827.704,09</b>             | <b>99,74%</b> | <b>1.603.888,00</b>                         | <b>368.160,00</b>  | <b>88.287,00</b>                 |
| 1.                       | Podatek od nieruchomości § 0310   | 4.136.272,00               | 4.144.266,33                    | 100,19%       | 1.291.273,00                                | 368.160,00   | 87.334,00                        |
| 2.                       | Podatek rolny § 0320  | 717.034,00                 | 718.459,36                      | 100,20%       | 205.048,00                                  | x  | 953,00                           |
| 3.                       | Podatek leśny § 0330  | 389.843,00                 | 389.579,14                      | 99,93%        | x   | x  |                                  |
| 4.                       | Podatek od środków transportowych § 0340  | 187.870,00                 | 190.871,00                      | 101,60%       | 107.567,00                                  | x  | x                                |
| 5.                       | Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej § 0350 | 8.470,00                   | 5.353,40                        | 63,20%        | x   | x  | x                                |
| 6.                       | Wpływy z opłaty skarbowej § 0410  | 18.500,00                  | 18.361,50                       | 99,25%        | x   | x  | x                                |
| 7.                       | Podatek od czynności cywilnoprawnych § 0500   | 246.464,00                 | 229.996,49                      | 93,32%        | x   | x  | x                                |
| 8.                       | Wpływy z opłaty eksploatacyjnej § 0460  | 138.727,00                 | 130.816,87                      | 94,30%        | x   | x  | x                                |

Zaplanowane dochody w podatkach lokalnych nie były wielkościami przeszacowanymi, co potwierdza poniższe zestawienie.

| Wyszczególnienie                         | Plan           | Należności     | Wykonanie      | Należności   | Nadpłata   |
|--|----------------|----------------|----------------|--------------|------------|
| Podatek od nieruchomości § 0310          | 4.136.272,00zł | 4.412.294,73zł | 4.144.266,33zł | 269.854,84zł | 1.826,44zł |
| Podatek rolny § 0320                     | 717.034,00zł   | 757.142,10zł   | 718.459,36zł   | 39.084,19zł  | 401,45zł   |
| Podatek leśny § 0330                     | 389.843,00zł   | 390.356,10zł   | 389.579,14zł   | 786,96zł     | 10,00zł    |
| Podatek od środków transportowych § 0340 | 187.870,00zł   | 235.358,10zł   | 190.871,00zł   | 44.489,10zł  | 2,00zł     |

### Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych

Zgodnie z art. 4 ust. 2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze gminy wynosi **39,34%**, z zastrzeżeniem art. 89.

Zgodnie z pismem Ministra Finansów Nr ST3.4750.5.2015 z dnia 06 lutego 2015r. w 2015 roku wysokość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynosi **37,67%**.

Zgodnie z ww. pismem przekazana informacja o planowanych dochodach z tytułu udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno – szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz. Realizacja tych dochodów może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu, w porównaniu z planem określonym w ustawie budżetowej z powodów, na które Minister Finansów nie ma bezpośredniego

wplywu. W związku z powyższym, faktyczne dochody gmin mogą być zatem wyższe lub niższe od wielkości, które wynikają z informacji podanej przez Ministra Finansów<sup>1</sup>.

Kwota zaplanowana dla gminy na rok bieżący została oszacowana przez Ministerstwo Finansów na poziomie **5.294.973,00zł**. Na dzień 31.12.2015r. odnotowano wykonanie w wysokości **100,87%**, tj w kwocie **5.341.018,00zł**.

### **Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych**

Plan dochodu z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych oszacowany został na podstawie wartości wykazanych w sprawozdaniach z Urzędów Skarbowych za 10 miesięcy 2014 roku. W roku 2015 dokonano dwukrotnie zmniejszenia dochodów z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, na skutek niższej realizacji tych dochodów przez Urzędy Skarbowe. Zmian polegających na zwiększeniu planu w 2015 roku dokonano:

- uchwałą Rady Gminy Czarnków Nr XVIII/148/2015 z dnia 14 grudnia 2015r. – kwota zwiększenia 7.900,00zł,
- uchwałą Rady Gminy Czarnków Nr XIX/157/2015 z dnia 30 grudnia 2015r. – kwota zwiększenia 3.000,00zł;

Wobec powyższego kwota zaplanowana dla gminy na 2015 rok na dzień 31.12.2015r. została oszacowana na poziomie **35.900,00zł**. W 2015 roku odnotowano wykonanie w wysokości **103,04%**, tj. w kwocie **36.990,03zł**, która zgodna jest z opublikowanymi raportami przez Ministerstwo Finansów pn. *Informacja o dochodach budżetowych pobieranych przez urzędy skarbowe na rzecz jednostek samorządu terytorialnego w okresie od 01 stycznia 2015r. do 06 grudnia 2015r.*, *Informacja o dochodach budżetowych pobieranych przez urzędy skarbowe na rzecz jednostek samorządu terytorialnego*, oraz *Informacja o udziałach jednostek samorządu terytorialnego w podatku CIT w okresie od 01 stycznia do 31 grudnia 2015r.* (raporty dostępne na stronach Ministerstwa Finansów w zakładce: działalność → finanse publiczne → budżet państwa → informacje budżetowe → Udziały w PIT za 2015r. i/lub Informacja o dochodach i udziały w CIT za 2015 r.

Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego art. 4 ust. 3 wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, od podatników tego podatku, posiadających siedzibę na obszarze gminy wynosi **6,71%**.

### **DOCHODY MAJĄTKOWE**

Zaplanowane dochody majątkowe w kwocie 1.804.943,08zł zostały zrealizowane w 2015 roku w kwocie 1.764.838,99zł, co stanowiło 97,78%.

Zaplanowane i zrealizowane dochody majątkowe w 97,78% w stosunku do planu pochodziły z następujących źródeł:

- ✓ dochody z mienia – wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości;

<sup>1</sup> Por. Pismo Ministra Finansów ST3.4750.5.2015 z dnia 06 lutego 2015r.

- ✓ wpłaty od osób fizycznych dokonywane zgodnie z zawartymi umowami na partycypowanie w kosztach budowy sieci kanalizacyjnej z przyłączami, w poszczególnych wsiach na terenie Gminy Czarnków;
- ✓ wpływy ze sprzedaży składników majątkowych;
- ✓ dotacje celowe z tytułu pomocy finansowej między jednostkami samorządu terytorialnego;
- ✓ 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.

Dochody majątkowe w ujęciu tabelarycznym przedstawiają się w sposób następujący:

| Dział | Rozdział | §    | Plan         | Wykonanie    | Opis   |
|-------|----------|------|--------------|--------------|--|
| 010   | 01010    | 6207 | 889.937,00zł | 860.877,36zł | Zrealizowane środki na dzień 31.12.2015r. to dochody dotyczące wypłaty pozostałej części dotacji - w związku z zakończoną inwestycją budowy sieci kanalizacji sanitarnej w Romanowie Dolnym i Romanowie Górnym w 2014 roku.  |
|       |          | 6208 | 13.079,00zł  | 13.078,23zł  | Zrealizowane dochody na dzień 31.12.2015r. to dochody dotyczące zrealizowanej inwestycji w 2014 roku w ramach programu PO RYBY 2007-2013 pn. <i>Odwodnienie drogi gminnej w centrum wsi Kuźnica Czarnkowska.</i>   |
|       |          | 6209 | 4.360,00zł   | 4.359,42zł   | Zrealizowane dochody na dzień 31.12.2015r. to dochody dotyczące zrealizowanej inwestycji w 2014 roku w ramach programu PO RYBY 2007-2013 pn. <i>Odwodnienie drogi gminnej w centrum wsi Kuźnica Czarnkowska.</i>   |
|       |          | 6290 | 184.350,00zł | 186.586,88zł | Zrealizowane na dzień 31.12.2015r. dochody to wpłaty od osób fizycznych dokonywane zgodnie z zawartymi umowami na partycypowanie w kosztach m.in. budowy sieci kanalizacyjnej z przyłączami, w poszczególnych wsiach na terenie Gminy Czarnków.  |
|       | 01095    | 6290 | 8.000,00zł   | 8.000,00zł   | Zrealizowane dochody na dzień 31.12.2015r. to otrzymane wpłaty od darczyńców, na wkład własny niezbędny do udziału w Wielkopolskiej odnowie wsi – dotyczy wsi Walkowice. Lista darczyńców przedstawia się w sposób następujący: OSP Walkowice – kwota 1.000zł, Kopalnia Kruszywa Dąbrowa – kwota 1.000zł, Firma VIABUD – kwota 2.000zł, Bank Spółdzielczy Czarnków – kwota 200zł, Firma KOMAT – kwota 2.000zł, KRUSZGEO – kwota 1.500zł, PPHU VERTI-MAR – kwota 300zł.   |
|       |          | 6300 | 54.286,00zł  | 49.936,38zł  | Zrealizowane dochody na dzień 31.12.2015r. to otrzymana dotacja (pomocy finansowa) z budżetu Województwa Wielkopolskiego w związku z realizacją zadań w ramach V edycji konkursu „Pięknieje wielkopolska wieś”, z tego:<br>- kwota 25.368,65zł – dotyczy współfinansowania projektu pn. <i>Modernizacja miejsca integracji społecznej w miejscowości Walkowice;</i><br>- kwota 24.567,73zł – dotyczy współfinansowania projektu pn. <i>Budowa placu zabaw wraz z zagospodarowaniem miejsca do integracji mieszkańców przy boisku wielofunkcyjnym w Romanowie Górnym.</i> |
| 600   | 60016    | 6300 | 137.500,00zł | 116.125,00zł | Zrealizowane na dzień 31.12.2015r. dochody to umowa pomiędzy Województwem Wielkopolskim Urzędem Marszałkowskim a Gminą Czarnków na dofinansowanie budowy - przebudowy dróg dojazdowych do gruntów rolnych, o szer. 4m. oznaczonych w ewidencji gruntów jako obręb Białężyn - dotyczy to zadania wprowadzonego po stronie wydatków pn. <i>Budowa drogi w Białężynie, wraz z dokumentacją geodezyjną i projektową.</i>   |

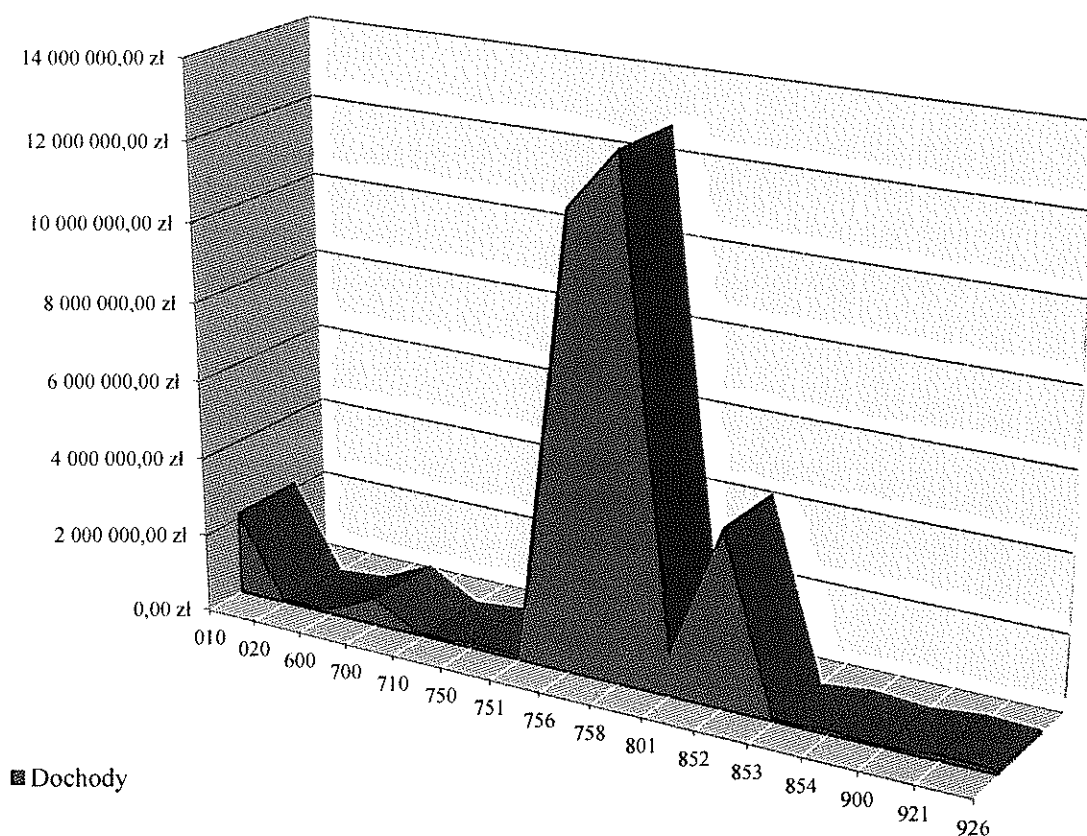
| Dział          | Rozdział | §    | Plan                  | Wykonanie             | Opis   |
|----------------|----------|------|-----------------------|-----------------------|--|
| 700            | 70005    | 0770 | 112.276,00zł          | 132.112,67zł          | Zrealizowane na dzień 31.12.2015r. dochody to: <ul style="list-style-type: none"> <li>wpłaty z tytułu rozłożenia na raty sprzedaży nieruchomości w latach poprzednich – 908,60zł;</li> <li>wpłaty z tytułu sprzedaży gruntów rolnych, działek pod zabudowę i pozostałych – 48.975,61zł.</li> <li>wpłaty z tytułu sprzedaży gruntów pod tereny inwestycyjne – 37.741,46zł;</li> <li>wpłaty z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – 44.487,00zł.</li> </ul> |
|                |          | 0870 | 3.800,00zł            | 3.739,84zł            | Zrealizowane na dzień 31.12.2015r. dochody to uzyskane dochody ze sprzedaży majątku - autobusu szkolnego.  |
|                |          | 6208 | 191.345,00zł          | 191.072,21zł          | Zrealizowane na dzień 31.12.2015r. dochody to: środki w ramach PROW 2007-2013 na zadanie inwestycyjne pn. <i>Budowa szatni dla sportowców na boisku sportowym w Zofiowie, wraz z dokumentacją geodezyjną i projektem budowlanym.</i>   |
| 758            | 75814    | 6330 | 44.856,08zł           | 44.856,08zł           | Zrealizowane na dzień 31.12.2015r. dochody to dotacja z budżetu Wojewody Wielkopolskiego, która dotyczy zwrotu części wykonanych wydatków (inwestycyjnych) w ramach funduszu sołeckiego w 2014 roku.   |
| 921            | 92109    | 6208 | 91.779,00zł           | 91.215,45zł           | Zaplanowane i zrealizowane na dzień 31.12.2015r. środki dotyczą zadania w ramach programu PROW 2007-2013 pn. <i>Rozbudowa świetlicy wiejskiej w Średnicy.</i>  |
| 926            | 92605    | 6208 | 41.424,00zł           | 40.552,24zł           | Zaplanowane i zrealizowane na dzień 31.12.2015r. środki dotyczą zadania w ramach programu PROW 2007-2013 pn. <i>Budowa infrastruktury sportowej na terenie wsi – budowa małego boiska sportowego wraz z wyposażeniem w Zofiowie.</i>   |
|                | 92695    | 6208 | 27.951,00zł           | 22.327,23zł           | Zaplanowane i zrealizowane na dzień 31.12.2015r. środki dotyczą zadania w ramach programu PROW 2007-2013 pn. <i>Budowa wiaty rekreacyjnej wraz z montażem urządzeń infrastruktury sportowej przy boisku sportowym w Romanowie Dolnym.</i>  |
| <b>Ogółem:</b> |          |      | <b>1.804.943,08zł</b> | <b>1.764.838,99zł</b> | <b>X</b>   |

**Realizacja dochodów budżetowych na dzień 31 grudnia 2015r. w poszczególnych działach:**

| Dział | Wyszczególnienie   | Plan na dzień 31.12.2015r. | Wykonanie na dzień 31.12.2015r. | %       |
|-------|--|----------------------------|---------------------------------|---------|
| 010   | Rolnictwo i leśnictwo  | 2.173.802,38zł             | 2.142.628,65zł                  | 98,57%  |
| 020   | Leśnictwo  | 11.000,00zł                | 12.841,07zł                     | 116,74% |
| 600   | Transport i łączność   | 147.496,00zł               | 126.121,00zł                    | 85,51%  |
| 700   | Gospodarka mieszkaniowa  | 794.093,00zł               | 703.442,07zł                    | 88,58%  |
| 710   | Działalność usługowa   | 11.500,00zł                | 10.984,15zł                     | 95,51%  |
| 750   | Administracja publiczna  | 181.365,00zł               | 141.851,80zł                    | 78,21%  |
| 751   | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa | 102.491,00zł               | 102.491,00zł                    | 100,00% |

| Dział         | Wyszczególnienie   | Plan na dzień 31.12.2015r. | Wykonanie na dzień 31.12.2015r. | %             |
|---------------|--|----------------------------|---------------------------------|---------------|
| 756           | Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem | 11.437.060,00zł            | 11.432.544,08zł                 | 99,96%        |
| 758           | Różne rozliczenia  | 12.975.039,39zł            | 12.975.013,09zł                 | 99,99%        |
| 801           | Oświata i wychowanie   | 1.106.338,47zł             | 1.109.526,45zł                  | 100,29%       |
| 852           | Pomoc społeczna  | 4.563.614,00zł             | 4.529.651,53zł                  | 99,26%        |
| 853           | Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej   | 800,00zł                   | 800,00zł                        | 100,00%       |
| 854           | Edukacyjna opieka wychowawcza  | 172.472,47zł               | 141.785,91zł                    | 82,21%        |
| 900           | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska  | 35.600,00zł                | 35.549,84zł                     | 99,86%        |
| 921           | Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego   | 167.728,13zł               | 167.062,32zł                    | 99,60%        |
| 926           | Kultura fizyczna   | 127.961,00zł               | 114.788,41zł                    | 89,71%        |
| <b>Razem:</b> |  | <b>34.008.360,84zł</b>     | <b>33.747.081,37zł</b>          | <b>99,23%</b> |

Realizacja dochodów budżetowych na dzień 31.12.2015r. w poszczególnych działach w ujęciu graficznym przedstawia się w sposób następujący:



## **Realizacja w poszczególnych działach:**

**Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo** - zaplanowane dochody w kwocie 2.173.802,38zł zostały zrealizowane w kwocie 2.142.628,65zł, co stanowiło 98,57%.

W rozdziale **01010** zaplanowane dochody w kwocie 1.143.410,00zł zostały zrealizowane w kwocie 1.116.585,89zł, co stanowiło 97,65%. W rozdziale m.in. zrealizowane zostały dochody na podstawie zawartych umów cywilno-prawnych na ponoszenie kosztów przyłączy kanalizacyjnych na terenie gminy Czarnków, dochody stanowiące zwrot podatku VAT od inwestycji wodociągowo – sanitacyjnych wsi za lata ubiegłe, oraz w 100,00% dochody z majątku wydzierżawionego do spółki komunalnej Gminy Czarnków.

Ponadto, w rozdziale tym zostały zaplanowane i zrealizowane dochody majątkowe pochodzące z budżetu UE, które na dzień 31.12.2015r. zostały wykonane w kwocie 878.315,01zł.

Zrealizowane na dzień 31.12.2015 roku dochody majątkowe zostały szeroko opisane w części poświęconej dochodom majątkowym niniejszego sprawozdania (str. 43-45).

W rozdziale **01095** zaplanowane dochody w kwocie 1.030.392,38zł zostały zrealizowane w kwocie 1.026.042,76zł, co stanowiło 99,58%. W rozdziale tym dochody zrealizowane w 2015 roku to: dochody bieżące w wysokości 968.106,38zł - otrzymana dotacja celowa z budżetu Wojewody Wielkopolskiego z przeznaczeniem na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych, oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminę, oraz dochody majątkowe w wysokości 57.936,38zł. Zrealizowane na dzień 31.12.2015 roku dochody majątkowe zostały szeroko opisane w części poświęconej dochodom majątkowym niniejszego sprawozdania (str. 43-45).

**Dział 020 Leśnictwo** – zaplanowane dochody w kwocie 11.000,00zł zostały realizowane w kwocie 12.841,07zł, co stanowiło 116,74%.

W rozdziale **02001** - zaplanowane dochody w kwocie 11.000,00zł zostały zrealizowane w kwocie 12.841,07zł, co stanowiło 116,74%. Zrealizowane dochody na dzień 31.12.2015r. obejmowały dochody z tytułu najmu i dzierżaw oraz wpływów ze sprzedaży wyrobów – sprzedaż drewna pozyskanego na skutek przeprowadzenia trzebieży w lasach należących do gminy.

**Dział 600 Transport i łączność** – zaplanowane dochody w kwocie 147.496,00zł zostały realizowane w kwocie 126.121,00zł, co stanowiło 85,51%.

W rozdziale **60016** zaplanowane dochody w kwocie 147.496,00zł zostały zrealizowane w 85,51% tj. w kwocie 126.121,00zł. Zrealizowane dochody obejmowały: dochody bieżące oraz dochody majątkowe. Dochody majątkowe przeznaczone zostały na współfinansowanie zadania inwestycyjnego przypisanego do działu 600 po stronie wydatków. Kwota w §6300 wynika z podpisanej umowy pomiędzy Gminą a Województwem Wielkopolskim – Urzędem

Marszałkowskim na dofinansowanie zadania budowy (przebudowy) dróg dojazdowych do gruntów rolnych oznaczonych w ewidencji gruntów jako obręb Białężyn. Wykonane dochody (pomoc finansowa) w ww. paragrafie dotyczyły zrealizowanego w 2015 roku zadania inwestycyjnego po stronie wydatków pn. *Budowa drogi w Białężynie, wraz z dokumentacją geodezyjną i projektową*. Ponadto, zostały zaplanowane i wykonane w 100,00% dochody w paragrafie 200 z czwartą cyfrą 8, które dotyczyły realizacji zadania inwestycyjnego w 2014 roku w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich (PROW 2007-2013) pn. *Renowacja ścieżki dydaktycznej dla turystyki pieszej i rowerowej na terenie Walkowic, Romanowa Górnego i Romanowa Dolnego*.

**Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa** zaplanowane dochody w kwocie 794.093,00zł zostały zrealizowane w kwocie 703.442,07zł, co stanowiło 88,58%.

W rozdziale **70004** zaplanowane dochody w kwocie 211.892,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 152.277,45zł, co stanowiło 71,87%.

W rozdziale tym realizowane zostały dochody związane z obsługą gospodarki mieszkaniowej na terenie Gminy Czarnków.

W rozdziale **70005** zaplanowane dochody w kwocie 582.201,00zł zostały zrealizowane w kwocie 551.164,62zł, co stanowiło 94,67%. W rozdziale tym zrealizowane zostały dochody z zakresu gospodarki gruntami i nieruchomościami m.in. dochody z mienia: użytkowanie wieczyste, trwałe zarząd, dzierżawy, sprzedaż nieruchomości (nieruchomości zabudowane, działki budowlane, grunty rolne i pozostałe). Ponadto, zostały zaplanowane i wykonane w 100,00% dochody w paragrafie 200 z czwartą cyfrą 8, które dotyczyły realizacji dwóch zadań w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich (PROW 2007-2013) pn. *Remont budynku świetlicy w Walkowicach* i zadania pn. *Remont budynku świetlicy wiejskiej w Radolinku*.

Zrealizowane na dzień 31.12.2015 roku dochody majątkowe w 106,00%, tj. w kwocie 326.924,72zł w stosunku do założonego planu na ten cel, zostały szeroko opisane w części poświęconej dochodom majątkowym niniejszego sprawozdania (str. 43-45).

**Dział 710 Działalność usługowa** zaplanowane dochody w kwocie 11.500,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 10.984,15zł, co stanowiło 95,51%.

W rozdziale **71035** zaplanowane dochody w kwocie 11.500,00zł, zostały zrealizowane w wysokości 10.984,15zł, co stanowiło 95,51%. Zrealizowane dochody na dzień 31.12.2015r. to opłaty za miejsca pogrzebowe na cmentarzach komunalnych.

**Dział 750 Administracja publiczna** zaplanowane dochody w kwocie 181.365,00zł zostały zrealizowane w kwocie 141.851,80zł, co stanowiło 78,21%.

W rozdziale **75011** zaplanowane dochody w kwocie 124.025,00zł, zostały zrealizowane w wysokości 84.346,75zł, co stanowiło 68,01%. Zrealizowane dochody w tym rozdziale to: dotacja celowa zrealizowana w 68,03% tj. w kwocie 84.339,00zł, otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań

zleconych gminie (związkom gmin) ustawami, oraz dochody jednostek samorządu terytorialnego, związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami zrealizowane zostały w kwocie 7,75zł.

Niższe wykonanie na dzień 31.12.2015r. w §2010 spowodowane było tym, iż Gmina Czarnków w dniu 30.12.2015r. dokonała zwrotu dotacji w wysokości 39.636,00zł z uwagi na fakt przyznania dotacji przez Wojewodę Wielkopolskiego na realizację zadań wynikających z ustawy – Prawo o aktach stanu cywilnego, ustawy o ewidencji ludności oraz ustawy o dowodach osobistych. Na dzień 31 grudnia 2015 roku zadania delegowane przez ustawę Prawo o aktach stanu cywilnego realizowane były i są realizowane przez Gminę Miasta Czarnków.

W rozdziale **75023** zaplanowane dochody w kwocie 40.340,00zł zostały zrealizowane w kwocie 40.520,39zł, co stanowiło 100,45%. W rozdziale tym zrealizowane zostały takie dochody jak: wpływy z usług, wpływy ze sprzedaży wyrobów, pozostałe odsetki, wpływy z różnych dochodów.

W rozdziale **75095** zaplanowane dochody w kwocie 17.000,00zł zostały zrealizowane w kwocie 16.984,66zł, co stanowiło 99,91%. W rozdziale tym zrealizowane zostały dochody m.in. z otrzymanej refundacji z Urzędu Pracy za zatrudnienie osób w ramach prac społecznie użytecznych, w kwocie 4.665,60zł, oraz dochody związane z kosztami prowadzonych postępowań egzekucyjnych w kwocie 12.319,06zł.

**Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa** - zaplanowane dochody w kwocie 102.491,00zł zostały zrealizowane w kwocie 102.491,00zł, co stanowiło 100,00%.

W rozdziale **75101** zaplanowane dochody w kwocie 1.863,00zł zostały zrealizowane w kwocie 1.863,00zł, co stanowiło 100,00%. Dochody w tym rozdziale to dotacja celowa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami, zaplanowana i przekazana przez Krajowe Biuro Wyborcze, z przeznaczeniem na prowadzenie stałego rejestru wyborców w 2015 roku.

W rozdziale **75107** zaplanowane dochody w kwocie 49.633,00zł zostały zrealizowane w kwocie 49.633,00zł, co stanowiło 100,00%. Dochody w tym rozdziale to dotacja celowa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami, zaplanowana i przekazana przez Krajowe Biuro Wyborcze, z przeznaczeniem na sfinansowanie wydatków na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów Prezydenta RP zarządzonych na dzień 10 maja 2015 roku, oraz w głosowaniu ponownym w dniu 24 maja 2015 roku.

W rozdziale **75108** zaplanowane dochody w kwocie 28.135,00zł zostały zrealizowane w kwocie 28.135,00zł, co stanowiło 100,00%. Dochody w tym rozdziale to dotacja celowa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami, zaplanowana i przekazana przez Krajowe Biuro Wyborcze,



z przeznaczeniem na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do Sejmu RP i Senatu RP zarządzonych na dzień 25 października 2015r.

W rozdziale **75110** zaplanowane dochody w kwocie 22.860,00zł zostały zrealizowane w kwocie 22.860,00zł, co stanowiło 100,00%. Dochody w tym rozdziale to dotacja celowa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami, zaplanowana i przekazana przez Krajowe Biuro Wyborcze, z przeznaczeniem na przygotowanie i przeprowadzenie referendum ogólnokrajowego zarządzanego na dzień 6 września 2015r.

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

- zaplanowane dochody w kwocie 11.437.060,00zł zostały zrealizowane w kwocie 11.432.544,08zł, co stanowiło 99,96%.

Dochody zaplanowane i wykonywane w tym dziale to: udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (podatek dochodowy od osób fizycznych i podatek dochodowy od osób prawnych), wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw, oraz podatki lokalne, w tym: podatek od nieruchomości (§0310), podatek rolny (§0320), podatek leśny (§0330), podatek od środków transportowych (§0340), podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej (§0350), opłata od posiadania psów (§0370).

W rozdziale **75601** zaplanowane dochody w kwocie 8.485,00zł zostały zrealizowane w kwocie 5.353,43zł, co stanowiło 63,09%.

W rozdziale **75615** zaplanowane dochody w kwocie 3.012.616,00zł zostały wykonane w kwocie 3.000.936,16zł, co stanowiło 99,61%.

Na uzyskany wskaźnik zrealizowanych dochodów na dzień 31.12.2015 roku w ww. rozdziale miała wpływ m.in. realizacja dochodów podatkowych takich jak: podatek od nieruchomości, podatek rolny, podatek leśny, podatek od środków transportowych. Na kształtowanie się ww. wskaźników wpływ miały uzyskane dochody w wyniku prowadzonych postępowań windykacyjnych w stosunku do należności z lat ubiegłych.

Wszystkie podjęte działania windykacyjne przez Wójta Gminy Czarnków obejmują należność główną, jak również odsetki od powstałych zaległości.

W rozdziale **75616** zaplanowane dochody w kwocie 2.722.277,00zł zostały zrealizowane w kwocie 2.721.792,80zł, co stanowiło 99,98%. Wyższy wskaźnik (ponad 100,00%) na dzień 31.12.2015 rok uzyskano w paragrafach: 0310, 0320, 0340, 0910, co w przypadku podatków lokalnych było efektem przeprowadzonych postępowań egzekucyjnych. Natomiast pozostałe paragrafy są zgodne z opublikowanymi raportami przez Ministerstwo Finansów pn. *Informacja o dochodach budżetowych pobieranych przez urzędy skarbowe na rzecz jednostek samorządu terytorialnego w okresie od 01 stycznia 2015r. do 06 grudnia 2015r., Informacja o dochodach budżetowych pobieranych przez urzędy skarbowe na rzecz jednostek samorządu terytorialnego.*

W rozdziale **75618** zaplanowane dochody w kwocie 362.809,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 326.453,66zł, co stanowiło 89,98%. Zrealizowane dochody na dzień 31.12.2015r. w ww. rozdziale dotyczyły m.in. wpływów z opłaty skarbowej, eksploatacyjnej, jak również z opłat za wydanie zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych. Ponadto, w rozdziale tym również zostały wykonane dochody w 64,22% z tytułu innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw - opłata planistyczna, opłaty za wywóz odpadów komunalnych (dot. najemców lokali gminnych).

W rozdziale **75621** zaplanowane dochody w kwocie 5.330.873,00zł, zostały wykonane w kwocie 5.378.008,03zł, co stanowiło 100,88%. Zaplanowane i zrealizowane na dzień 31.12.2015 roku dochody w tym rozdziale to udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa: podatek dochodowy od osób fizycznych oraz podatek dochodowy od osób prawnych. Ww. podatki szczegółowo zostały omówione w części poświęconej udziałom w podatku dochodowym na str. 42-43 niniejszego sprawozdania.

**Dział 758 Różne rozliczenia** zaplanowane dochody w kwocie 12.975.039,39zł, zostały zrealizowane w kwocie 12.975.013,09zł, co stanowiło 99,99%.

W rozdziale **75801** zaplanowane dochody w kwocie 8.580.922,00zł zostały zrealizowane w kwocie 8.580.922,00zł, co stanowiło 100,00%. Szczegółowe omówienie części oświatowej subwencji ogólnej uwzględnione zostało w części poświęconej subwencji – str. 41 niniejszego sprawozdania.

W rozdziale **75807** zaplanowane dochody w kwocie 4.247.126,00zł zostały zrealizowane w kwocie 4.247.126,00zł, co stanowiło 100,00%. Szczegółowe omówienie części wyrównawczej subwencji ogólnej uwzględnione zostało w części poświęconej subwencji – str. 41 niniejszego sprawozdania.

W rozdziale **75814** zaplanowane dochody w kwocie 146.991,39zł zostały zrealizowane w kwocie 146.965,09zł, co stanowiło 99,98%. W rozdziale tym zrealizowane zostały takie dochody jak oprocentowanie środków znajdujących się na rachunkach bankowych w 2015 roku. Ponadto, w rozdziale tym została zrealizowana dotacja z budżetu Wojewody Wielkopolskiego (§2030 oraz §6330) w łącznej kwocie 144.191,39zł, co stanowiło część zwrotu wykonanych wydatków w ramach funduszu sołeckiego w 2014 roku. Dotacja została zrealizowana w 100,00%.

**Dział 801 Oświata i wychowanie** zaplanowane dochody w kwocie 1.106.338,47zł zostały zrealizowane w kwocie 1.109.526,45zł, co stanowiło 100,29%.

W rozdziale **80101** zaplanowane dochody w kwocie 47.912,25zł, zostały zrealizowane w kwocie 49.789,28zł, co stanowiło 103,92%.

W rozdziale tym m.in. zostały zaplanowane i wykonane w 99,98% tj. w kwocie 1.118,75zł dochody z tytułu otrzymanej darowizny, która została zrealizowana zgodnie z wolą darczyńców po stronie wydatków. Darczyńcą wspomagającym działalność szkół podstawowych w 2015 roku było Towarzystwo Ubezpieczeń w Warszawie. Ponadto,

w rozdziale tym zostały zrealizowane dotacje z budżetu Wojewody Wielkopolskiego: dotacja z przeznaczeniem na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe, która została zaplanowana i zrealizowana w 99,67%, natomiast dotacja z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu książek niebędących podręcznikami, do bibliotek szkolnych – zgodnie z rządowym programem wspierania w 2015r. organów prowadzących szkoły podstawowe i szkoły artystyczne realizujące kształcenie ogólne w zakresie szkoły podstawowej w obszarze rozwijania zainteresowań uczniów poprzez promocję czytelnictwa wśród dzieci i młodzieży – „Książki naszych marzeń” została zrealizowana w 100,00%.

W rozdziale **80103** zaplanowane dochody w kwocie 18.187,00zł zostały zrealizowane w wysokości 18.187,00zł, co stanowiło 100,00%. Wykonane dochody na dzień 31.12.2015 roku były dochodami własnymi i stanowiły odpłatność za wyżywienie dzieci w oddziale przedszkolnym.

Ponadto, w rozdziale tym były realizowane dochody zgodnie z art. 12 ustawy z dnia 13 czerwca 2013r. o zmianie ustawy o systemie oświaty oraz niektórych innych ustaw – (Dz.U.2013.827) - na podstawie których wprowadzono opłatę za korzystanie z wychowania przedszkolnego w czasie przekraczającym czas bezpłatnego nauczania, wychowania i opieki ponad 5 godzin - w wysokości 1zł. Zmiana ta obowiązuje od 01.09.2013 roku.

W rozdziale **80104** zaplanowane dochody w kwocie 805.130,00zł zostały zrealizowane w wysokości 804.803,35zł, co stanowiło 99,96%. W rozdziale tym w 2015 roku realizowane były dochody wynikające ze zmiany przepisów: od 1 września 2014r. obowiązuje przepis art. 79a ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty (Dz.U. 2004 Nr 256, poz. 2572 ze zm.), zobowiązujący gminę, której mieszkańcem jest dziecko korzystające z wychowania przedszkolnego w publicznym przedszkolu lub publicznej innej formie wychowania przedszkolnego prowadzonych przez inną gminę, do zwrotu kosztów związanych z korzystaniem przez to dziecko z wychowania przedszkolnego w tych placówkach.

Ponadto, w rozdziale tym zostały zrealizowane takie dochody jak opłaty stałe, odpłatności za wyżywienie dzieci oraz środki z otrzymanych darowizn, które zostały przypisane do budżetu po stronie wydatków zgodnie z wolą darczyńców.

W ww. rozdziale została zrealizowana dotacja w wysokości 487.559,00zł, co stanowiło 100,00% w stosunku do kwoty planowanej. Dotacja o której mowa to dotacja z budżetu Wojewody Wielkopolskiego z przeznaczeniem na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w 2015 roku.

Ponadto, zgodnie z art. 12 ustawy z dnia 13 czerwca 2013 r. o zmianie ustawy o systemie oświaty oraz niektórych innych ustaw (Dz.U.2013.827), wprowadzono opłatę za korzystanie z wychowania przedszkolnego w czasie przekraczającym czas bezpłatnego nauczania, wychowania i opieki ponad 5 godzin - w wysokości 1zł. Zmiana ta obowiązuje od 01.09.2013 roku.

Niezależnie od powyższego, zostały zrealizowane dochody w §0960 w 100,00% tj. w kwocie 2.650,00zł. Grono darczyńców wspomagających działalność przedszkoli w 2015 roku przedstawiało się w sposób następujący: Publiczne Przedszkole w Śmieszkwie - darczyńcy: Fundacja Amicis Wronki, firma SEAKING Poland oraz Bank Spółdzielczy w Czarnkowie.

W rozdziale **80110** zaplanowane dochody w kwocie 32.467,21zł zostały zrealizowane w kwocie 32.166,80zł, co stanowiło 99,07%. Zrealizowane dochody w 2015 roku w tym rozdziale to m.in: zrealizowana w 99,00%, tj. w kwocie 29.549,69zł dotacja z budżetu Wojewody Wielkopolskiego z przeznaczeniem na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe.

W rozdziale **80113** zaplanowane dochody w kwocie 27.390,00zł zostały zrealizowane w kwocie 29.338,54zł, co stanowiło 107,11%. Wykonane dochody w tym rozdziale w 2015 roku stanowiły dochody własne i dotyczyły wpływów z usług – dowóz uczniów do Zespołu Szkół w Jędrzejewie.

W rozdziale **80114** zaplanowane dochody w kwocie 2.194,00zł zostały zrealizowane w kwocie 2.187,59zł, co stanowiło 99,71%. Zrealizowane dochody w 2015 roku to prowizja od odprowadzanych podatków i składek ZUS na rzecz budżetu państwa, oraz oprocentowanie od środków na rachunku bankowym.

W rozdziale **80148** zaplanowane dochody w kwocie 141.208,00zł zostały zrealizowane w kwocie 141.205,16zł, co stanowiło 99,99%. Wykonane dochody w tym rozdziale w 2015 roku były dochodami własnymi i stanowiły opłaty i wpłaty za wydawane posiłki w stołówkach szkolnych.

W rozdziale **80149** zaplanowane dochody w kwocie 5.648,00zł zostały zrealizowane w kwocie 5.646,72zł, co stanowiło 99,98%. Wykonane dochody w tym rozdziale w 2015 roku to dotacje celowe otrzymane z gmin w związku z podpisanymi porozumieniami: porozumieniem z Gminą Lubasz, Gminą Wieleń, oraz Gminą Połajewo na partycypowanie w kosztach utrzymania wychowania przedszkolnego uczniów będących mieszkańcami swoich gmin a uczęszczających do Niepublicznego Przedszkola Terapeutycznego „PRZYJACIELE” w Sarbce, znajdującego się na terenie Gminy Czarnków.

W rozdziale **80195** zaplanowane dochody w kwocie 26.202,01zł zostały zrealizowane w kwocie 26.202,01zł, co stanowiło 100,00%. Wykonane dochody w tym rozdziale to środki otrzymane z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji (FRSE) z Warszawy na realizację projektu „Zagraniczna mobilność kadry edukacji szkolnej” Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój, współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego - ERASMUS+, realizowanego przez Zespół Szkół w Jędrzejewie.

**Dział 852 Pomoc społeczna** zaplanowane dochody w kwocie 4.563.614,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 4.529.651,53zł, co stanowiło 99,26%.

W rozdziale **85202** zaplanowane dochody w kwocie 12.194,00zł zostały zrealizowane w 94,04% tj. w kwocie 11.467,74zł. Zrealizowane dochody na dzień 31.12.2015 roku stanowiły partycypowanie członków rodzin w kosztach pobytu pensjonariuszy w Domach Pomocy Społecznej.

W rozdziale **85212** zaplanowane dochody w kwocie 3.865.017,00zł zostały zrealizowane w kwocie 3.836.436,30zł, co stanowiło 99,26%. W rozdziale tym zrealizowano m.in. dochody w §2910 w kwocie 4.380,50zł, oraz w §0970 w kwocie 1.487,44zł, co zgodnie jest ze sprawozdaniem Rb-28S - kwota przekazana do budżetu Wojewody Wlkp. w dziale 852, rozdział 85212 §2910 i §4560. Ww. dochody są konsekwencją wydania decyzji przez Marszałka Województwa Wielkopolskiego oraz decyzji Wójta Gminy Czarnków w sprawie nienależnie pobranych świadczeń i odsetek. Należy jednak zauważyć, iż te dochody zostały zrealizowane w §2910 tylko w 30,26% a §0970 (odsetki za lata ubiegłe) tylko w 31,59%. Bezpośrednią przyczyną tak niskiego wykonania w paragrafach 0970 i 2910 był brak wpłat osób do tego zobowiązanych. Ponadto, w rozdziale tym zrealizowano w 99,57% dotacje z budżetu Wojewody Wielkopolskiego na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie.

Należy także podkreślić, iż na wskaźnik wykonania miały wpływ również wykonane dochody w paragrafie 2360 w wysokości 103,30%.

W rozdziale **85213** zaplanowane dochody w kwocie 36.740,00zł zostały zrealizowane w kwocie 34.744,27zł, co stanowiło 94,57%. Dochodem w tym rozdziale były dotacje z budżetu Wojewody Wielkopolskiego: dotacja celowa na realizację własnych zadań bieżących gmin, oraz dotacja na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie.

W rozdziale **85214** zaplanowane dochody w kwocie 83.127,00zł zostały zrealizowane w kwocie 82.867,14zł, co stanowiło 99,69%. Zrealizowanymi dochodami w tym rozdziale była dotacja z budżetu Wojewody Wielkopolskiego na realizację własnych zadań bieżących gmin.

W rozdziale **85215** zaplanowane dochody w kwocie 2.720,00zł zostały zrealizowane w kwocie 2.182,00zł, co stanowiło 80,22%. Zrealizowanymi dochodami w tym rozdziale była dotacja z budżetu Wojewody Wielkopolskiego na realizację własnych zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie - z przeznaczeniem na wypłatę zryczałtowanego dodatku energetycznego dla odbiorcy wrażliwego.

W rozdziale **85216** zaplanowane dochody w kwocie 201.355,00zł zostały zrealizowane w kwocie 201.355,00zł, co stanowiło 100,00%. Dochodem w tym rozdziale była dotacja celowa otrzymana z budżetu Wojewody Wielkopolskiego na realizację własnych zadań bieżących gmin.

W rozdziale **85219** zaplanowane dochody w kwocie 171.234,00zł zostały zrealizowane w kwocie 171.200,52zł, co stanowiło 99,98%. Zrealizowanymi dochodami w tym rozdziale były dotacje z budżetu Wojewody Wielkopolskiego na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie, oraz dotacja celowa na realizację własnych zadań bieżących gmin. Ponadto, w rozdziale pozostałe zrealizowane dochody w 2015 roku to prowizja od odprowadzanych podatków oraz oprocentowanie od środków na rachunku bankowym.

W rozdziale **85228** zaplanowane dochody w kwocie 11.258,00zł zostały zrealizowane w kwocie 10.590,20zł, co stanowiło 94,07%. Zrealizowanymi dochodami w tym rozdziale były wpływy z usług opiekuńczych.

W rozdziale **85295** zaplanowane dochody w kwocie 179.969,00zł, zostały zrealizowane w 99,36%, tj. w kwocie 178.808,36zł. Zrealizowanymi dochodami w tym rozdziale były dotacje z budżetu Wojewody Wielkopolskiego na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie a także dotacja celowa na realizację własnych zadań bieżących gmin.

**Dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej** zaplanowane dochody w kwocie 800,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 800,00zł, co stanowiło 100,00%.

W rozdziale **85395** zaplanowane dochody w kwocie 800,00zł zostały zrealizowane w kwocie 800,00zł, co stanowiło 100,00%. Zaplanowane i zrealizowane środki w 2015 roku to dochody w §0960. Kwota ta stanowi otrzymane darowizny (Nadleśnictwo Sarbia, Bank Spółdzielczy w Czarnkowie) z przeznaczeniem na zorganizowanie dowozu mieszkańców Gminy Czarnków na gminne spotkanie wigilijne.

**Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza** zaplanowane dochody w kwocie 172.472,47zł zostały zrealizowane w kwocie 141.785,91zł, co stanowiło 82,21%.

W rozdziale **85415** zaplanowane dochody w kwocie 172.472,47zł zostały zrealizowane w kwocie 141.785,91zł, co stanowiło 82,21%. W rozdziale tym wykonane dochody stanowiły zrealizowane dotacje otrzymane w 2015 roku z budżetu Wojewody Wielkopolskiego. Na dzień 31.12.2015r. odnotowano brak wykonania w §0970 i §2910. Zaplanowane środki w ww. paragrafach stanowiły zwrot dotacji wraz z odsetkami, na skutek dokonanej Kontroli przez Wojewodę Wielkopolskiego. W dniu 14 grudnia 2015 roku Rada Gminy Czarnków podjęła Uchwałę Nr XVIII/149/2015 w sprawie wyrażenia zgody na odstąpienie od żądania zwrotu należności Gminy Czarnków od ostatecznych beneficjentów z tytułu dotacji pobranych w nadmiernej wysokości lub wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem w 2014 roku, wraz z należnymi odsetkami.

Rada Gminy Czarnków po zapoznaniu się z Wystąpieniem Pokontrolnym Wojewody Wielkopolskiego z dnia 18 listopada 2015r. (wpływ do tut. Urzędu Gminy 23.11.2015r.), oraz ze stanowiskiem Wójta Gminy Czarnków, wyraziła zgodę na odstąpienie od żądania zwrotu należności Gminy Czarnków (należność główna + odsetki) od ostatecznych beneficjentów w kwotach należności głównej ogółem:

- pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym – kwota należności głównej 4.153,19zł;
  - pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym – kwota należności głównej 17.496,44zł;
  - rządowy program pomocy uczniom w szkole w 2014r. „Wyprawka szkolna” – kwota należności głównej 5.024,21zł,
- wraz z odsetkami od ww. należności głównych.

Ponadto, ww. kwoty dotacji zostały zwrócone na rachunek Wojewody Wielkopolskiego z budżetu Gminy Czarnków w dniu 27 listopada 2015 roku, wraz z należnymi odsetkami, ze środków własnych budżetu gminy.

**Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** zaplanowane dochody w kwocie 35.600,00zł zostały zrealizowane w kwocie 35.549,84zł, co stanowiło 99,86%.

W rozdziale **90019** zaplanowane dochody w kwocie 35.600,00zł zostały zrealizowane w kwocie 35.549,84zł, co stanowiło 99,86%. Zrealizowane dochody w 2015 roku w tym rozdziale to wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska na podstawie ustawy Prawo ochrony środowiska.

**Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego** zaplanowane dochody w kwocie 167.728,13zł zostały zrealizowane w kwocie 167.062,32zł, co stanowiło 99,60%.

W rozdziale **92109** zaplanowane dochody w kwocie 161.278,13zł zostały zrealizowane w kwocie 160.612,32zł, co stanowiło 99,59%. Zrealizowane dochody w tym rozdziale na dzień 31.12.2015r. to wpływy z usług oraz dotacje z budżetu UE. Zaplanowano i zrealizowano dochody z budżetu UE w łącznej wysokości 129.214,45zł. Środki te dotyczą dwóch zadań realizowanych w ramach programu PROW 2007-2013: zrealizowane dochody - zadania bieżące w łącznej kwocie 37.999,00zł dotyczą: zadania pn. *Remont budynku turystyczno-rekreacyjnego w Walkowicach*, oraz zadania pn. *Remont dachu na budynku sali wiejskiej w Ciszowie*, natomiast dochody majątkowe – w kwocie 91.215,45,00zł dotyczą zadania inwestycyjnego pn. *Rozbudowa świetlicy wiejskiej w Średnicy*. Dochody majątkowe na dzień 31.12.2015 roku zostały szeroko opisane w części poświęconej dochodom majątkowym niniejszego sprawozdania (str. 43-45).

W rozdziale **92195** zaplanowane dochody w kwocie 6.450,00zł zostały zrealizowane w kwocie 6.450,00zł, co stanowiło 100,00%. Na dzień 31.12.2015r. zrealizowane dochody stanowiły otrzymane darowizny, które wspomogły realizację przedsięwzięcia m.in. związanego z organizacją Święta Plonów - dożynek gminnych, corocznego Święta Kapusty obchodzonego w Romanowie Dolnym. Lista darczyńców przedstawia się w sposób następujący: Bank Spółdzielczy w Czarnkowie, firma DORA METAL, firma KOMAT, firma STEICO, firma KRUSZGEO Poznań, Stowarzyszenie Kociółki.

**Dział 926 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego** zaplanowane dochody w kwocie 127.961,00zł zostały zrealizowane w kwocie 114.788,41zł, co stanowiło 89,71%.

W rozdziale **92605** zaplanowane dochody w kwocie 44.174,00zł zostały zrealizowane w 97,89% tj. w kwocie 43.241,25zł. Na dzień 31.12.2015r. zrealizowane dochody stanowiły otrzymane darowizny, które zostały przypisane po stronie wydatków do realizacji zgodnie z wolą darczyńców. Ponadto, w rozdziale tym zostały zaplanowane dochody majątkowe z budżetu UE w wysokości 41.424,00zł, które zrealizowano w 97,90%. Dochody majątkowe na dzień 31.12.2015 roku zostały szeroko opisane w części poświęconej dochodom majątkowym niniejszego sprawozdania (str. 43-45).

W rozdziale **92695** zaplanowane dochody w kwocie 83.787,00zł zostały zrealizowane w kwocie 71.547,16zł, co stanowiło 85,39%. Zaplanowane i zrealizowane dochody w tym rozdziale na dzień 31.12.2015r. to dotacje z budżetu UE. Zrealizowano dochody z budżetu UE w łącznej wysokości 71.547,16zł. Środki te dotyczą dwóch zadań realizowanych w ramach programu PROW 2007-2013: zrealizowane dochody - zadanie bieżące w kwocie 49.219,93 zł dotyczy zadania pn. „pn. ”*Budowa wiaty rekreacyjnej wraz z montażem urządzeń infrastruktury sportowej przy boisku sportowym w Romanowie Dolnym*” w kwocie 22.327,23zł Dochody majątkowe na dzień 31.12.2015 roku zostały szeroko opisane w części poświęconej dochodom majątkowym niniejszego sprawozdania (str. 43-45).

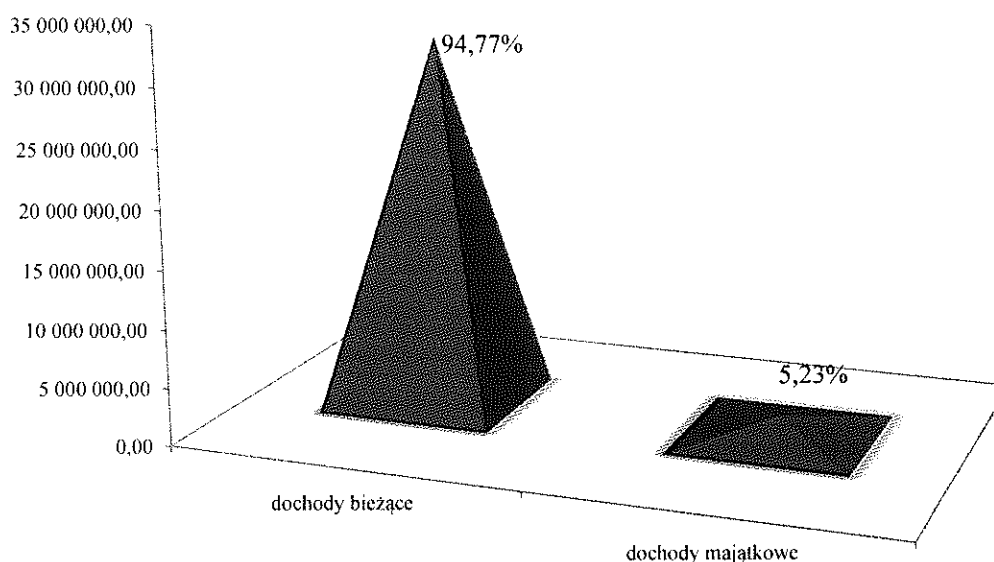
Wyżej opisane dochody obejmują: dochody bieżące oraz dochody majątkowe, które przedstawiają się następująco:

| L.p. | Wyszczególnienie          | Plan po zmianie na dzień 31.12.2015r. | Wykonanie na dzień 31.12.2015r. | %             |
|------|---------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|---------------|
| I.   | <b>Dochody bieżące:</b>   | <b>32.203.417,76zł</b>                | <b>31.982.242,38zł</b>          | <b>99,31%</b> |
| II.  | <b>Dochody majątkowe:</b> | <b>1.804.943,08zł</b>                 | <b>1.764.838,99zł</b>           | <b>97,78%</b> |
|      | <b>Razem I+II:</b>        | <b>34.008.360,84zł</b>                | <b>33.747.081,37zł</b>          | <b>99,23%</b> |

Na dzień 31 grudnia 2015 roku wykonane dochody bieżące stanowiły 94,77% dochodów wykonanych ogółem, natomiast dochody majątkowe stanowiły 5,23% dochodów wykonanych ogółem.

Wykonanie dochodów w 2015 roku w podziale na dochody bieżące i majątkowe przedstawia poniższy wykres:

### Dochody wykonane na dzień 31.12.2015r.





## ZALEGŁOŚCI, NADPŁATY

Na dzień 31.12.2015r. należności ogółem wynosiły 3.256.206,55zł i stanowiły je zaległości, oraz nadpłaty w wysokości 4.570,24zł. W wykazanych zaległościach występowały naliczone odsetki od zaległości należności niepodatkowych w kwocie 39.884,55zł, należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej, oraz funduszu alimentacyjnego w kwocie 1.355.313,77zł, oraz należności główne, które stanowiły kwotę 1.861.008,23zł w tym kwota 1.267.680,53zł stanowi nałożoną karę umowną na wykonawcę za odstąpienie od realizacji umowy Nr BGK.272.10.2011. Na dzień 31.12.2015r. sprawa przedstawia się w sposób następujący: Sąd Okręgowy w Poznaniu XIV Wydział Cywilny z siedzibą w Pile postanowieniem z dnia 29.09.2015r. zawiesił postępowanie z uwagi na ogłoszoną przez Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie postanowieniem z dnia 21.11.2014r. upadłość dłużnika. W dniu 19.05.2015r. zgłoszono wierzytelność Gminy Czarnków do masy upadłości. Na dzień 31.12.2015r. w sprawie upadłościowej nie została sporządzona lista wierzytelności.

Ponadto, w kwocie należności głównych istotną pozycję stanowiły należności podatkowe m.in.: podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanych w formie karty podatkowej w kwocie 10.751,68zł, podatek od nieruchomości w kwocie 269.854,84zł, podatek rolny w kwocie 39.084,19zł, podatek leśny w kwocie 786,96zł, podatek od środków transportowych w kwocie 44.489,10zł, opłata od posiadania psa w kwocie 3.087,64zł.

Pozostałe zaległości stanowią m.in. należności z tytułu czynszu za lokale użytkowe, mieszkalne, rozmów telefonicznych, dostaw energii elektrycznej, oraz wynikające z umów cywilnoprawnych zawartych na przyłącza do sieci kanalizacyjnych. W celu zmniejszenia zaległości Wójt Gminy Czarnków prowadzi szereg działań wynikających z ustawy – Ordynacja podatkowa.

W 2015 roku w wyniku prowadzonej windykacji należności podatkowych i niepodatkowych wystawiono upomnienia, wezwania do zapłaty oraz tytuły egzekucyjne.

Dla poszczególnych pozycji dochodów podatkowych ilość wystawionych upomnień, wezwań do zapłaty oraz tytułów wykonawczych przedstawia się następująco:

### Upomnienia – podatki: rolny, leśny, od nieruchomości

#### osoby fizyczne

| L.p. | Data       | Ilość upomnień | Kwota       | PODATEK        |            |       |                  |                       |
|------|------------|----------------|-------------|----------------|------------|-------|------------------|-----------------------|
|      |            |                |             | łącznie zobow. | rolny      | leśny | od nieruchomości | opłata eksploatacyjna |
| 1.   | 14.01.2015 | 2              | 261,00zł    | 168,00zł       | -zł        | -zł   | 93,00zł          | -zł                   |
| 2.   | 28.01.2015 | 1              | 241,00zł    | -zł            | -zł        | -zł   | 241,00zł         | -zł                   |
| 3.   | 03.02.2015 | 1              | 43,00zł     | -zł            | -zł        | -zł   | 43,00zł          | -zł                   |
| 4.   | 13.02.2015 | 12             | 2.507,00zł  | 44,00zł        | -zł        | -zł   | 2.463,00zł       | -zł                   |
| 5.   | 18.02.2015 | 1              | 204,00zł    | 204,00zł       | -zł        | -zł   | -zł              | -zł                   |
| 6.   | 27.02.2015 | 1              | 63,00zł     | -zł            | 63,00zł    | -zł   | -zł              | -zł                   |
| 7.   | 18.03.2015 | 3              | 393,00zł    | -zł            | -zł        | -zł   | 393,00zł         | -zł                   |
| 8.   | 04.05.2015 | 60             | 24.574,21zł | 24.574,21zł    | -zł        | -zł   | -zł              | -zł                   |
| 9.   | 13.05.2015 | 2              | 1.951,00zł  | -zł            | 1.951,00zł | -zł   | -zł              | -zł                   |
| 10.  | 14.05.2015 | 70             | 19.143,80zł | -zł            | -zł        | -zł   | 19.143,80zł      | -zł                   |
| 11.  | 18.06.2015 | 84             | 26.908,67zł | 26.908,67zł    | -zł        | -zł   | -zł              | -zł                   |
| 12.  | 19.06.2015 | 17             | 5.213,29zł  | -zł            | 5.213,29zł | -zł   | -zł              | -zł                   |

| L.p.          | Data       | Ilość upomnień | Kwota               | PODATEK             |                    |                 |                     |                       |
|---------------|------------|----------------|---------------------|---------------------|--------------------|-----------------|---------------------|-----------------------|
|               |            |                |                     | łącznie zobow.      | rolny              | leśny           | od nieruchomości    | opłata eksploatacyjna |
| 13.           | 22.06.2015 | 71             | 13.306,11zł         | -zł                 | -zł                | -zł             | 13.306,11zł         | -zł                   |
| 14.           | 23.06.2015 | 82             | 18.005,70zł         | -zł                 | -zł                | -zł             | 18.005,70zł         | -zł                   |
| 15.           | 22.10.2015 | 135            | 39.616,92zł         | 39.616,92zł         | -zł                | -zł             | -zł                 | -zł                   |
| 16.           | 26.10.2015 | 28             | 7.012,48zł          | -zł                 | 7.012,48zł         | -zł             | -zł                 | -zł                   |
| 17.           | 27.10.2015 | 173            | 49.654,74zł         | -zł                 | -zł                | -zł             | 49.654,74zł         | -zł                   |
| 18.           | 28.10.2015 | 2              | 168,00zł            | -zł                 | -zł                | 168,00zł        | -zł                 | -zł                   |
| 19.           | 15.12.2015 | 111            | 38.070,03zł         | 38.070,03zł         | -zł                | -zł             | -zł                 | -zł                   |
| 20.           | 17.12.2015 | 27             | 4.857,60zł          | -zł                 | 4.857,60zł         | -zł             | -zł                 | -zł                   |
| 21.           | 18.12.2015 | 177            | 39.884,62zł         | -zł                 | -zł                | -zł             | 39.884,62zł         | -zł                   |
| <b>Razem:</b> |            | <b>1.060</b>   | <b>292.079,17zł</b> | <b>129.585,83zł</b> | <b>19.097,37zł</b> | <b>168,00zł</b> | <b>143.227,97zł</b> | <b>-zł</b>            |

#### osoby prawne

| L.p.          | Data       | Ilość upomnień | Kwota               | PODATEK            |                 |                    |
|---------------|------------|----------------|---------------------|--------------------|-----------------|--------------------|
|               |            |                |                     | rolny              | leśny           | nieruchomości      |
| 1.            | 02.03.2015 | 5              | 5.409,00zł          | -zł                | -zł             | 5.409,00zł         |
| 2.            | 20.04.2015 | 3              | 56.815,40zł         | 4.106,20zł         | 38,60zł         | 52.670,60zł        |
| 3.            | 15.06.2015 | 1              | 10.376,60zł         | -zł                | -zł             | 10.376,60zł        |
| 4.            | 22.06.2015 | 2              | 3.998,44zł          | 3.998,44zł         | -zł             | -zł                |
| 5.            | 25.08.2015 | 1              | 6.157,60zł          | -zł                | -zł             | 6.157,60zł         |
| 6.            | 26.08.2015 | 5              | 6.048,84zł          | 3.723,64zł         | 58,60zł         | 2.266,60zł         |
| 7.            | 03.11.2015 | 2              | 7.192,60zł          | -zł                | -zł             | 7.192,60zł         |
| 8.            | 26.11.2015 | 4              | 11.812,80zł         | 5.690,20zł         | 26,60zł         | 6.096,00zł         |
| 9.            | 30.12.2015 | 3              | 5.148,60zł          | -zł                | 16,60zł         | 5.132,00zł         |
| <b>Razem:</b> |            | <b>26</b>      | <b>112.959,88zł</b> | <b>17.518,48zł</b> | <b>140,40zł</b> | <b>95.301,00zł</b> |

#### Upomnienia – podatek od środków transportowych

##### osoby fizyczne

| L.p.          | Data       | Ilość upomnień | Kwota              |
|---------------|------------|----------------|--------------------|
| 1.            | 25.03.2015 | 14             | 25.923,00zł        |
| 2.            | 08.04.2015 | 2              | 6.139,00zł         |
| 3.            | 14.10.2015 | 19             | 45.660,00zł        |
| <b>Razem:</b> |            | <b>35</b>      | <b>77.722,00zł</b> |

osoby prawne – brak wystawionych decyzji.

#### Decyzje określające zobowiązanie w podatku od środków transportowych

Osoby fizyczne – brak wystawionych decyzji

Osoby prawne – brak wystawionych decyzji.

#### Tytuły wykonawcze - podatek od środków transportowych

W 2015 roku wystawiono 10 tytułów wykonawczych dla osób fizycznych na łączną kwotę 11.212,60zł.

#### Tytuły wykonawcze – podatki: rolny, leśny, od nieruchomości, opłata eksploatacyjna

##### osoby fizyczne

W 2015 roku wystawiono 503 tytuły wykonawcze na łączną kwotę 95.835,20zł, z tego:

- ✓ łączne zobowiązanie pieniężne - 164 tytuły na kwotę 29.271,30zł;

- ✓ podatek od nieruchomości - 321 tytułów na kwotę 59.568,40zł;
- ✓ podatek rolny 18 tytułów na kwotę 6.995,50zł.

### **osoby prawne**

W 2015 roku wystawiono 12 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 49.405,70zł, z tego:

- ✓ podatek od nieruchomości - 6 tytułów na kwotę 23.004,00zł;
- ✓ podatek rolny - 2 tytuły na kwotę 8.269,60zł;
- ✓ podatek leśny - 2 tytuły na kwotę 62,00zł;
- ✓ opłata eksploatacyjna - 2 tytuły na kwotę 18.070,10zł.

### **Wpisy na hipotekę do ksiąg wieczystych dokonane w Sądzie Rejonowym w Trzciance VI Zamiejscowy Wydział Ksiąg Wieczystych z siedzibą w Czarnkowie**

OSOBY FIZYCZNE: w 2015 roku nie dokonano wpisów na hipotekę.

OSOBY PRAWNE: w 2015 roku nie dokonano wpisów na hipotekę.

### **Wnioski o wszczęcie postępowania egzekucyjnego do Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym w Trzciance**

W 2015 roku złożono 5 wniosków o wszczęcie postępowania egzekucyjnego na łączną kwotę 13.565,46zł.

### **Wnioski o nadanie klauzuli wykonalności do Sądu Rejonowego w Trzciance**

W 2015 roku złożono 2 wnioski o nadanie klauzuli wykonalności do Sądu Rejonowego w Trzciance na łączną kwotę 5.968,75zł.

### **Oplata od posiadania psów**

**Oplata od posiadania psów** – w 2015 roku podjęto następujące działania:

- wydano 153 postanowienia o wszczęciu postępowania w sprawie określenia wysokości zobowiązania w opłacie od posiadania psów za 2015 rok;
- wydano 54 decyzji w sprawie określenia wysokości zobowiązania w opłacie od posiadania psów za 2015 rok;
- wydano 99 decyzji o umorzeniu postępowania w sprawie określenia wysokości zobowiązania w opłacie od posiadania psów za 2015 rok.

**Upomnienia:** w 2015 roku wysłano 37 upomnień za zaległość 2015 roku na łączną kwotę 1.756,60zł.

**Tytuły wykonawcze:** w 2015 roku wystawiono 30 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 1.414,90zł.

**Ponadto, Wójt Gminy Czarnków podjął w 2015 roku wszelkie działania w celu wyegzekwowania należności niepodatkowych.**

Wystawiono:

- ❖ Wezwania do zapłaty:
  - 395 wezwań do zapłaty (czynsz + podatek VAT) na łączną kwotę 452.101,79zł;
  - 45 wezwań do zapłaty (dzierżawa gruntu z mienia komunalnego, dzierżawa działek pod budynkami, podatek VAT) na łączną kwotę 16.246,14zł;
  - 8 wezwań do zapłaty (wieczyste użytkowanie działek) na łączną kwotę 5.325,78zł;
  - 1 wezwanie do zapłaty (sprzedaż nieruchomości zabudowanej) na kwotę 18,60zł;
  - 16 wezwań do zapłaty (fundusz remontowy, koszty zarządu) na łączną kwotę 4.249,76zł;
  - 29 wezwań do zapłaty (wodociągowanie) na łączną kwotę 22.553,49zł;
  - 102 wezwania do zapłaty (kanalizacja) na łączną kwotę 38.109,01zł;
  - 9 wezwań do zapłaty (wymiana stolarki okiennej) na łączną kwotę 7.790,90zł;
  - 2 wezwania do zapłaty (rozmowy telefoniczne) na kwotę 403,29zł;
  - 15 wezwań do zapłaty (energia elektryczna, podatek VAT) na łączną kwotę 3.256,16zł;
  - 15 wezwań do zapłaty (wywóz nieczystości, podatek VAT) na łączną kwotę 2.967,72zł;
  - 249 wezwań do zapłaty (ref. kosztów – odpady komunalne) na łączną kwotę 119.924,97zł.

W związku z realizacją ustawy z dnia 7 września 2007r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (tj. Dz. U. z 2015 roku, poz. 859 ze zm.), w celu wyegzekwowania od dłużników alimentacyjnych należności z tytułu otrzymanych przez osobę uprawnioną świadczeń z funduszu alimentacyjnego, organ właściwy w okresie od 1 stycznia 2015r. do 31 grudnia 2015r. podjął następujące działania:

- ❖ wystawił upomnienia – 73;
- ❖ wystawił tytuły wykonawcze – 73;
- ❖ wystawił decyzje w sprawie rozłożenia na raty oraz umorzenie należności – 4.

Obok ww., zgodnie z art. 4 oraz 5 ww. ustawy, organ właściwy dłużnika podjął w 2015 roku następujące działania wobec dłużników alimentacyjnych:

- ❖ przeprowadzanie wywiadu alimentacyjnego – 30;
- ❖ odbieranie oświadczenia majątkowego od dłużnika alimentacyjnego – 30;
- ❖ zobowiązanie dłużnika alimentacyjnego do zarejestrowania się w urzędzie pracy jako bezrobotny albo poszukujący pracy – 6;
- ❖ informowanie właściwych powiatowych urzędów pracy o potrzebie aktywizacji zawodowej dłużnika alimentacyjnego – 6;

- ❖ przekazywanie komornikowi sądowemu informacji mających wpływ na egzekucję zasądzonych świadczeń alimentacyjnych, pochodzących z wywiadu alimentacyjnego, oraz oświadczenia majątkowego – 26;
- ❖ wszczęcie postępowania dotyczącego uznania dłużnika alimentacyjnego za uchylającego się od zobowiązań alimentacyjnych - 8;
- ❖ wydanie decyzji o uznaniu dłużnika alimentacyjnego za uchylającego się od zobowiązań alimentacyjnych – 8;
- ❖ złożenie wniosku o ściganie za przestępstwo określone w art. 209 §1 Kodeksu karnego – 6;
- ❖ skierowanie wniosku do starosty o zatrzymanie prawa jazdy dłużnika alimentacyjnego – 6;
- ❖ przekazanie informacji gospodarczej do biura informacji gospodarczej o zobowiązaniu lub zobowiązaniach dłużnika alimentacyjnego wynikających z tytułów, o których mowa w art. 28 ust. 1 pkt. 1 i 2 ustawy w przypadku powstania zaległości za okres dłuższy niż 6 miesięcy – 98.

### **UMORZENIE NALEŻNOŚCI NIEPODATKOWYCH**

Zgodnie z Uchwałą Nr VIII/66/2015 Rady Gminy Czarnków z dnia 17 marca 2015 roku w sprawie: określenia szczegółowych zasad, sposobu i trybu udzielania ulg w spłacie należności pieniężnych mających charakter cywilnoprawny, przypadających Gminie Czarnków i jej jednostkom podległym oraz warunki dopuszczalności pomocy publicznej, w których ulga stanowić będzie pomoc publiczną, informuję że w 2015 roku nie dokonano umorzeń z tego tytułu.

### **UMORZENIE NALEŻNOŚCI PODATKOWYCH**

W 2015r. dokonano znacznych umorzeń podatkowych na łączną kwotę: 88.287,00zł, z tego:

- ✓ podatek od nieruchomości kwota 87.334,00zł;
- ✓ podatek rolny kwota 953,00zł.

Należy również nadmienić, iż w 2015 roku dokonano umorzenia odsetek od należności podatkowych na łączną kwotę 852,00zł.

### III. WYDATKI BUDŻETOWE – CHARAKTERYSTYKA ORAZ ICH REALIZACJA

*Wszystkie wydatki budżetowe opisane w niniejszym sprawozdaniu za rok 2015 zostały przedstawione w układzie tabelarycznym oraz w części opisowej.*

*Po stronie planu (po zmianie) zostały zabezpieczone środki na pokrycie zobowiązań, których termin płatności przypada na początek roku 2015 (dostępne interpretacje w tym zakresie są niejednoznaczne). Wobec powyższego zabezpieczone środki stanowiły niewykonanie w 100,00%.*

Zgodnie z art. 128 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r. poz. 885 ze zm.) kwoty dotacji na dofinansowanie zadań własnych bieżących i inwestycyjnych nie stanowiły w 2015 roku więcej niż 80% kosztów realizacji zadania - w związku z wejściem w życie od dnia 1 stycznia 2012 roku przepisu art. 12 ustawy z dnia 22 grudnia 2011r. o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej oraz na podstawie pisma z Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej Departament Pomocy i Integracji Społecznej oraz pismo Ministerstwo finansów Departament Finansowania Sfery Budżetowej.

*Ponadto, wydatki o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. 2013 poz. 885 ze zm.) zostały opisane w części poświęconej tym wydatkom, natomiast wydatki majątkowe zostały szczegółowo opisane w części poświęconej wydatkom majątkowym niniejszego sprawozdania.*

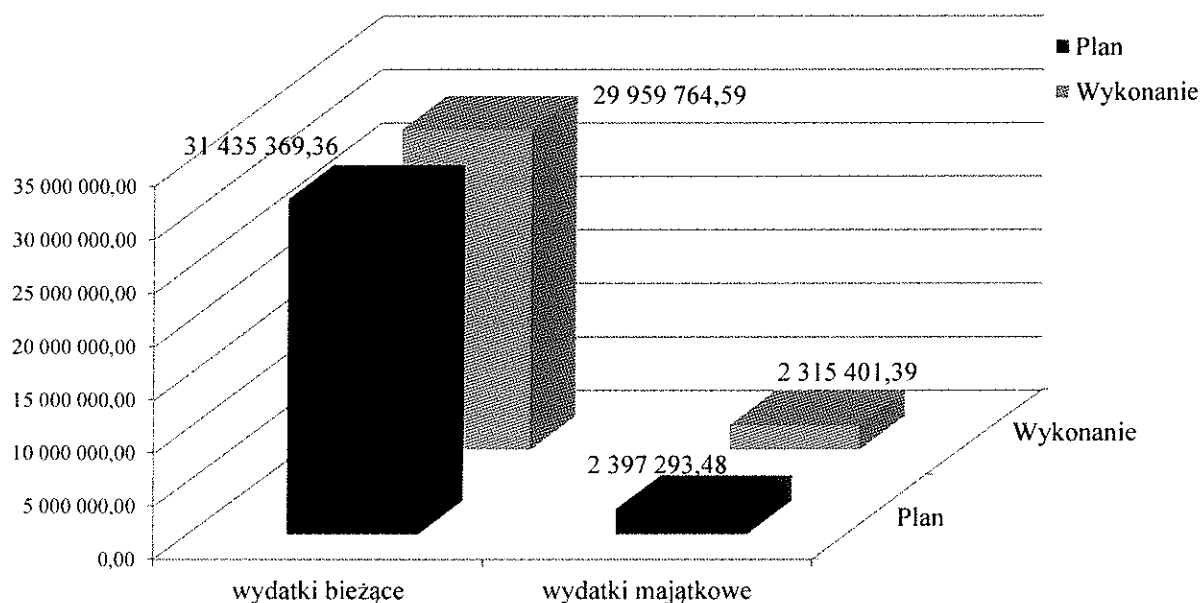
#### Wydatki budżetowe:

Wydatki budżetowe po dokonanych zmianach przedstawiają się w sposób następujący:

| Wyszczególnienie:   | Plan zgodny z uchwałą budżetową na 2015 rok | Plan po zmianie na dzień 31.12.2015r. | + zwiększenie<br>- zmniejszenie |
|---------------------|---|---------------------------------------|---------------------------------|
| <b>Ogółem</b>       | <b>31.534.782,00zł</b>                      | <b>33.832.662,84zł</b>                | <b>+ 2.297.880,84zł</b>         |
| <b>z tego:</b>      |   |                                       |                                 |
| - wydatki bieżące   | 29.624.333,52zł                             | 31.435.369,36zł                       | + 1.811.035,84zł                |
| - wydatki majątkowe | 1.910.448,48zł                              | 2.397.293,48zł                        | + 486.845,00zł                  |

Realizację wydatków w 2015 roku wg rodzaju, w porównaniu do planu (po zmianie) przedstawia poniższa tabela i wykres:

| Wyszczególnienie:   | Plan po zmianie na dzień 31.12.2015r. | Wykonanie na dzień 31.12.2015r. | %             |
|---------------------|---------------------------------------|---------------------------------|---------------|
| <b>Ogółem</b>       | <b>33.832.662,84zł</b>                | <b>32.275.165,98zł</b>          | <b>95,40%</b> |
| <b>z tego:</b>      |                                       |                                 |               |
| - wydatki bieżące   | 31.435.369,36zł                       | 29.959.764,59zł                 | 95,31%        |
| - wydatki majątkowe | 2.397.293,48zł                        | 2.315.401,39zł                  | 96,58%        |



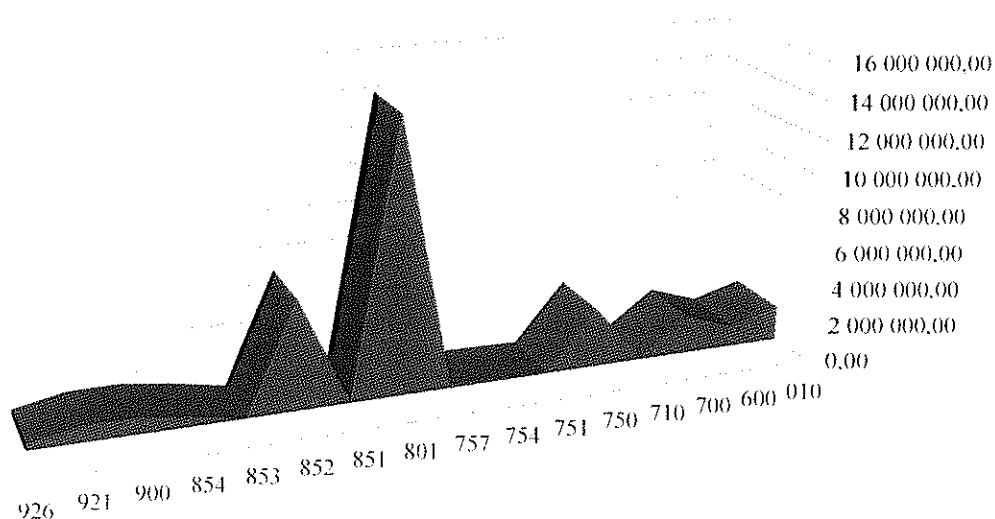
**Realizacja wydatków budżetowych na dzień 31 grudnia 2015r. w poszczególnych działach:**

| Dział | Wyszczególnienie   | Plan na dzień 31.12.2015r. | Wykonanie na dzień 31.12.2015r. | %      |
|-------|--|----------------------------|---------------------------------|--------|
| 010   | Rolnictwo i łowiectwo  | 1.909.848,38zł             | 1.873.039,64zł                  | 98,07% |
| 600   | Transport i łączność   | 1.234.466,07zł             | 1.145.861,79zł                  | 92,82% |
| 700   | Gospodarka mieszkaniowa  | 2.236.562,29zł             | 2.041.942,95zł                  | 91,30% |
| 710   | Działalność usługowa   | 211.673,00zł               | 169.808,77zł                    | 80,22% |
| 750   | Administracja publiczna  | 3.414.922,00zł             | 3.177.964,69zł                  | 93,06% |
| 751   | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa | 102.696,00zł               | 102.592,34zł                    | 99,90% |
| 754   | Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa                                     | 173.870,00zł               | 161.471,79zł                    | 92,87% |
| 757   | Obsługa długu publicznego  | 280.000,00zł               | 209.887,43zł                    | 74,96% |
| 758   | Różne rozliczenia  | 170.672,00zł               | 0,00zł                          | 0,00%  |
| 801   | Oświata i wychowanie   | 14.935.292,77zł            | 14.645.765,34zł                 | 98,06% |
| 851   | Ochrona zdrowia  | 177.989,70zł               | 164.136,23zł                    | 92,22% |
| 852   | Pomoc społeczna  | 5.971.749,00zł             | 5.898.162,61zł                  | 98,77% |
| 853   | Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej                                       | 19.281,00zł                | 15.330,00zł                     | 79,51% |

| Dział         | Wyszczególnienie                          | Plan na dzień 31.12.2015r. | Wykonanie na dzień 31.12.2015r. | %             |
|---------------|---|----------------------------|---------------------------------|---------------|
| 854           | Edukacyjna opieka wychowawcza             | 556.925,00zł               | 531.680,56zł                    | 95,47%        |
| 900           | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 1.034.605,58zł             | 914.049,75zł                    | 88,35%        |
| 921           | Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego  | 1.024.220,36zł             | 892.543,86zł                    | 87,14%        |
| 926           | Kultura fizyczna                          | 377.889,69zł               | 330.928,23zł                    | 87,57%        |
| <b>Razem:</b> |   | <b>33.832.662,84zł</b>     | <b>32.275.165,98zł</b>          | <b>95,40%</b> |

Realizacja wydatków budżetowych na dzień 31.12.2015r. w poszczególnych działach w ujęciu graficznym przedstawia się w sposób następujący:

### Wykonane wydatki na dzień 31.12.2015r.



#### **Dział 010 Rolnictwo i leśnictwo**

Zaplanowane wydatki w kwocie 1.909.848,38zł zostały zrealizowane w kwocie 1.873.039,64zł, co stanowiło 98,07%.

W rozdziale **01008** zaplanowane wydatki w kwocie 135.060,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 134.871,60zł, co stanowiło 99,86%.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku w rozdziale tym została wydatkowana w 100,00% dotacja przedmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych. Przyznanie dotacji w 2015 roku regulowały zapisy zawarte w Uchwale Nr L/358/2010 Rady Gminy Czarnków z dnia 24 września 2010 roku w sprawie trybu postępowania o udzielenie z budżetu gminy dotacji, sposobu jej rozliczenia oraz kontroli wykonywanego zadania przez podmioty nie zaliczane do sektora finansów publicznych i nie działające w celu osiągnięcia



zysku. Kwota dotacji została rozdysponowana na podstawie złożonych wniosków i przyznana w trybie ww. uchwały w następujący sposób:

- 1) Spółka Huta – Marunowo – 23.347,00zł – spółka zrzeszona w Rejonowym Związku Spółek Wodnych w Śmieszku;
- 2) Spółka Zofiowo – 19.351,17zł – spółka zrzeszona w Rejonowym Związku Spółek Wodnych w Trzciance.

W ww. rozdziale wykonane zostały w 99,97% tj. w kwocie 66.184,97zł prace remontowe infrastruktury melioracyjnej na terenie Gminy Czarnków, które przedstawiały się w sposób następujący:

- wykonano oczyszczenie przepustu (zatamowanego przez bobry) o dł. 11 mb i średnicy 1000mm na drodze gminnej w Radosiewie (nr geodezyjny 203). Prace odebrano protokołem w dniu 22.01.2015r.;
- wykonano remont (bez materiałów) przepustu o śr. 80cm i dł. 8mb na drodze gminnej w Radolinku (nr geodezyjny 147). Prace odebrano protokołem w dniu 22.01.2015r.;
- wykonano remont przepustu o śr. 80cm i dł. 6mb na drodze gminnej w Zofiowie (nr geodezyjny 935 i 1003). Prace odebrano protokołem w dniu 12.02.2015r.;
- wykonano konserwację odcinka rowy melioracyjnego o dł. 600mb w Sarbii odprowadzającego wody z rurociągu. Prace odebrano protokołem w dniu. 04.03.2015r.;
- wykonano konserwację odcinka rowu o dł. 300mb odwadniającego drogę gminną na terenie wsi Bukowiec (nr geodezyjny 245/44). Prace odebrano protokołem w dniu 27.02.2015r.;
- wykonano konserwację rowu o dł. 1600mb odwadniającego drogę gminną na terenie wsi Bukowiec wraz z plantowaniem urobku na drodze (nr geodezyjny 275). Prace odebrano protokołem w dniu 02.03.2015r.;
- wykonano konserwację rowu o dł. 930mb odwadniającego drogę gminną na terenie wsi Kuźnica Czarnkowska (nr geodezyjny 346 i 366/2). Prace odebrano protokołem w dniu. 31.03.2015r.;
- wykonano konserwację rowu o dł. 800mb odwadniającego drogę gminną na terenie wsi Romanowo Górne wraz z usunięciem korzeni (zakopaniem) oraz rozplantowaniem urobku (nr geodezyjny 377). Prace odebrano protokołem w dniu 23.03.2015r.;
- wykonano remont przepustu o śr. 60cm i dł. 6mb na drodze gminnej w Zofiowie (nr geodezyjny 559) – droga na os. Śmietankowo. Prace odebrano protokołem w dniu. 30.04.2015r.;
- wykonano remont przepustu o śr. 60cm i dł. 6mb na drodze gminnej w Zofiowie (nr geodezyjny 211), Prace odebrano protokołem w dniu. 15.05.2015r.;
- wykonano odmulenie cieku o dł. 50mb wraz z usunięciem korzeni odwadniającego drogę gminną na Jędrzejewo – Jesionowo, odmulenie cieku o dł. 30mb wraz z odwiezieniem urobku – odwadniającego teren wsi Jędrzejewo, wykonano naprawę skarpy oraz dna rowu poprzez wymianę płytek betonowych oraz wykonanie studni osadnikowej na rowie odwadniającym teren wsi Jędrzejewo. Prace odebrano protokołem w dniu 19.06.2015r.;

- wykonano remont przepustu o śr. 40cm i dł. 6mb na drodze gminnej w Średnicy (nr geodezyjny 45). Prace odebrano protokołem w dniu 18.12.2015r.;

Ponadto, na wskaźnik realizacji miały wpływ także wydatki inwestycyjne, które zostały zrealizowane w niespełna 100,00%. Szczegółowe omówienie realizacji zadań inwestycyjnych zostało przedstawione w części poświęconej wydatkom majątkowym niniejszego sprawozdania.

W rozdziale **01010** zaplanowane wydatki w kwocie 701.671,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 677.531,35zł, co stanowiło 96,56%. Na wskaźnik realizacji wydatków w stosunku do upływu czasu, miały wpływ przede wszystkim wydatki inwestycyjne, które zostały zrealizowane w niespełna 100,00%. Szczegółowe omówienie realizacji zadań inwestycyjnych zostało przedstawione w części poświęconej wydatkom majątkowym niniejszego sprawozdania.

Wydatki bieżące zaplanowane w tym rozdziale w kwocie 69.000,00zł zostały zrealizowane w kwocie 45.530,64zł, co stanowiło 65,99%. Dominującym wydatkiem bieżącym w tym rozdziale był wydatek dotyczący podatku VAT od inwestycji, który Gmina Czarnków sukcesywnie odlicza w składanych deklaracjach do Urzędu Skarbowego.

W rozdziale **01030** zaplanowane wydatki w kwocie 16.600,00zł zostały zrealizowane w wysokości 14.544,38zł, co stanowiło 87,62%. Dokonana wpłata na rzecz izb rolniczych jest zgodna z rozliczeniem dokonanych wpłat podatku rolnego 720.629,81zł (*wpływy z podatku rolnego 718.459,36zł + odsetki 2.170,45zł*) x 2% = 14.412,60zł. Powstała różnica pomiędzy wydatkiem zrealizowanym a kwotą do przekazania wynosi 131,78zł jest wynikiem rozliczeń międzyokresowych tj. rozliczenia końca 2014r. (kwoty przekazanej w m-cu styczniu 2015r. w wysokości 687,75zł, a dokonanych rozliczeń końca 2015 roku płatnych w m-cu styczniu 2016 roku - przekazanie kwoty 555,97zł). Kwoty przekazywane były zgodnie z terminami określonymi w art. 35 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 4 grudnia 1995r. o izbach rolniczych (t.j. Dz. U. z 2014r. poz. 1079 ze zm.).

W rozdziale **01095** zaplanowane wydatki w kwocie 1.056.517,38zł zostały zrealizowane w kwocie 1.046.092,31zł, co stanowiło 99,01%. Na tak wysoki wskaźnik wykonania wpływ miała zrealizowana m.in. dotacja z budżetu Wojewody Wielkopolskiego na zadanie pn.: „Zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych, oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminy”.

Wzorem lat poprzednich, w rozdziale tym poniesione zostały również wydatki związane z konkursem „Piękna Wieś”( w tym nagrody), które zostały przyznane w kategoriach:

- \* kategoria „Wieś” – przyznano trzy nagrody;
- \* kategoria „Zagroda rolnicza” – przyznano 24 nagrody i 7 wyróżnień;
- \* kategoria „Zagroda nierolnicza” – przyznano 17 nagród i 12 wyróżnień.

Oprócz ww. w rozdziale tym zaplanowane zostały także wydatki inwestycyjne w łącznej

kwocie 77.422,00zł. Szczegółowe omówienie realizacji zadań inwestycyjnych zostało przedstawione w części poświęconej wydatkom majątkowym niniejszego sprawozdania.

### **Dział 600 Transport i łączność**

Zaplanowane wydatki w kwocie 1.234.466,07zł zostały zrealizowane w kwocie 1.145.861,79zł, co stanowiło 92,82%.

W rozdziale **60014** zaplanowane wydatki w kwocie 91.406,00zł zostały zrealizowane w 69,92%, tj. w kwocie 63.913,49zł. Zrealizowane wydatki to dwie dotacje dla Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego, które przedstawiają się w sposób następujący:

- ✓ na mocy Uchwały Nr XII/87/2015 Rady Gminy Czarnków z dnia 25 czerwca 2015 roku oraz zawartej umowy udzielono dotacji w wysokości 36.238,49zł dla Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z przeznaczeniem na zadanie pn. *Przebudowa drogi – budowa chodnika przy drodze powiatowej Nr 1345P w miejscowości Śmieszkowo – etap II*;
- ✓ na mocy Uchwały Nr XII/88/2015 Rady Gminy Czarnków z dnia 25 czerwca 2015 roku oraz zawartej umowy udzielono dotacji w wysokości 27.675,00zł dla Powiatu czarnkowsko-Trzcianeckiego z przeznaczeniem na zadanie pn. *Przebudowa dróg – budowa chodników przy drogach powiatowych Nr 1343P oraz 1346P w miejscowości Śmieszkowo*.

W rozdziale **60016** zaplanowane wydatki w kwocie 1.143.060,07zł zostały zrealizowane w kwocie 1.081.948,30zł, co stanowiło 94,65%. Na dzień 31.12.2015r. wydatki majątkowe zostały zrealizowane w 95,48%, tj. w kwocie 738.244,50zł w stosunku do kwoty zaplanowanej – szczegółowe omówienie inwestycji w części poświęconej wydatkom majątkowym niniejszego sprawozdania.

Natomiast na zrealizowane wydatki bieżące w kwocie 343.703,80zł, co stanowiło niespełna 93% zaplanowanych na ten cel środków, złożył się szereg zadań związanych z utrzymaniem dróg na terenie Gminy Czarnków. W rozdziale tym poniesiono również wydatki na opłaty roczne za umieszczenie w pasach drogowych dróg wojewódzkich i powiatowych urządzeń infrastruktury wodociągowej i sanitarnej.

W 2015 roku wydatkowano środki m.in. na: remonty dróg gminnych (remont chodnika w Zofiowie; remont cząstkowy nawierzchni bitumicznych (29%) na drogach gminnych w Brzeźnie, Gębicach, Gębiczynie, Grzępach, Hucie, Komorzewie, Kuźnicy Czarnkowskiej, Radosiewie, Sarbi, Śmieszkowie i Wałkowicach; mechaniczne profilowanie dróg równiarką wraz z zagęszczeniem walcem wibracyjnym (27,22%) dróg gminnych w Białężynie, Brzeźnie, Ciszkowie, Gębicach, Gębiczynie, Hucie, Jędrzejewie, Komorzewie, Kuźnicy Czarnkowskiej, Marunowie, Radosiewie, Sarbi, Śmieszkowie, Średnicy i Zofiowie; bieżące utrzymanie dróg gruntowych w tym wbudowanie, rozgarnięcie i uzupełnienie nierówności zakupioną pospółką, żużlem paleniskowym, gruzem (34,20%) w Śmieszkowie, Gębicach, Gębiczynie, Jędrzejewie i Gajewie; remonty dwóch przepustów na drogach gminnych w Paliszewie i Komorzewie; remont witacza w Mikołajewie), usuwanie wszelakiego rodzaju skutków zimy (usuwanie zimowej śliskości dróg poprzez odśnieżanie, zakup oleju napędowego do równania dróg gminnych, zakup mieszanki piaskowo-solnej), kruszenie

gruzu budowlanego, utwardzanie dróg gminnych, zakup materiałów przeznaczonych do remontów gminnych dróg gruntowych: pospółki do Kuźnicy Czarnkowskiej, Romanowa Dolnego, Sarbki, Śmieszkowa; gruzu betonowego do Brzeźna, Bukowca, Gębic, Gębiczyna, Kuźnicy Czarnkowskiej, Radosiewa, Romanowa Dolnego, Śmieszkowa i Walkowic; żuźla paleniskowego do Brzeźna, Ciszkowa, Gajewa, Gębic, Grzép, Jędrzejewa, Komorzewa, Marunowa, Mikołajewa, Radolinka, Sarbi, Śmieszkowa, Średnicy i Zofiowa; zakup oleju napędowego do równania dróg gruntowych w Bukowcu, Średnicy, Zofiowie; zakup nowego lemiesza do równiarki gminnej stacjonującej w Gębicach; zakup farb do malowania barierek przy drogach gminnych w miejscowości Romanowo Dolne oraz znakowania dróg przeznaczonych do remontów cząstkowych. Ponadto, wykonano: kruszenie gruzu (32,65%) składowanego na działce gminnej w Śmieszkowie, (przeznaczonego do bieżących remontów dróg gruntowych; transport zakupionych materiałów do remontu dróg, głównie żuźla paleniskowego (40,59%), ale także pospółki i gruzu; usługi koparką; ustawienie znaków drogowych w Śmieszkowie na skrzyżowaniu ulic Wiejskiej i Widokowej; wykonanie barierek zabezpieczających na przepuszczenie w Romanowie Dolnym; inne drobne usługi, umowy zlecenie na wykonanie okresowego jednorocznego i pięcioletniego przeglądu stanu technicznego gminnych dróg publicznych, przeglądu obiektów mostowych na terenie Gminy Czarnków oraz rozplantowania ziemi pochodzącej z oczyszczenia rowu melioracyjnego na gminnej drodze gruntowej w Romanowie Dolnym.

Opisane wyżej poniesione wydatki to najważniejsze – największe z szerokiego wachlarza zrealizowanych wydatków w ww. rozdziale.

#### **Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa**

Zaplanowane wydatki w kwocie 2.236.562,29zł zrealizowane zostały w wysokości 2.041.942,95zł, co stanowiło 91,30%. W poszczególnych rozdziałach wydatki przedstawiały się następująco:

W rozdziale **70004** zaplanowane wydatki w kwocie 340.814,00zł, zostały zrealizowane w kwocie 249.255,09zł, co stanowiło 73,14%. W 2015 roku wydatkowano środki na utrzymanie zasobu mieszkaniowego Gminy Czarnków. Zrealizowane wydatki w ramach tego rozdziału to m. in: remonty lokali mieszkalnych, usuwanie wszelkiego rodzaju awarii, zakup usług wywozu nieczystości płynnych, zakup usług wywozu śmieci i odpadów, zakup węgla, zakup usług kominiarskich itp. Na niższy wskaźnik wykonania bezpośredni wpływ miał brak wykonania w paragrafach: 4110, 4120 i 4430.

Oprócz ww. w rozdziale tym zostały także zrealizowane wydatki inwestycyjne w wysokości 10.505,59zł. Szczegółowe omówienie realizacji zadań inwestycyjnych zostało przedstawione w części poświęconej wydatkom majątkowym niniejszego sprawozdania.

W rozdziale **70005** zaplanowane wydatki w kwocie 1.895.748,29zł zostały zrealizowane w kwocie 1.792.687,86zł, co stanowiło 94,56%. W 2015 roku zrealizowane wydatki w ramach tego rozdziału to m. in: remonty lokali użytkowych, zakup energii, zakup usług kominiarskich, zakup materiałów, wywozy nieczystości z lokali użytkowych, wydatki związane z przygotowaniem nieruchomości do sprzedaży, podatek od nieruchomości

niewydzierzawionych z mienia komunalnego, zakup usług pozostałych, różne opłaty i składki oraz koszty postępowania sądowego – koszty egzekucyjne w ramach prowadzonych windykacji zaległości itp. Ponadto, na dzień 31.12.2015r. zrealizowano wydatki w §427 z czwartą cyfrą 8 i 9. Szczegółowe omówienie wydatków z udziałem środków z budżetu UE przedstawiono w części poświęconej wydatkom z udziałem środków unijnych.

Należy również wspomnieć, iż w rozdziale tym zaplanowane zostały i zrealizowane w 99,65% wydatki inwestycyjne, które szczegółowo zostały omówione przy realizacji zadań inwestycyjnych w części poświęconej wydatkom majątkowym niniejszego sprawozdania. Ponadto, poniesiono wydatki związane z przygotowaniem nieruchomości do sprzedaży, które na dzień 31.12.2015r. w liczbach przedstawiały się w sposób następujący:

- pomiary, podziały geodezyjne i dokumentacje: wypisy i wyrisy, mapy zasadnicze, wykaz zmian gruntowych – 20 szt.,
- podziały geodezyjne – 6 szt.,
- wznowienia granic – 4 szt.;
- ogłoszenia w prasie na sprzedaż gruntów, lokali, budynków – 21 ogłoszeń;
- wyceny, inwentaryzacje nieruchomości i opinie biegłych – 25 wycen;
- koszty notarialne – 3 akty notarialne;
- koszty sądowe – 2 sprostowania ksiąg wieczystych, 2 nabycia, 4 opłaty za odłączenie z księgi wieczystej;
- odszkodowanie za przejęcie nieruchomości – 3 odszkodowania za przejęcie dróg.

#### **Dział 710 Działalność usługowa**

Zaplanowane wydatki w kwocie 211.673,00zł zrealizowane zostały w wysokości 169.808,77zł, co stanowiło 80,22%. Poniżej przedstawiono wydatki w poszczególnych rozdziałach:

W rozdziale **71004** zaplanowane wydatki w kwocie 58.002,00zł zostały zrealizowane w kwocie 36.050,89zł, co stanowiło 62,15%. W 2015 roku poniesione wydatki w tym rozdziale związane były z szeroko rozumianymi planami zagospodarowania przestrzennego. Na wskaźnik wykonania wpływ miała przede wszystkim skomplikowana procedura sporządzania planów zagospodarowania przestrzennego i studium. Dokumenty planistyczne wymagają opracowania kolejno ekofizjografii, map geodezyjnych, map sytuacyjno – wysokościowych, projektów planów i studium oraz prognozy skutków wpływu ustaleń planu na środowisko.

Na dzień 31.12.2015r. zrealizowane wydatki dotyczyły przede wszystkim:

- ✓ opracowania projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Czarnków na obszarze wsi Śmieszkowo, ul. Polna i Wiejska;
- ✓ opracowania projektu zmian studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Czarnków – farma wiatrowa w Marunowie i Gębicach;
- ✓ przygotowania projektów decyzji o warunkach zabudowy i decyzji o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego;
- ✓ wydrukowania w prasie lokalnej obwieszczeń w trybie procedury planistycznej sporządzania miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego Gminy Czarnków

i studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Czarnków;

- ✓ zawarcia umowy zlecenia z członkami Gminnej Komisji Urbanistyczno – Architektonicznej na zaopiniowane projektów miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego gminy, jak również poniesienia wydatków z tytułu zwrotu kosztów przejazdu członków ww. komisji;

W rozdziale **71035** zaplanowane wydatki w kwocie 153.671,00zł zostały zrealizowane w kwocie 133.757,88zł, co stanowiło 87,04%. W rozdziale tym zostały wyasygnowane środki na utrzymanie cmentarzy komunalnych na terenie gminy Czarnków. Na zrealizowane wydatki w 2015 roku składały się między innymi takie wydatki jak: podatek od nieruchomości, drobne remonty domów przedpogrzebowych i ogrodzeń cmentarzy komunalnych, opłaty za zużyte media, wywóz nieczystości, zakup etyliny do kosiarek będących na wyposażeniu cmentarzy komunalnych, zakup trawy, środków chwastobójczych, szpadli, żyłek do kosiarek, itp. jak również utrzymanie (umowy - zlecenia) obsługi domów przedpogrzebowych.

Oprócz ww. w rozdziale tym zostały także zrealizowane wydatki inwestycyjne w wysokości 16.929,57zł. Szczegółowe omówienie realizacji zadań inwestycyjnych zostało przedstawione w części poświęconej wydatkom majątkowym niniejszego sprawozdania.

#### **Dział 750 Administracja publiczna**

Zaplanowane wydatki w kwocie 3.414.922,00zł zrealizowane zostały w wysokości 3.177.964,69zł, co stanowiło 93,06%. W poszczególnych rozdziałach wydatki przedstawiały się następująco:

W rozdziale **75011** zaplanowane wydatki w kwocie 123.975,00zł zostały zrealizowane w kwocie 84.339,00zł, co stanowiło 68,03%. Zaplanowane środki w tym rozdziale, przeznaczone zostały na wydatki związane z utrzymaniem stanowisk wykonujących zadania zlecone w 2015 roku.

W rozdziale **75022** zaplanowane wydatki w kwocie 138.412,00zł zrealizowane zostały w wysokości 134.257,69zł, co stanowiło 97,00%. Środki zostały wykorzystane przede wszystkim na pokrycie kosztów diet (15 radnych) oraz pozostałych kosztów związanych z obsługą i funkcjonowaniem Rady Gminy Czarnków.

W 2015 roku odbyło się 14 sesji Rady Gminy Czarnków, 18 wspólnych posiedzeń stałych Komisji oraz 4 posiedzenia Komisji Rewizyjnej.

W rozdziale **75023** zaplanowane wydatki w kwocie 2.883.901,00zł zrealizowane zostały w wysokości 2.721.591,23zł, co stanowiło 94,37%. Podstawowymi wydatkami bieżącymi, które dokonane były w 2015 roku w tym rozdziale to m.in.: sfinansowanie wynagrodzeń i pochodnych pracowników Urzędu Gminy, wpłaty na PFRON, obowiązkowy odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, remontów i konserwacji, oraz wydatków rzeczowych związanych z bieżącym funkcjonowaniem jednostki. Również w rozdziale tym (zgodnie z obowiązującymi interpretacjami w tym zakresie) poniesione zostały wydatki związane z poborem podatków i opłat, w tym wynagrodzenia prowizyjne inkasentów.

W miesiącu grudniu 2015 roku do opisywanego rozdziału zostały przeniesione wydatki z rozdziału 75011 w łącznej kwocie 84.529,00zł, stanowiące udział własny Gminy Czarnków w utrzymaniu stanowisk realizujących zadania zlecone.

Ponadto, zaplanowane wydatki majątkowe w kwocie 6.043,00zł zostały realizowane w 100,00%. Szczegółowe omówienie realizacji zostało przedstawione w części poświęconej wydatkom majątkowym niniejszego sprawozdania.

W rozdziale **75075** zaplanowane wydatki w kwocie 53.081,00zł zostały zrealizowane w kwocie 43.999,27zł, co stanowiło 82,89%. W rozdziale tym zrealizowane zostały przede wszystkim wydatki na rzeczowe wsparcie różnorodnych przedsięwzięć promocyjnych, takich jak: usługi poligraficzne, zakup pucharów i statuetek okolicznościowych, zakup gadżetów reklamowych itp., oraz udział we współorganizowaniu imprez na terenie gminy.

W rozdziale **75095** zaplanowane wydatki w kwocie 215.553,00zł zostały zrealizowane w kwocie 193.777,50zł, co stanowiło 89,90%. W 2015 roku zrealizowane zostały przede wszystkim wydatki takie jak: diety sołtysów, prace społeczno-użyteczne (w tym: zakup środków czystości, oraz niezbędnych narzędzi do wykonywania prac, wypłata ekwiwalentów i wynagrodzenia osób zatrudnionych na prace społeczno-użyteczne), koszty postępowania sądowego oraz składki w stowarzyszeniach, do których należy gmina (Stowarzyszenie Gmin i Powiatów Nadnoteckich w Pile, Związek Gmin Wiejskich Rzeczypospolitej Polskiej w Poznaniu, Stowarzyszenie Gmin i Powiatów Wielkopolski w Poznaniu, WOKISS w Poznaniu, Stowarzyszenie „Czarnkowsko-Trzcianecka Lokalna Grupa Działania”, Stowarzyszenie Lokalna Grupa Rybacka „WARTA-NOTEĆ”, Pilski Bank Żywności, Nadnotecka Grupa Rybacka w Pile). Oprócz ww. w 2015 roku Gmina Czarnków przystąpiła do Stowarzyszenia Związku Miast i Gmin Nakło n/Notecią – pierwsza składka zostanie uiszczona w 2016 roku.

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

Zaplanowane wydatki w kwocie 102.696,00zł zrealizowane zostały w wysokości 102.592,34zł, co stanowiło 99,90%.

W rozdziale **75101** zaplanowane wydatki w kwocie 1.863,00zł zostały zrealizowane w kwocie 1.863,00zł, co stanowiło 100,00%. Zrealizowane wydatki w tym rozdziale to dotacja celowa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami, zaplanowana i przekazana przez Krajowe Biuro Wyborcze, z przeznaczeniem na prowadzenie stałego rejestru wyborców w 2015 roku.

W rozdziale **75107** zaplanowane wydatki w kwocie 49.733,00zł zostały zrealizowane w kwocie 49.733,00zł co stanowiło 100,00%. Zrealizowane wydatki w tym rozdziale to dotacja celowa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami, zaplanowana i przekazana przez Krajowe Biuro Wyborcze, z przeznaczeniem na sfinansowanie wydatków związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej, które zarządzane

zostały na dzień 10 maja 2015 roku.

W rozdziale **75108** zaplanowane wydatki w kwocie 28.235,00zł zostały zrealizowane w kwocie 28.135,00zł co stanowiło 99,65%. Zrealizowane wydatki w tym rozdziale to dotacja celowa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami, zaplanowana i przekazana przez Krajowe Biuro Wyborcze, z przeznaczeniem na przeprowadzenie wyborów do Sejmu i Senatu, które zarządzane zostały na dzień 25 października 2015 roku.

W rozdziale **75110** zaplanowane wydatki w kwocie 22.865,00zł zostały zrealizowane w kwocie 22.861,34zł co stanowiło 99,98%. Zrealizowane wydatki w tym rozdziale to dotacja celowa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami, zaplanowana i przekazana przez Krajowe Biuro Wyborcze, z przeznaczeniem na przeprowadzenie referendum ogólnokrajowego, które zarządzane zostało na dzień 06 września 2015 roku.

#### **Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa**

Zaplanowane wydatki w kwocie 173.870,00zł zrealizowane zostały w wysokości 161.471,79zł, co stanowiło 92,87%.

W rozdziale **75405** zaplanowane wydatki w kwocie 4.060,00zł zostały zrealizowane w 100,00%, tj. w kwocie 4.060,00zł.

Zrealizowane wydatki dotyczyły wpłaty na Fundusz Wsparcia Policji z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu radiowozu oznakowanego osobowego na potrzeby Komendy Powiatowej Policji w Czarnkowie.

W rozdziale **75411** zaplanowane wydatki w kwocie 4.060,00zł zostały zrealizowane w kwocie 4.060,00zł, co stanowiło 100,00%.

Zrealizowane wydatki to wpłata na Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania pn. „Zakup specjalistycznego sprzętu i wyposażenia do zapobiegania i likwidacji skutków klęsk żywiołowych i poważnych awarii dla jednostek Państwowej Straży Pożarnej z terenu województwa wielkopolskiego” na potrzeby KPPSP w Czarnkowie.

W rozdziale **75412** zaplanowane wydatki w kwocie 162.750,00zł zostały zrealizowane w kwocie 150.862,39zł, co stanowiło 92,70%.

Majątek trwały oraz wyposażenie ochotniczych straży pożarnych stanowi mienie komunalne Gminy Czarnków. W ramach zrealizowanych wydatków zakupiono m.in. paliwo, sprzęt pożarniczy, umundurowanie pożarnicze, olej i płyny do sprzętów silnikowych (samochody, motopompy, piły spalinowe do cięcia drewna). Środki przeznaczone także na wypłaty ekwiwalentów za gaszenie pożarów, ubezpieczenie majątku, ubezpieczenia strażaków biorących udział w akcjach ratowniczo-gaśniczych, jak również remonty i konserwacje samochodów pożarniczo-gaśniczych, motopomp oraz inne drobne remonty.



W rozdziale **75421** zaplanowane wydatki w kwocie 3.000,00zł zostały zrealizowane w kwocie 2.489,40zł, co stanowiło 82,98%. Zrealizowane wydatki w 2015 roku poniesione zostały na doposażenie magazynu obrony cywilnej – magazynu przeciwpowodziowego w przypadku konieczności reagowania przy wystąpieniu sytuacji kryzysowych. Poniesione wydatki na dzień 31.12.2015r. to montaż i instalacja anteny radiowej.

#### **Dział 757 Obsługa długu publicznego**

Zaplanowane wydatki w kwocie 280.000,00zł zostały zrealizowane w kwocie 209.887,43zł, co stanowiło 74,96%.

W rozdziale **75702** zaplanowane wydatki w kwocie 280.000,00zł zostały zrealizowane w kwocie 209.887,43zł, co stanowiło 74,96%. Wykonanie wydatków w tym rozdziale związane było z obsługą długu publicznego w 2015 roku. Odsetki od kredytów i pożyczek zaciągniętych przez gminę płacone były w terminach określonych w umowach. Wysokość planowanych kwot stanowiła wartość szacunkową, dlatego też wykonanie dokonane zostało na niższym poziomie. Ponadto, plan zabezpieczał również naliczone odsetki na dzień 31.12.2015r. stanowiące koszt roku 2015, z terminem zapłaty w roku 2016. Należy również podkreślić, iż w 2015 roku brak było konieczności zaciągania dodatkowych kredytów i pożyczek, co bezpośrednio spowodowało mniejsze obciążenie budżetu z tego tytułu.

#### **Dział 758 Różne rozliczenia**

Zaplanowane wydatki w kwocie 170.672,00zł nie zostały zrealizowane.

W rozdziale **75818** zaplanowane wydatki w kwocie 170.672,00zł, które nie zostały zrealizowane stanowiły nierozdysponowane na dzień 31.12.2015 roku rezerwy.

Ostatecznie na koniec roku 2015 po dokonanych zmianach, wynikających z realizacji budżetu gminy, suma rezerw stanowiła kwotę 170.672,00zł, z tego:

- rezerwa ogólna w wysokości 90.672,00zł;
- rezerwy celowe w wysokości 80.000,00zł, z tego:
  - rezerwa na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 70.000,00zł;
  - rezerwa na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej w kwocie 10.000,00zł.

Pozostałe rezerwy w budżecie na koniec roku 2015 zasilą pulę tzw. „wolnych środków”.

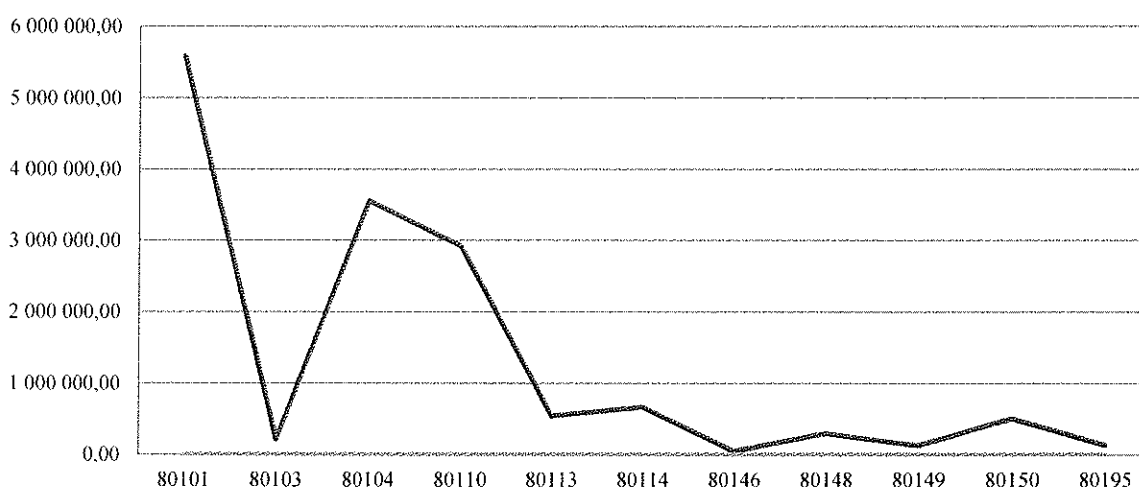
#### **Dział 801 Oświata i wychowanie**

Zaplanowane wydatki w kwocie 14.935.292,77zł zrealizowane zostały w wysokości 14.645.765,34zł, co stanowiło 98,06%.

Na realizację wydatków w dziale 801 na dzień 31.12.2015r. miały wpływ poszczególne rozdziały: 80101, 80103, 80104, 80110, 80113, 80114, 80146, 80148, 80149, 80150, 80195. Procentowy udział wykonania ww. rozdziałów przedstawia poniższa tabela i wykres:

| L.p.          | Rozdział | Wyszczególnienie  | Kwota wykonania na dzień 31.12.2015r. | %              |
|---------------|----------|---|---------------------------------------|----------------|
| 1.            | 80101    | Szkoły podstawowe   | 5.588.382,78zł                        | 38,16%         |
| 2.            | 80103    | Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych   | 220.805,57zł                          | 1,51%          |
| 3.            | 80104    | Przedszkola   | 3.558.827,10zł                        | 24,30%         |
| 4.            | 80110    | Gimnazja  | 2.923.054,68zł                        | 19,96%         |
| 5.            | 80113    | Dowożenie uczniów do szkół  | 546.600,98zł                          | 3,73%          |
| 6.            | 80114    | Zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół  | 672.422,29zł                          | 4,59%          |
| 7.            | 80146    | Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli  | 54.504,56zł                           | 0,37%          |
| 8.            | 80148    | Stołówki szkolne i przedszkolne   | 303.374,69zł                          | 2,07%          |
| 9.            | 80149    | Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego  | 133.093,96zł                          | 0,91%          |
| 10.           | 80150    | Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych | 507.756,00zł                          | 3,47%          |
| 11.           | 80195    | Pozostała działalność   | 136.942,73zł                          | 0,94%          |
| <b>Razem:</b> |          |   | <b>14.645.765,34zł</b>                | <b>100,00%</b> |

Realizacja w poszczególnych rozdziałach działu 801, na dzień 31.12.2015r. w ujęciu graficznym przedstawia się w sposób następujący:



Poniesione wydatki bieżące na dzień 31.12.2015r. w dziale 801 zostały zdominowane (jak rokrocznie) przez wynagrodzenia i składki od nich naliczane. Pozostałe wydatki to wydatki związane z bieżącym utrzymaniem placówek oświatowych oraz Gminnego Zespołu Obsługi Oświaty w Czarnkowie.

Należy w tym miejscu nadmienić, iż otrzymywana subwencja nie pokrywa wszystkich wydatków na szeroko pojętą „oświatę”. Zarówno w poprzednich latach jak i w roku 2015 z budżetu Gminy Czarnków wyasygnowane zostały dodatkowo środki na utrzymanie szkół, pomimo trudnej sytuacji finansowej gminy.

W rozdziale **80101** zaplanowane wydatki w kwocie 5.690.091,25zł zostały zrealizowane w kwocie 5.588.382,78zł, co stanowiło 98,21%. W rozdziale tym zrealizowane zostały wydatki rzeczowe na bieżące funkcjonowanie szkół podstawowych.

Na terenie Gminy Czarnków funkcjonuje 7 szkół podstawowych (w tym 3 przy zespołach szkół). Na podstawie danych z systemu informacji oświatowej (SIO) są to:

| Nazwa placówki  | Lb. nauczycieli | Lb. uczniów |
|---|-----------------|-------------|
| Szkoła Podstawowa Gębice<br>(w Zespole Szkół)         | 7               | 33          |
| Szkoła Podstawowa Huta                                | 9               | 73          |
| Szkoła Podstawowa Jędrzejewo<br>(w Zespole Szkół)     | 12              | 138         |
| Szkoła Podstawowa Kuźnica Cz.<br>(w Zespole Szkół)    | 11              | 135         |
| Szkoła Podstawowa Romanowo Dolne<br>(w Zespole Szkół) | 12              | 138         |
| Szkoła Podstawowa Sarbia                              | 12              | 66          |
| Szkoła Podstawowa Śmieszkowo                          | 12              | 73          |
| <b>Ogółem:</b>  | <b>75</b>       | <b>656</b>  |

Na dzień 31.12.2015r. zrealizowano także wydatki w paragrafie 2310 w 51,08% tj. w kwocie 1.787,72zł. Zrealizowany wydatek w tym paragrafie to dotacja dla Gminy Trzcianka z przeznaczeniem na zadanie wynikające z zawartego porozumienia tj. zorganizowanie nauki religii Kościoła Zielonoświątkowego dla uczestniczących dzieci z terenu Gminy Czarnków.

Do najważniejszych wydatków poniesionych w 2015 roku na funkcjonowanie szkół podstawowych w Gminie Czarnków należały: wydatki na wynagrodzenia osobowe pracowników, dodatkowe wynagrodzenie roczne, wynagrodzenia bezosobowe, jednorazowy dodatek wyrównawczy dla nauczycieli zgodnie z art. 30 Karty Nauczyciela, oraz wydatki związane z zakupem materiałów i wyposażenia, to m.in.: zakupy opału (węgiel, miął, drewno), zakup pomocy naukowych, zakup laptopa, programów komputerowych, zakup kserokopiarki, zakup tablic szkolnych, zakup części eksploatacyjnych do sprzętu komputerowego, drukarek i kserokopiarek, zakup pomocy dydaktycznych i książek, zakup sprzętu nagłaśniającego, zakup regałów szkolnych, zakup energii, zakupy artykułów BHP i p.poż., wydatki związane z zakupem usług pozostałych to m.in.: usługi wywozu nieczystości stałych i płynnych, ogłoszenia w prasie, usługi transportowe związane z realizacją programów nauczania, usługi kominiarskie, opłaty pocztowe, wywozy śmieci, wydatki związane z zakupem usług remontowych m.in.: drobne remonty oraz bieżące konserwacje.

Oprócz ww. w rozdziale tym zostały zrealizowane zarówno dotacje z budżetu Wojewody Wielkopolskiego na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie jak również dotacja na realizację własnych zadań bieżących gmin.

Należy także podkreślić, iż zaplanowane wydatki majątkowe w kwocie 224.531,00zł zostały realizowane w 99,31%, tj. w kwocie 222.992,27zł. Szczegółowe omówienie realizacji zostało przedstawione w części poświęconej wydatkom majątkowym niniejszego sprawozdania.

W rozdziale **80103** zaplanowane wydatki w kwocie 224.593,00zł zostały zrealizowane w kwocie 220.805,57zł, co stanowiło 98,31%. W rozdziale tym w 2015 roku zrealizowane zostały wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem oddziałów przedszkolnych znajdujących się w szkołach podstawowych na terenie gminy. Na dzień 31.12.2015r. na

terenie Gminy Czarnków funkcjonował jeden oddział przedszkolny. Jest to oddział przy Szkole Podstawowej w Hucie. Na podstawie danych z systemu informacji oświatowej (SIO) zatrudnionych było 2 nauczycieli, natomiast liczba uczniów wynosiła 33 osoby.

W rozdziale **80104** zaplanowane wydatki w kwocie 3.639.049,30zł zostały zrealizowane w kwocie 3.558.827,10zł, co stanowiło 97,80%. W poniesionych wydatkach w 2015 roku została zrealizowana dotacja z budżetu Wojewody Wielkopolskiego w wysokości 487.559,00zł przeznaczaniem na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w 2015 roku oraz zrealizowane dochody wynikające ze zmiany przepisów: od 1 września 2014r. obowiązuje przepis art. 79a ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty, zobowiązujący gminę, której mieszkańcem jest dziecko korzystające z wychowania przedszkolnego w publicznym przedszkolu lub publicznej innej formie wychowania przedszkolnego prowadzonych przez inną gminę, do zwrotu kosztów związanych z korzystaniem przez to dziecko z wychowania przedszkolnego w tych placówkach.

Na terenie Gminy Czarnków funkcjonują cztery publiczne przedszkola wraz z filiami.

Na podstawie danych z systemu informacji oświatowej (SIO) stan przedszkoli przedstawia się następująco:

| Nazwa placówki                                | Oddziały                                      | Lb. nauczycieli | Lb. dzieci |
|---|---|-----------------|------------|
| Publiczne Przedszkole w Gębicach              | Marunowo, Brzeźno                             | 11              | 79         |
| Publiczne Przedszkole w Jędrzejewie           | Gajewo  | 8               | 68         |
| Publiczne Przedszkole w Kuźnicy Czarnkowskiej | Góra (do VIII/2015r.)<br>Zofiowo, Mikołajewo  | 11              | 79         |
| Publiczne Przedszkole w Śmieszkwie            | Romanowo Dołne<br>Romanowo Górne<br>Walkowice | 11              | 101        |
| <b>Ogółem:</b>                                |   | <b>41</b>       | <b>327</b> |

Do najważniejszych wydatków bieżących poniesionych w 2015 roku na przedszkola w Gminie Czarnków należą między innymi: wydatki na wynagrodzenia osobowe pracowników, dodatkowe wynagrodzenie roczne, wynagrodzenia bezosobowe, jednorazowy dodatek wyrównawczy dla nauczycieli zgodnie z art. 30 Karty Nauczyciela, zakupy wyposażenia, zakupy środków czystości, prasy i sprzętu AGD, zakup drukarki, tonerów, tuszów, zakupy licencji i oprogramowania, zakup mebli i regałów do sal zabaw, zakup kosiarki do trawy, zakup aparatu cyfrowego, zakup kamizelek odblaskowych dla dzieci, mikrofonu, radioodtwarzacza, zakup wyposażenia do kuchni, zakup drobnego wyposażenia, druków, pieczętek i innych materiałów służących do prawidłowego funkcjonowania placówek, oraz liczne remonty placówek przedszkolnych.

Oprócz ww. wydatków w rozdziale tym zrealizowana została dotacja w paragrafie 2310 w kwocie 165.142,93zł, co stanowiło 97,86% środków zaplanowanych na ten cel, z przeznaczeniem na partycypację w kosztach utrzymania prywatnych przedszkoli

znajdujących się na terenie Miasta Czarnków, Gminy Trzcianka i Miasta Poznań, do których uczęszczały dzieci z terenu Gminy Czarnków.

Oprócz ww. w rozdziale tym zostały zaplanowane wydatki majątkowe w kwocie 40.320,00zł i zostały realizowane w 98,99%, tj. w kwocie 39.913,90zł. Szczegółowe omówienie realizacji zostało przedstawione w części poświęconej wydatkom majątkowym niniejszego sprawozdania.

W rozdziale **80110** zaplanowane wydatki w kwocie 2.975.115,21zł zostały zrealizowane w kwocie 2.923.054,68zł, co stanowiło 98,25%.

Na podstawie danych z systemu informacji oświatowej (SIO) gimnazja przedstawiają się w sposób następujący:

| Nazwa placówki  | Lb. nauczycieli | Lb. uczniów |
|---|-----------------|-------------|
| Publiczne Gimnazjum Gębice<br>(w Zespole Szkół)                         | 22              | 125         |
| Publiczne Gimnazjum Jędrzejewo<br>(w Zespole Szkół)                     | 7               | 70          |
| Publiczne Gimnazjum Kuźnica Czarnkowska<br>(w Zespole Szkół)            | 10              | 64          |
| Publiczne Gimnazjum Romanowo Dolne<br>(w Zespole Szkół od 01.09.2014r.) | 8               | 56          |
| <b>Ogółem:</b>  | <b>47</b>       | <b>315</b>  |

W ww. rozdziale zrealizowane zostały wydatki związane m.in. z bieżącym funkcjonowaniem gimnazjów znajdujących się na terenie gminy. Do najważniejszych wydatków poniesionych na ten cel w 2015 roku na funkcjonowanie gimnazjów w Gminie Czarnków należały: wydatki na wynagrodzenia osobowe pracowników, dodatkowe wynagrodzenie roczne, wynagrodzenia bezosobowe, jednorazowy dodatek wyrównawczy dla nauczycieli zgodnie z art. 30 Karty Nauczyciela oraz wydatki związane z zakupem materiałów i wyposażenia m.in.: opał, zakup komputerów wraz z oprogramowaniem (notebooki), zakup drobnego sprzętu, zakup mebli szkolnych, zakup materiałów papierniczych i środków czystości, zakup materiałów eksploatacyjnych do sprzętu komputerowego i drukarek oraz zakup materiałów gospodarczych niezbędnych do bieżących napraw (m.in. farby malarskie, art. gospodarcze, art. elektryczne itp.).

Oprócz ww. w rozdziale tym została zrealizowana dotacja z budżetu Wojewody Wielkopolskiego na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie – dotacja podręcznikowa.

W rozdziale **80113** zaplanowane wydatki w kwocie 561.116,00zł zostały zrealizowane w kwocie 546.600,98zł, co stanowiło 97,41%. Zrealizowane wydatki w tym rozdziale w 2015 roku to wydatki rzeczowe, związane z dowożeniem uczniów do szkół w ramach granic terytorialnych gminy.

Należy podkreślić iż, w rozdziale tym największą grupę wydatków stanowiły koszty zakupu biletów, dopłat do biletów dla uczniów dojeżdżających do szkół komunikacją PKS, zwrot za bilety dla rodziców, którzy dowożą dzieci do szkół specjalnych a przede wszystkim dowóz dzieci do szkół: autobus szkolny i prywatni przewoźnicy wyłonieni w drodze postępowania przetargowego. Ponadto, w 2015 roku dokonano również remontów autobusów szkolnych na łączną kwotę 10.987,44zł.

W rozdziale **80114** zaplanowane wydatki w kwocie 683.373,00zł zostały zrealizowane w kwocie 672.422,29zł, co stanowiło 98,40%. Zrealizowane wydatki w tym rozdziale związane były przede wszystkim z kosztami utrzymania i funkcjonowania Gminnego Zespołu Obsługi Oświaty w Czarnkowie. Ponadto, w wydatkach poniesionych w tym rozdziale znajdują się: wynagrodzenie kierowcy autobusu oraz umowy zlecenia na opiekunów dowozów szkolnych.

W rozdziale **80146** zaplanowane wydatki w kwocie 58.474,00zł zostały zrealizowane w kwocie 54.504,56zł, co stanowiło 93,21%. W rozdziale tym zrealizowane zostały wydatki bieżące związane z doksztalcaniem i doskonaleniem nauczycieli. Na dzień 31.12.2015r. zrealizowano wszystkie poprawnie złożone wnioski o dofinansowanie do kształcenia.

W rozdziale **80148** zaplanowane środki w kwocie 314.157,00zł zostały zrealizowane w kwocie 303.374,69zł, co stanowiło 96,57%. W rozdziale tym wydatki zrealizowane w 2015 roku związane były z funkcjonowaniem stołówek szkolnych znajdujących się w obiektach oświatowych na terenie Gminy Czarnków.

W rozdziale **80149** zaplanowane środki w kwocie 133.096,00zł zostały zrealizowane w kwocie 133.093,96zł, co stanowiło 99,99%. W 2015 roku w rozdziale tym zrealizowane zostały zadania związane ze stosowaniem specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci uczęszczających do przedszkoli i oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych na terenie Gminy Czarnków. Oprócz ww. w rozdziale tym zostały wyasygnowane środki w łącznej kwocie 22.246,96zł na dotację podmiotową dla Niepublicznego Przedszkola Terapeutycznego „PRZYJACIELE” w Sarbce, znajdującego się na terenie Gminy Czarnków. Zgodnie z podpisanymi porozumieniami partycypantami były samorzady na terenie których mieszkały dzieci uczęszczające do ww. przedszkola. W wydatkach tych uczestniczyły z Gminą Czarnków następujące samorzady: Gmina Lubasz, Gmina Wieleń oraz Gmina Połajewo.

W rozdziale **80150** zaplanowane środki w kwocie 507.756,00zł zostały zrealizowane w kwocie 507.756,00zł, co stanowiło 100,00%. W 2015 roku w rozdziale tym realizowane były zadania związane ze stosowaniem specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci uczęszczających do szkół podstawowych i gimnazjów na terenie Gminy Czarnków.

W rozdziale **80195** zaplanowane środki w kwocie 148.472,01zł zostały zrealizowane w kwocie 136.942,73zł, co stanowiło 92,23%.

W 2015 roku został ogłoszony konkurs, w wyniku którego wyłoniono podmiot realizujący zadania publiczne. Wobec powyższego w rozdziale tym zaplanowano i zrealizowano

w 100,00% dotacje w paragrafie 2360, w zakresie: nauki, szkolnictwa wyższego, edukacji, oświaty i wychowania dzieci i młodzieży:

- dotacja celowa w kwocie 6.000,00zł dla fundacji wyłonionej w drodze konkursu – Fundacja „Gębiczyn” w Gębiczynie – działania zapewniające zagospodarowanie wolnego czasu dzieci i młodzieży oraz organizacja konkursów tematycznych pn. „Przepis na przyjaźń”. W ramach ww. działań zrealizowano 7 zajęć plenerowych dla dzieci i młodzieży: „Bitwy kreatywności, czyli przepis na odpoczynek”, warsztaty retoryki pod hasłem „Pokaż język”, oraz III Konkurs Oratorski „Przemówić do rozumu ... z kartki”. Ponadto, zorganizowano warsztaty oraz turniej gier planszowych pn. „Stajnia-Grajnia”, oraz warsztaty animacji filmowej – Festiwal Młodego widza „Wędrujące Ale Kino”;

Ponadto, w 2015 roku poniesiono wydatki takie jak: zawarcie umowy - zlecenia na szeroko pojęte „doradztwo informatyczne” i sprawowanie nadzoru informatycznego nad pracownikami komputerowymi w oświacie, umowy zlecenia dla nauczycieli – opiekunów wycieczek szkolnych, umowy zlecenia z osobami biorącymi udział w pracach komisji egzaminacyjnej na stopień awansu zawodowego nauczyciela mianowanego, usługi przewozów uczniów na rozgrywki ligowe koszykówki i inne wyjazdy sportowe uczniów szkół podstawowych i gimnazjów, odpis na ZFŚS dla 71 nauczycieli emerytów (w łącznej kwocie 89.282,33zł).

Oprócz ww. w rozdziale tym znajdowały się także wydatki oznaczone czwartą cyfrą „7” związane z realizacją projektu „Zagraniczna mobilność kadry edukacji szkolnej” w ramach Programu Operacyjnego: Wiedza Edukacja Rozwój, współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego ERASMUS+.

Celem realizacji projektu jest:

- ✓ poznanie ciekawych rozwiązań, metod i praktyk w zakresie kształcenia doradztwa zawodowego nauczycieli;
- ✓ analiza przepisów prawa oświatowego szkoły partnerskiej, a także jej dokumentacji (status szkoły, plany organizacyjne);
- ✓ poznanie systemu prowadzenia lekcji, zajęć dodatkowych i opiekuńczych;
- ✓ podniesienie umiejętności i kompetencji w zakresie znajomości języka obcego;
- ✓ nawiązanie współpracy z organizacjami zajmującymi się zagadnieniami pracy, bezrobocia i mniejszości narodowych.

Beneficjentem programu w Gminie Czarnków jest Zespół Szkół w Jędrzejewie. Wydatki na ten cel zostały zrealizowane w 68,85% tj. w kwocie 18.039,24zł, a dotyczyły dwóch wyjazdów na Słowację w łącznej liczbie 5 dni mobilności. Pozostała realizacja nastąpi w roku 2016.

### **Dział 851 Ochrona zdrowia**

Zaplanowane wydatki w kwocie 177.989,70zł zostały zrealizowane w kwocie 164.136,23zł co stanowiło 92,22%.

W roku 2015 plan wydatków przekraczał plan dochodów z tytułu pozwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych o kwotę 51.989,70zł. Na kwotę powstałej różnicy składały się: oszczędności jakie powstały podczas realizacji zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w 2014r. w wysokości 16.089,00zł (środki

te zostały przypisane po ostatecznym rozliczeniu roku ubiegłego na Sesji Rady Gminy w miesiącu kwietniu 2015r.), środki w łącznej wysokości 1.700,70zł, które zostały zaplanowane w Funduszu Sołeckim następujących sołectw: sołectwo Brzeźno 1.500,00zł oraz sołectwo Zofiowo 200,70zł, oraz środki własne w wysokości 34.200,00zł. Zaplanowane i realizowane wydatki w tym dziale oparte były o uchwały: Uchwała Nr IV/17/2014 Rady Gminy Czarnków z dnia 23 grudnia 2014 roku w sprawie Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii na lata 2015-2016, oraz Uchwała Nr IV/16/2014 Rady Gminy Czarnków z dnia 23 grudnia 2014 roku w sprawie Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na 2015 rok.

W rozdziale **85153** zaplanowane wydatki w kwocie 1.500,00zł zostały zrealizowane w kwocie 1.500,00zł, co stanowiło 100,00%. Poniesione wydatki to szkolenie pt. „Szkolna interwencja profilaktyczna” zorganizowane przez Wielkopolską Fundację ETOH, w którym uczestniczyli nauczyciele, członkowie Gminnej Komisji ds. Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz opiekunki świetlic środowiskowych. Szkolenie miało na celu przygotowanie uczestników do podejmowania działań wobec uczniów sięgających na terenie szkoły po substancje psychoaktywne.

W rozdziale **85154** zaplanowane wydatki w kwocie 176.489,70zł zostały zrealizowane w kwocie 162.636,23zł, co stanowiło 92,15%. W rozdziale tym zrealizowane zostały następujące dotacje:

- §2580 - zaplanowane wydatki w kwocie 40.000,00zł w 2015 roku, zostały zrealizowane w wysokości 39.984,00zł, co stanowiło 99,96%. Dotacja ta została przekazana do Centrum Integracji Społecznej na realizację programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych, w tym na reintegrację społeczną i zawodową osób zagrożonych wykluczeniem społecznym, a zatrudnionych w centrum. Wysokość miesięcznej kwoty dotacji podmiotowej dla Centrum Integracji Społecznej wynikała z iloczynu stawki określonej Uchwałą Nr IX/75/2015 Rady Gminy Czarnków z dnia 29 kwietnia 2015r. oraz liczby uczestników zajęć reintegracji zawodowej i społecznej wraz z liczbą pracowników centrum. Dotacja wysokości miesięcznej 4 998,00zł była przekazywana w miesiącach od maja 2015 r. do grudnia 2015r.;
- §2710 - zaplanowane wydatki w kwocie 5.780,00zł, na dzień 31.12.2015r. zostały zrealizowane w 100,00%. Poniesione wydatki to dotacja na pomoc finansową dla Gminy Piła z przeznaczeniem na podejmowanie czynności wobec osób nietrzeźwych z terenu Gminy Czarnków określonych Uchwałą Nr IX/72/2015 Rady Gminy Czarnków z dnia 29 kwietnia 2015r. w sprawie udzielenia pomocy finansowej Gminie Piła.

Do najważniejszych wydatków poniesionych w 2015 roku w tym rozdziale możemy zaliczyć: umowy zlecenia dla opiekunek świetlic środowiskowych, umowy zlecenia na obsługę komisji oraz wynagrodzenia członków komisji (posiedzenia plenarne Gminnej Komisji ds. Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych), wypłaty dla Zespołu Motywującego - za przeprowadzone rozmowy motywujące z osobami zgłoszonymi do komisji, wynagrodzenie dla sekretarza komisji za obsługę administracyjną Gminnej Komisji



ds. Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, wynagrodzenie psychologa, zakup środków czystości do świetlic środowiskowych, zakup artykułów szkolnych i papierniczych, artykułów do prac ręcznych dzieci i młodzieży w świetlicach środowiskowych, zakup drobnego sprzętu sportowego, gier i zabaw przeznaczonych dla dzieci i młodzieży, zakup książek dla uczniów szkół gimnazjalnych – nagród w konkursie wiedzy o uzależnieniach, zakup nagród dla dzieci w konkursie o uzależnieniach organizowanym przez Państwową Inspekcję Sanitarną w Czarnkowie, zorganizowanie spektaklu profilaktycznego dla uczniów szkół podstawowych pt. „Strach ma wielkie oczy”, zakup usług transportowych – przewóz dzieci ze świetlic środowiskowych do kina i na basen, koszty dojazdów biegłego sądowego powołanego w celu sporządzenia opinii na potrzeby postępowań sądowych, zorganizowanie kolonii profilaktycznej w Warszawie dla dziesięciorga dzieci z terenu Gminy Czarnków. Wszystkie poniesione wydatki zostały zrealizowane zgodnie z przyjętym preliminarzem.

### **Dział 852 Pomoc społeczna**

Zaplanowane wydatki w kwocie 5.971.749,00zł zostały zrealizowane w kwocie 5.898.162,61zł, co stanowiło 98,77%.

W 2015 roku Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej obejmował opieką (bez względu na rodzaj i formę) 374 rodziny. Liczba osób w tych rodzinach wyniosła 1.241 osób. Najczęstszym powodem ubiegania się o pomoc oraz przyznawania pomocy było:

- bezrobocie – 167 rodzin;
- ubóstwo – 308 rodzin;
- potrzeba ochrony macierzyństwa – 110 rodzin;
- niepełnosprawność – 119 rodzin;
- długotrwała i ciężka choroba – 69 rodzin;
- bezdomność – 1 osoba;
- bezradność w sprawach opiekuńczo-wychowawczych i prowadzenia gospodarstwa domowego – 25 rodzin;
- alkoholizm – 23 rodzin;
- przemoc – 12 rodzin.

Ponadto, w okresie od 01.01.2015r. do 31.12.2015r. świadczona była praca socjalna, która jest świadczeniem niepieniężnym, prowadzonym na rzecz poprawy funkcjonowania osób i rodzin w ich środowisku społecznym (zgodnie z art. 45 ustawy o pomocy społecznej). W 2015 roku objętych nią było 365 rodzin. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czarnkowie objął także 19 rodzin poradnictwem specjalistycznym oraz 8 rodzin interwencją kryzysową, o której mowa w art. 47 ww. ustawy. Celem interwencji kryzysowej jest przywrócenie równowagi psychicznej i umiejętności samodzielnego radzenia sobie, a dzięki temu zapobieganie przejściu reakcji kryzysowej w stan chronicznej niewydolności psychospołecznej. Praca socjalna, poradnictwo specjalistyczne oraz interwencja kryzysowa obejmuje osoby i rodziny bez względu na posiadany dochód. W ramach interwencji kryzysowej udziela się natychmiastowej specjalistycznej pomocy psychologicznej, a w zależności od potrzeb – poradnictwa socjalnego i prawnego, w sytuacjach uzasadnionych – schronienia do 3 miesięcy.