



**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY
KRZYNOWŁOGA MAŁA
ZA 2015 ROK**

WPROWADZENIE

Budżet gminy KRZYNOWŁOGA MAŁA na 2015 r. został przyjęty uchwałą Nr **III/215/2014** Rady Gminy w Krzynowłodze Małej w dniu 31 grudnia 2014 roku w wysokości **13.316.500,00 zł** po stronie dochodów i **12.949.500,00 zł** po stronie wydatków, z nadwyżką w wysokości **367.000,00 zł**.

W wyniku uchwał Rady Gminy i Zarządzeń Wójta Gminy, wprowadzanych w ciągu roku budżetowego, został zmniejszony plan dochodów o kwotę 32.151,78 zł zaś plan wydatków został zwiększony o kwotę 845.869,32 zł, ustalając tym samym deficyt budżetu.

Plan dochodów na dzień 31.12.2015 r. wynosił - **13.284.348,22 zł**,

i został wykonany w 93,15% tj. w kwocie - 12.374.406,18 zł.

Plan wydatków na dzień 31.12.2015 r. wynosił - **13.795.369,32 zł**,

i został wykonany w 90,67% tj. w kwocie - 12.508.837,27 zł.

Planowano deficyt na dzień 31.12.2015 r. w wysokości **511.021,10 zł.**, z realizacji dochodów i wydatków za 2015 r. wyniósł on 134.431,09 zł.

Przychody i rozchody

Przychody na dzień 31.12.2015 rok wynoszą 826.151,14 zł na plan 826.151,14 zł, czyli 100 % planu tj.:

- pochodzące z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy wynoszą 26.151,14 zł;
- wyemitowane w banku PKO BP SA w Warszawie obligacje komunalne na łączną kwotę 800.000,00 zł.

W roku 2015 r. dokonano spłat odsetek oraz rat kredytów. Spłaty rat kapitałowych wyniosły kwotę 315.130,04 zł. w tym 167.000,00 zł na realizację programów i projektów z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych. Spłacone odsetki od udzielonych kredytów wynoszą kwotę 274.303,24 zł. Ponadto kwotę 6.000,00 zł stanowią prowizje od udzielonego w ciągu roku krótkoterminowego kredytu w rachunku.

Na dzień 31.12.2015 r. do spłaty pozostają zobowiązania w kwocie 7.404.280,02 zł: z otrzymanych kredytów, pożyczek -6.541.159,96 zł; emisji obligacji komunalnych 800.000,00 zł; umów nienazwanych o terminie zapłaty dłuższym niż rok, związanych z finansowaniem inwestycji (tzw. kredyt handlowy)- 63.120,06 zł.

Jednostki budżetowe na koniec roku nie posiadają zobowiązań wymagalnych.

Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy KRZYNOWŁOGA MAŁA za 2015

Dane ilustrujące zbiorcze wykonanie budżetu w 2015 r. w porównaniu do roku 2014 w zakresie dochodów, wydatków, wyniku finansowego oraz stanu zobowiązań przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	ROK 2014			ROK 2015		
	Plan po zmianach	Wykonanie	Wskaźnik %	Plan po zmianach	Wykonanie	Wskaźnik %
Ogółem dochody	14.606.688,07	12.796.234,76	87,6	13.284.348,22	12.374.406,18	93,15
w tym: - bieżące - majątkowe	13.020.318,21 1.586.369,86	11.923.264,17 872.970,59	91,6 55,00	12.971.858,28 312.489,94	12.065.991,41 308.414,77	91,6 98,70
Ogółem wydatki	15.101.707,73	13.011.807,96	86,2	13.795.369,32	12.508.837,27	90,67
w tym: - bieżące - majątkowe	13.142.831,31 1.958.876,42	11.396.718,66 1.615.089,30	86,7 82,4	12.732.553,96 1.062.815,36	11.924.189,96 584.647,31	93,65 55,01
Wynik	-495.019,66	-215.573,20	X	-511.021,10	-134.431,09	X
kredyty i pożyczki - przychody	693.647,66	567.000,00	81,7	800.000,00	800.000,00	100,00
Wolne środki - art.217 ust.2 pkt 6	126.647,66	-	x	26.151,14	26.151,14	100,00
Nadwyżka budżetu - przychody	-	-	-	-	-	-
spłata kredytów i pożyczek	400.000,00	399.958,05	99,9	315.130,04	315.130,04	100,00
Zobowiązania wg RB-28S	x	1.629.332,16	x	x	1.507.918,90	x

I. Plan i wykonanie dochodów

Szczegółowe wykonanie dochodów w poszczególnych działach przedstawia załącznik nr 1 do Zarządzenia.

Kwotowe i procentowe wykonanie dochodów według ważniejszych źródeł pochodzenia w stosunku do analogicznego roku ubiegłego przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	ROK 2014				ROK 2015			
		Plan po zmianach	Wykonanie	%realizacji planu	Struktura wykonania	Plan po zmianach	Wykonanie	% realizacji planu	Struktura wykonania
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Dochody własne ogółem	5.120.728,14	3.631.700,58	70,9	28,4	4.151.854,28	3.320.401,77	80,0	26,8
1.	udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	90.000,00	2.489,68	18,7	-	9.000,00	982,80	10,9	-
2.	udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	842.511,00	851.863,00	101,1	6,7	986.668,00	995.259,00	100,9	8,0
3.	podatek rolny	501.500,00	418.317,25	83,4	3,3	451.500,00	421.323,45	93,3	3,4
4.	podatek od nieruchomości	458.440,20	370.082,23	80,7	2,9	480.000,00	443.747,56	92,4	3,6
5.	podatek leśny	120.000,00	84.737,08	70,6	0,7	120.000,00	94.323,50	78,6	0,8
6.	podatek od środków transportowych	150.000,00	84.362,70	56,2	0,7	200.000,00	97.972,00	49,0	0,8
7.	podatek dochodowy od osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą opłacany w formie karty podatkowej, podatek od czynności cywilnoprawnych, podatek od spadków i darowizn	210.500,00	151.959,07	72,2	1,2	132.094,00	90.894,25	68,8	0,7
8.	opłata skarbową	25.000,00	13.523,52	54,1	0,1	25.000,00	14.821,00	59,3	0,1
9.	opłata targowa	1.000,00	-	-	-	1.000,00	-	0,0	-
10.	opłata eksploatacyjna	300.000,00	84.717,81	28,2	0,7	450.000,00	86.516,71	19,2	0,7
11.	opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	45.000,00	37.041,61	82,3	0,3	45.000,00	33.778,37	75,1	0,3
12.	Inne opłaty pobierane na podstawie odrębnych ustaw	322.000,00	254.441,07	79,0	2,0	358.000,00	277.899,54	77,6	2,2
13.	dochody z majątku gminy	755.000,00	259.393,23	34,4	2,0	186.603,00	134.297,98	72,0	1,1

Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy KRZYNOWŁOGA MAŁA za 2015 rok – część opisowa

14.	wpłaty mieszkańców	177.998,40	7.200,00	4,0	0,1	29.414,04	11.232,19	38,2	0,1
15.	wpływy z usług	506.928,54	372.491,63	73,5	2,9	415.000,00	426.687,89	102,8	3,4
16.	pozostałe dochody, spadki, darowizny	614.850,00	639.080,70	107,9	5,0	262.575,24	190.665,53	72,6	1,5
1	2								
2.	Dotacje celowe i środki przeznaczone na cele bieżące oraz inwestycyjne ogółem	3.056.288,69	3.021.156,27	99,9	23,6	3.232.286,52	3.227.950,67	99,9	26,1
1.	- na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej	2.421.165,09	2.398.067,56	99,0	18,7	2.540.137,92	2.538.757,09	99,9	20,5
2.	- na zadania bieżące gminy	555.601,00	543.566,11	97,8	4,2	648.363,00	645.407,98	99,5	5,2
3.	- na zadania realizowane na podstawie porozumień	13.785,60	13.785,60	100,00	0,1	13.785,60	13.785,60	100,00	0,1
4.	- na realizację inwestycji	65.737,00	65.737,00	100,0	0,5	30.000,00	30.000,00	100,00	0,2
3.	Subwencja	5.131.677,00	5.131.677,00	100,0	40,1	5.566.456,00	5.566.456,00	100,00	45,0
1.	- oświatowa	3.218.088,00	3.218.088,00	100,0	25,1	3.157.453,00	3.157.453,00	100,00	25,5
2.	- wyrównawcza	1.913.589,00	1.913.589,00	100,0	15,0	2.409.003,00	2.409.003,00	100,00	19,5
3.	- równoważąca	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	- uzupełniająca	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Środki z funduszy strukturalnych	1.297.994,24	1.011.700,91	77,9	7,9	333.751,42	259.597,74	77,8	2,1
Ogółem dochody		14.606.688,07	12.796.234,76	87,6	x	13.284.348,22	12.374.406,18	93,2	x

I.1. Dochody własne

Dochody budżetowe, zaplanowane w 2015 rok w wysokości **13.284.348,22 zł**, zostały osiągnięte w kwocie **12.374.406,18 zł**, tj. w 93,2% planu.

Pierwszą istotną pozycją budżetu są subwencje zajmujące 45% ogólnych dochodów. W stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego udział subwencji zwiększył się o 4,9 punktu.

W grupie dochodów własnych najważniejszy udział w strukturze zrealizowanych wpływów miały udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych 8 %, których plan został wykonany w 100,9%, podatek od nieruchomości 3,6 %, którego plan został wykonany w 92,4%, podatek rolny 3,4%, wykonany w 93,3%, wpływy z usług (za pobór wody) 3,4%, które wykonano w 102,8%, inne opłaty pobierane na podstawie odrębnych ustaw (odbiór odpadów komunalnych) 2,2%, których plan wykonano w 77,6%, pozostałe dochody, spadki, darowizny 1,5%, którego plan wykonano w 72,6%, dochody z majątku 1,1%, których plan wykonano w 72%.

Niski udział w strukturze zrealizowanych wpływów miały: podatek od środków transportowych 0,8%, podatek leśny 0,8%, podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej, podatek od czynności cywilnoprawnych, podatek od spadków i darowizn 0,7%, opłata eksploatacyjna 0,7%, opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu 0,3%, opłata skarbową 0,1%, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, wpłaty mieszkańców. Opłat targowych w roku 2015 nie odnotowano.

1. Wpływy z podatków, ujęte w uchwale budżetowej w wysokości **1.440.440,20 zł**, zostały wykonane w kwocie **1.109.458,33 zł**, co stanowi **77,0%** planu rocznego.

Podatek od nieruchomości na planowane 480.000,00 zł wpłynęła kwota 443.747,56 zł, tj. 92,4 % planu.

Udzielono ulg i zwolnień na łączną kwotę 169.772,00 zł, dokonano umorzeń zaległości podatkowych w kwocie 5.631,00 zł. Realizacja należności od osób fizycznych została wykonana w 89,6%, a od osób prawnych w 101,1%. Na koniec okresu sprawozdawczego figurują zaległości w kwocie 23.920,80 zł.

Podatek rolny naliczany jest w łącznym zobowiązaniu pieniężnym, w 2015 roku zaplanowano kwotę 451.500,00 zł, natomiast wpływy wyniosły kwotę 421.323,45 zł, tj. 93,3% planu. Dokonano umorzeń zaległości podatkowych na kwotę 536,00 zł. Nie udzielono ulg i zwolnień.

Należności od osób fizycznych zostały wykonane w 87%, natomiast od osób prawnych w 100,0%. Na koniec okresu sprawozdawczego pozostały zaległości w kwocie 64.212,61 zł.

Podatek leśny został zaplanowany w kwocie 120.000,00 zł i został zrealizowany w 78,6% tj. w kwocie 94.323,50 zł. Dokonano umorzeń zaległości podatkowych w kwocie 197,00 zł, nie udzielano ulg i zwolnień. Realizacja należności od osób fizycznych została wykonana w 90,8%, od osób prawnych w 100,0%. Na koniec okresu sprawozdawczego figurują zaległości w wysokości 4.517,03 zł.

Podatek od środków transportowych na planowane 200.000,00 zł wpłynęła kwota 97.972,00zł, tj. 49% planu, powyższa kwota stanowi 92,1% wykonania w stosunku do należności. Nie dokonywano umorzeń zaległości podatkowych, zaś udzielono ulg i zwolnień na kwotę 2.153,00 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego figurują zaległości w kwocie 8.454,00zł. Wystawiono 12 upomnień na kwotę 12.294,00 zł oraz 2 tytuły wykonawcze na kwotę 3.157zł.

W 2015 r. na łącznym zobowiązaniu pieniężnym wystawiono 400 upomnień na kwotę 72.296,00 zł oraz wystawiono i przekazano do Urzędu Skarbowego 29 tytułów wykonawczych na ogólną kwotę 19.503,00 zł. Wydano 25 decyzji dotyczących umorzenia łącznego zobowiązania pieniężnego na kwotę 6.354zł

Podatek dochodowy opłacany w formie karty podatkowej, od spadków i darowizn, od czynności cywilnoprawnych na planowane 132.094,00 zł wpłynęła kwota 90.894,25 zł, tj. 68,8 % planu, są to podatki pobierane i przekazywane przez US Przasnysz, III MUS Radom, II MUS Warszawa, I MUS Warszawa, zgodnie ze sprawozdaniem RB-27S.

Na skutek obniżenia maksymalnych stawek uchwałami Rady Gminy, zastosowane obniżki wynoszą 234.447,92 zł, w tym: w podatku od nieruchomości 124.259,00 zł, podatku od środków transportowych 60.000,92 zł i podatku rolnym 50.188,00 zł. W stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego są o 21.367,40 zł niższe.

Zaległości we wszystkich działach po zsumowaniu stanowią kwotę 584.648,48 zł i są wyższe niż zaległości na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego o 179.358,84 zł, nadpłaty stanowią kwotę 13.383,56 zł.

Udzielono 5 ulg inwestycyjnych na kwotę 1.826,00 zł.

2. Wpływy z opłat, ujęte w uchwale budżetowej w wysokości **879.000,00 zł**, zostały wykonane w kwocie **413.015,62 zł**, co stanowi 47 % planu rocznego.

W porównaniu do analogicznego okresu ubiegłego wpływy z opłat uległy zwiększeniu o 23.291,61 zł. Opłatę skarbową od podań, zezwoleń wykonano w 59,3%, tj. w kwocie 14.821,00 zł. Opłaty za wydane zezwolenia na sprzedaż alkoholu na planowane 45.000,00 zł wykonano 33.778,37 zł. Plan innych opłat pobieranych na podstawie odrębnych ustaw czyli opłaty za odbiór odpadów komunalnych, został wykonany w kwocie 277.899,54 zł co stanowi 76,9% należności z tego tytułu. Na koniec okresu sprawozdawczego widnieją zaległości z tytułu opłat za odbiór odpadów w kwocie 71.542,56 zł. natomiast nadpłaty stanowią kwotę 2.734,15zł. Wpływy z opłaty targowej wyniosły 0 zł, zaś opłata eksploatacyjna za wydobycie żwiru, która była planowana w kwocie 450.000,00 zł wyniosła 86.516,71 zł, tj. 19,2%.

3. Dochody z majątku, ujęte w uchwale budżetowej w wysokości **186.603,00 zł**, zostały wykonane w kwocie **134.297,98 zł**, co stanowi 72 % planu rocznego.

W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego wykonanie planu dochodów z majątku gminy zmniejszyło się o 125.095,25 zł. Wpływy z czynszów za dzierżawę terenów łowieckich zostały wykonane w 100 %, tj. w kwocie 9.040,58 zł. Wykonanie planu wpływów z czynszów za dzierżawę działek i lokali użytkowych wyniosło kwotę 87.570,57 zł, tj. 84,6% należności. Na koniec roku 2015 widnieją zaległości z tytułu czynszów w kwocie 15.942,30 zł. Nie naliczono odsetek od nieterminowych wpłat.

Z wpływów z odpłatnego nabycia prawa własności tj. rozłożonych na raty płatności za wykup lokalu mieszkalnego oraz sprzedaży 3-ech działek w miejscowości Ożumiech i działki w miejscowości Goski Wąsosze uzyskano łącznie kwotę 36.536,83 zł., natomiast ze zbycia praw majątkowych tj. sprzedaży uszkodzonych pojazdów marki peugeot boxer oraz Lublin uzyskano kwotę 1.150,00 zł.

4. Udział w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowany w kwocie **995.668,00 zł**, został wykonany w wysokości **996.241,80 zł**, czyli w 100,1% planu rocznego, na co składa się:

- udział we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej (CIT) - 982,80 zł (10,9%).

W strukturze wykonania udział gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych zmniejszył się w stosunku do 2014 roku.

- udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) - 995.259,00zł (100,9%)

Powyższe wpływy pochodziły z podatku dochodowego od osób fizycznych, płaconego na rzecz budżetu państwa przez podatników zamieszkałych na obszarze gminy. W porównaniu do 2014 roku wpływy z tego tytułu zwiększyły się w 2015 roku o 143.396 zł.

5. Wpływy z usług, pozostałe dochody, otrzymane spadki i darowizny

Planu w kwocie **18.130,04 zł** na wpłaty mieszkańców na budowę wodociągów nie wykonano. Odnotowano natomiast wpłaty na odbiór i utylizację płyt azbestowych, które stanowiły 20% kosztu całego zadania. Na plan **11.284,00 zł** wykonano **11.232,19 zł** co stanowi 99,5%.

Wpływy z usług:

- opłaty za pobór wody na planowane **390.000,00 zł** wyniosły kwotę **404.951,49 zł**, zaległości z tego tytułu stanowią kwotę 51.650,22 zł.
- opłaty z tytułu konserwacji przydomowych oczyszczalni ścieków na planowane **25.000,00zł** wpłynęło **21.736,40 zł**, zaległości z tego tytułu wynoszą 3.180,94 zł.

Pozostałe dochody na które składają się m.in. odsetki od zaległości, koszty upomnień, refundacje z PUP, należności alimentacyjne, wpłaty dobrowolne, zwroty kosztów pobytu w DPS, zwrot podatku VAT za rok 2014, odszkodowania z ubezpieczenia majątku- na planowane **262.575,24 zł** wykonano kwotę **190.665,53 zł**.

I.2. Dotacje celowe i środki przeznaczone na cele bieżące oraz inwestycyjne

Dotacje z Budżetu Państwa na ZADANIA ZLECONE

Uzyskana kwota **2.538.757,09 zł** została przeznaczona na realizację zadań zleconych z zakresu:

- | | |
|---|------------------|
| • rolnictwa i łowiectwa | 645.558,38 zł, |
| • administracji publicznej | 37.659,00 zł, |
| • urzędów naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa | 63.899,00 zł, |
| • oświata i wychowanie | 27.165,60 zł, |
| • pomocy społecznej | 1.764.475,11 zł, |

Dotacje z Budżetu Państwa na ZADANIA WŁASNE

Uzyskane środki w kwocie **549.614,98 zł** zostały przeznaczone na realizację zadań własnych z zakresu :

- | | |
|---------------------------------|---------------|
| • Działalność usługowa | 14.940,00 zł |
| • oświatę i wychowanie | 147.951,93 zł |
| • pomocy społecznej | 320.106,45 zł |
| • edukacyjną opiekę wychowawczą | 66.616,60 zł |

Środki otrzymane od pozostałych jednostek na realizację ZADAŃ WŁASNYCH

Uzyskane z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska środki w kwocie **95.793,00 zł** zostały przeznaczone na realizację zadań własnych z zakresu:

- | | |
|--|--------------|
| • Gospodarki komunalnej i ochrony środowiska | 95.793,00 zł |
|--|--------------|

ZADANIA REALIZOWANE NA PODSTAWIE POROZUMIENÍ

Środki w kwocie **13.785,60 zł** otrzymane ze Starostwa Powiatowego zostały przeznaczone na realizację zadań w zakresie:

- melioracji - zadanie powierzone przez Starostwo 13.785,60 zł

Środki otrzymane od samorządu województwa na realizację ZADAŃ INWESTYCYJNYCH

Uzyskane środki w kwocie **30.000,00 zł** zostały przeznaczone na realizację zadań własnych z zakresu:

- transportu i łączności (przebudowa drogi gminnej) 30.000,00 zł

I.3. Subwencja ogólna

Na wykonanie subwencji ogólnej w kwocie **5.566.456,00 zł** składają się:

- część oświatowa w kwocie 3.157.453,00 zł,
- część wyrównawcza w kwocie 2.409.003,00 zł.

I.4. Środki z funduszy strukturalnych

Otrzymane środki w kwocie **259.597,74 zł** zostały przeznaczone na realizację zadań:

- „Akademia Przedszkolaka” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki ,otrzymana dotacja związana z refundacją kosztów zadania realizowanego w roku 2014. - 5.917,48 zł,
- „Ocean możliwości” w ramach programu Operacyjnego Kapitał Ludzki mającego na celu Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w systemie oświaty – umowa z Mazowiecką Jednostką Wdrażania Programów Unijnych - 12.952,32 zł,
- „Zagospodarowanie terenu wokół świetlicy wiejskiej w miejscowości Chmielen Wielki” - 23.757,52 zł
- „Budowa kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni ścieków w miejscowości Romany Sebory” refundacja wydatków poniesionych na to zadanie w 2014 r. - 167.000,00 zł
- „Poprawa bezpieczeństwa i efektywności energetycznej poprzez termomodernizację obiektów użyteczności publicznej w gminach Północnego Mazowsza” refundacja wydatków poniesionych na to zadanie - 18.169,67 zł.
- „Świetlica wiejska w Świniarach aktywną instytucją prospołeczną” - 16.880,82 zł
- „Raj przedszkolaka” w miejscowości Czaplice Bąki (Budowa placu zabaw) - 14.919,93 zł.

II. Plan i wykonanie wydatków

Planowane wydatki budżetu gminy ogółem zostały wykonane w 90,67% tj. w kwocie 12.508.837,27 zł i były niższe w porównaniu do roku 2014 o 502.970,69 zł, przy czym wydatki majątkowe były niższe o 1.030.441,99 zł.

Wykonanie wydatków i powstałych zobowiązań w układzie działowym roku 2014 i 2015 przedstawia poniższa tabela

	Wyszczególnienie	Plan po zmianach 2014 rok	Wykonanie 2014 rok	3:2	Ogółem zobowiązania 2014 rok	Struktura wykonania	Plan po zmianach 2015 rok	Wykonanie 2015 rok	8:7	Ogółem zobowiązania 2015 rok	Struktura wykonania
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
010	Rolnictwo i łowiectwo	875.116,71	845.275,72	96,6	33.986,53	6,5	1.088.021,22	1.059.456,23	97,4	32.010,34	8,5
150	Przetwórstwo przemysłowe	4.954,62	4.060,62	82,0	-	0,03	14.014,67	14.014,67	100,0	0,00	0,1
600	Transport i łączność	1.023.064,06	428.818,41	41,9	540.668,55	3,3	607.418,81	163.473,19	26,9	604.636,21	1,3
700	Gospodarka mieszkaniowa	16.000,00	13.457,42	84,1	2.460,00	0,1	13.500,00	5.700,00	42,2	7.660,81	0,04
710	Działalność usługowa	15.000,00	7.000,00	46,7	8.000,00	0,1	22.940,00	22.940,00	100,0	0,00	0,2
750	Administracja publiczna	2.421.750,94	2.232.379,82	92,2	211.137,01	17,2	2.343.152,08	2.180.148,81	89,6	177.417,26	17,4
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	70.883,00	52.994,50	74,8	-	0,4	63.899,00	63.899,00	100,0	0,00	0,5
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	132.930,22	82.836,76	62,3	48.108,53	0,7	147.536,19	131.208,28	88,9	7.616,76	1,0
757	Obsługa długu publicznego	400.000,00	399.958,05	99,9	-	3,1	280.500,00	280.303,24	99,9	0,00	2,2
758	Różne rozliczenia	57.000,00	-	-	-	0	55.000,00	0,00	0	0,00	0
801	Oświata i wychowanie	5.278.229,99	4.727.915,66	89,6	544.737,71	36,3	5.060.757,47	4.969.294,20	98,2	472.214,16	39,7
851	Ochrona zdrowia	104.300,00	62.316,66	59,7	21.497,14	0,5	102.675,00	73.451,70	71,5	14.354,70	0,6
852	Pomoc społeczna	2.395.596,44	2.301.231,72	96,1	31.354,17	17,7	2.518.327,54	2.435.405,01	96,7	48.907,12	19,5
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	91.716,26	90.001,88	98,1	-	0,7	113.745,00	102.652,50	90,2	0,00	0,8
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1.969.881,82	1.604.480,30	81,5	182.782,11	12,3	1.041.143,73	891.922,67	85,7	140.067,37	7,1
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	153.874,87	149.235,05	97,0	2.658,37	1,6	93.878,54	88.486,33	94,3	1.634,17	0,7
926	Kultura fizyczna i sport	91.408,80	9.845,39	10,8	1.942,04	0,1	228.860,07	26.481,44	11,6	1.400,00	0,2
	Ogółem	15.101.707,73	13.011.807,96	86,2	1.629.332,16	x	13.759.369,32	12.508.837,27	90,9	1.507.918,90	x

Łączne dane o zrealizowanych wydatkach i powstałych zobowiązaniach w podziale na rodzaje wydatków przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	Plan po zmianach 2015 rok	Wykonanie 2015 rok	3/2	Ogółem zobowiązania 2015 rok
1	2	3	4	5
Ogółem	13.759.369,32	12.508.837,27	90,9	1.507.918,90
z tego:				
Wydatki bieżące	12.732.553,96	11.924.189,96	93,7	1.451.621,80
w tym:				
wynagrodzenia	5.117.552,95	5.015.355,49	98,0	478.717,87
pochodne od wynagrodzeń	1.127.281,21	1.102.767,95	81,5	131.046,66
dotacje z budżetu	75.900,00	75.900,00	100,0	-
fundusz socjalny	254.877,62	254.602,70	99,9	-
pozostałe wydatki	6.156.942,18	5.475.563,82	88,9	841.857,27
Wydatki majątkowe	1.062.815,36	584.647,31	55,0	56.297,10
w tym:				
Inwestycyjne	1.062.815,36	584.647,31	55,00	56.297,10

Zobowiązania ogółem obejmują podatek od wynagrodzeń i dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz składki ZUS, fundusz pracy od dodatkowego wynagrodzenia rocznego, których termin zapłaty przypada na 2015 rok. Ponadto wystąpiły również zobowiązania za zakup materiałów, energii, usług i wydatkach inwestycyjnych.

W strukturze działowej wydatków gminy przeważały wydatki na: oświatę – 39,7%, pomoc społeczną – 19,5%, administrację – 17,4%, rolnictwo i łowiectwo – 8,5% gospodarkę komunalną i ochronę środowiska - 7,1%, ogółem zrealizowanych wydatków gminy.

Łącznie w tych działach wydatkowano 92,2% ogółem zrealizowanych wydatków gminy. Na pozostałe działy pozostaje 7,8% wydatków.

Przeważająca część środków wydatkowanych na inwestycje została skierowana na administrację 37,2%, transport i łączność 17,6%, gospodarkę komunalną 16,5%, oświatę 9,7%, bezpieczeństwo publiczne i ochronę przeciwpożarową 8,1%. Łącznie w tych działach wydatkowano 89,1% ogółem zrealizowanych wydatków majątkowych.

W załączniku Nr 3 przedstawiono szczegółowo wykonanie poszczególnych zadań inwestycyjnych, stopień zaawansowania realizacji inwestycji oraz stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

Realizacja wydatków w poszczególnych działach przedstawia się jak niżej:

Dział 010 Rolnictwo i Łowiectwo

Na planowane w tym dziale 1.088.021,22 zł wydatkowano kwotę 1.059.456,23 zł, tj. 97,4% planu.

1. Na realizację zadań z zakresu melioracji powierzonych do realizacji na podstawie porozumienia przez Starostwo Powiatowe w Przasnyszu

otrzymaną dotację wykorzystano w kwocie 13.785,60 zł, tj. w 100,0% na wynagrodzenia z pochodnymi – 12.691,67 zł oraz odpis na ZFŚS – 1.093,93 zł.

2. Na wydatki infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej wsi

Na bieżące wydatki wykorzystano kwotę 187.240,69 zł na:

- zakupy materiałów do hydroforni,
- opłaty roczne za dozór techniczny hydroforni,
- energię elektryczną zużyta przy studniach głębinowych,
- zapłatę podatku VAT należnego,
- opłaty za korzystanie ze środowiska.

3. Na wydatki izb rolniczych

Przekazano 2% wpływów z podatku rolnego do Mazowieckiej Izby Rolniczej w kwocie 8.442,86 zł.

4. Wyłączenie z produkcji gruntów rolnych

Dokonano opłaty w kwocie 7.343,74 zł. związanej z użytkowaniem gruntów na cele nierolnicze zgodnie z decyzją Starosty Przasnyskiego nr G.6124.16.2011 oraz zapłacono odsetki w kwocie 793,24zł.

5. Na pozostałe wydatki

Łącznie wydatkowano kwotę 841.850,10 zł, z czego na wypłatę zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wydatkowano 632.900,38zł, koszty obsługi 12.658,00 zł - to wydatki związane z kosztami przygotowania wniosków, tj. zakup papieru, tuszu, energii, przesyłki pocztowe, koszty rozmów telefonicznych, wynagrodzenia pracowników obsługujących to zadanie.

Zadanie zostało w całości sfinansowane z dotacji celowej na zadania zlecone.

Pozostała kwota wydatków w tym rozdziale 196.291,72 zł została wykorzystana na wynagrodzenia wraz z pochodnymi, odpis na ZFŚS, podróże służbowe, badania lekarskie pracowników związanych z rolnictwem oraz zajmujących się nadzorem przy hydroforniach oraz odczytem liczników wody. Ponadto dokonano zwrotu nienależnie pobranej dotacji przez świadczeniobiorców w latach ubiegłych.

Dział 150 Przetwórstwo przemysłowe

Na planowane w tym dziale 14.014,67 zł dokonano 100% wydatków z przeznaczeniem na:

- wydatki majątkowe, w ramach podpisanej umowy partnerskiej przekazano dotację w ramach wspólnej realizacji projektów pn.: "Przyspieszenie wzrostu konkurencyjności województwa mazowieckiego, przez budowanie społeczeństwa informacyjnego i gospodarki opartej na wiedzy poprzez stworzenie zintegrowanych baz wiedzy o Mazowszu".

Dział 600 Transport i łączność

Na planowane w tym dziale 607.418,81 zł wydatkowano kwotę 163.473,19 zł, tj. 26,9% planu.

Na bieżące utrzymanie dróg wydatkowano kwotę 60.366,18 zł, tj. 24,9% planowanych środków na te zadania. Środki te poniesiono na profilowanie i naprawę dróg gminnych, transport żwiru do naprawy dróg –54.594,18 zł, ubezpieczenia – 5.772,00 zł.

Na gminne inwestycje drogowe wydatkowano 103.107,01 zł. z czego kwotę 98.607,01 zł przeznaczono na przebudowę drogi gminnej Gadomic Trojany-Gadomic Jędryki natomiast 4.500,00 zł wydatkowano na zakup pługa do odśnieżania dróg.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

W dziale tym na planowane 13.500,00 zł wykonano 5.700,00 tj. 42,2% planu, środki w kwocie 2.200,00 zł wydatkowano na wykonanie operatów szacunkowych działek, wycenę nieruchomości, wypisy z rejestrów gruntów, natomiast kwotę 3.500,00 zł przeznaczono na odszkodowanie za zajęcie nieruchomości pod drogę publiczną w msc. Borowe Gryki.

Dział 710 Działalność usługowa

W dziale tym na planowane 22.940,00 zł wykonano 100% planu wydatków z przeznaczeniem na:

- wydatki związane z zagospodarowaniem przestrzennym 8.000,00 zł.
- remont mogiły zbiorowej 40-tu pomordowanych przy ul. Ofiar Faszyzmu w Krzynowłodze Małej w kwocie 14.940,00 zł.

Dział 750 Administracja publiczna

Na planowane w tym dziale 2.343.152,08 zł wydatkowano kwotę 2.180.148,81 zł, tj. 93% planu.

1. Na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej otrzymaną dotacją celową wykorzystano w całości na sfinansowanie wynagrodzeń i pochodnych w wysokości 37.659,00 zł.

Ze środków własnych wydatkowano 68.215,63 zł, z tego na:

- | | |
|--|--------------|
| - wynagrodzenia wraz z pochodnymi – | 53.827,83 zł |
| - wydatki rzeczowe 14.387,80 zł, w tym między innymi na: | |
| - zakup materiałów biurowych, licencji na programy | 2.132,35 zł |
| - zakup usług, delegacje | 11.161,52 zł |
| - odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 1.093,93 zł |

2. Na wydatki związane z obsługą rady gminy

wydatkowano łącznie 94.942,11 zł w tym na:

- | | |
|---|---------------|
| - diety radnych Rady Gminy, dietę Przewodniczącego | 90.114,03 zł, |
| - usługi pozostałe, zakupy artykułów na sesje kwotę | 4.610,78 zł, |
| - koszty podróży | 217,30 zł. |

3. Na utrzymanie Urzędu Gminy

Na utrzymanie Urzędu Gminy łącznie wydatkowano 93,6 % planu, tj. kwotę 1.905.815,46 zł, z tego na wydatki bieżące wydatkowano kwotę 1.708.292,43 zł : na wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, wynagrodzenia bezosobowe, agencyjno-prowizyjne przeznaczono kwotę 1.105.558,00 zł, na pochodne od wynagrodzeń wydatkowano kwotę 221.993,39 zł. Pozostała na wydatkach bieżących kwota 380.741,04 zł przypada między innymi na:

- wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń	200,00 zł
- składki na PFRON	43.851,00 zł
- zakup materiałów biurowych, papierniczych, wyposażenia, akcesoriów komputerowych	99.455,74 zł
- zakup energii	29.380,78 zł
- zakup usług remontowych	1.035,66zł
- zakup usług telekomunikacyjnych, szkolenia pracowników, badania lekarskie, delegacje, usługi pozostałe,	161.908,74 zł
- ubezpieczenie sprzętu, budynków	10.134,00 zł
- pozostałe różne opłaty	2.878,40 zł.
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	29.536,09 zł
- odsetki oraz koszty sądowe	2.360,63 zł.

W okresie sprawozdawczym poniesiono wydatki majątkowe na kwotę 197.523,03 zł, są to spłaty inwestycji już zrealizowanych których płatność rozłożona jest na poszczególne lata:

- Remont i rozbudowa budynku Urzędu Gminy – 158.034,48 zł
- Zakup mebli i wyposażenia Urzędu Gminy – 34.710,00 zł

Ponadto na potrzeby urzędu zakupiono w kwocie 4.778,55 zł. urządzenie wielofunkcyjne do powielania i drukowania dokumentów.

4. Na promocję gminy wydatkowano kwotę 29.547,14 zł

5. Na pozostałą działalność na zadania bieżące wydatkowano 24.200,00 zł na diety sołtysów, natomiast na wydatki majątkowe w tym rozdziale poniesiono kwotę 19.769,47 zł. w ramach podpisanej umowy partnerskiej przekazano dotację w ramach wspólnej realizacji projektów pn.: „Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwudzielności potencjału”.

Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy, kontroli i sądownictwa

Wydatki w tym dziale są w całości finansowane z dotacji celowych na zadania zlecone. Plan w kwocie 63.899,00 zł zrealizowano w 100%.

1. Na urzędy naczelnych organów władzy państwowej wydatkowano kwotę 660,00 zł, tj. 100,0% planu na aktualizację rejestru wyborców;

2. Na wybory do Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej wydatkowano kwotę 29.621,00 zł. tj. 100,0% planu.

3. Na wybory do Sejmu i Senatu wydatkowano kwotę 17.258,00 zł, tj. 100,0% planu.

4. Na ogólnokrajowe referendum wydatkowano kwotę 16.360,00 zł. tj. 100,0% planu.

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Łącznie plan wydatków w tym dziale wykonano w 88,9 %, tj. w kwocie 131.208,28 zł.

1. na Komendy Wojewódzkie Policji przekazano kwotę 10.750,00 zł z przeznaczeniem na:

- dofinansowanie zakupu pojazdu służbowego dla potrzeb Komendy Powiatowej Policji w Przasnyszu.

2. na ochotnicze straże pożarne

przeznaczono 91,8 % wykonanych wydatków w tym dziale tj. kwotę 120.458,28 zł, w tym na wynagrodzenia wraz z wydatkami pochodnymi wydatkowano kwotę 34.001,61 zł natomiast na pozostałe wydatki bieżące przeznaczono kwotę 49.929,48 zł, do których należy zaliczyć:

- ekwiwalenty za gaszenie pożarów oraz udział w akcjach	12.625,00 zł
- zakup paliwa i części do samochodów, ubrań koszarowych, mundurów	19.559,52zł
- zakup energii, naprawy i przeglądy samochodów, ubezpieczenie, badania lekarskie strażaków	16.869,82zł
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	875,14zł

Poniesiono wydatki inwestycyjne na zagospodarowanie terenu wokół świetlicy wiejskiej w Chmieleniu Wielkim w kwocie 36.527,19 zł.

Dział 757 Obsługa długu publicznego

Zapłacono odsetki w kwocie 274.303,24 zł od zaciągniętych kredytów oraz prowizje za udzielenie kredytu w rachunku bieżącym w kwocie 6.000,00 zł. tj. wykonano 99,9% planu.

Dział 758 Różne rozliczenia

Planowanych rezerw: ogólnej i celowej w łącznej kwocie 55.000,00 zł nie rozdysponowano.

Działy 801 Oświata i wychowanie

854 Edukacyjna Opieka Wychowawcza

Na terenie gminy funkcjonują 2 szkoły podstawowe oraz Zespół Szkół w Krzynowłodze Małej, w skład którego wchodzi szkoła podstawowa i gimnazjum.

Wydatki w poszczególnych rozdziałach przedstawiają się następująco:

1. Szkoły podstawowe

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% realizacji planu
Wynagrodzenia osobowe	1.594.271,32	1.594.271,04	100,0
Dodatek mieszkaniowy i wiejski	140.000,00	135.241,42	96,6
Dodatkowe wynagrodzenie roczne	139.603,00	139.602,96	100,0
Pochodne od wynagrodzeń	377.800,00	377.053,38	99,8
Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	104.469,36	104.469,36	100,00
Razem	2.356.143,68	2.350.638,16	99,8

Oprócz dodatków, wynagrodzeń i pochodnych, odpisów na ZFŚS w kwocie 2.350.638,16 zł wydatkowano kwotę 129.522,79 zł, między innymi na:

- zakup materiałów biurowych, wyposażenia	66.069,79 zł
- zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	22.321,10zł
- zakup energii, usług remontowych,	15.364,91 zł
- zakup usług telekomunikacyjnych, usługi zdrowotne oraz pozostałe	14.441,41 zł
- ubezpieczenie sprzętu, budynków	4.554,00 zł
- podróże służbowe oraz szkolenia	2.063,02 zł.

Poniesiono wydatki inwestycyjne na modernizację pomieszczeń szkolnych w Szkole Podstawowej w Romanach Seborach w kwocie 4.708,56 zł. Wykonano nowe nawierzchnie podłogowe w kilku pomieszczeniach klasowych.

2. Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych

W gminie Krzynowłoga Mała funkcjonują trzy oddziały przedszkolne. W roku 2015 gmina otrzymała dotację celową na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego z budżetu państwa w kwocie 143.781,93 zł. środki własne przeznaczone na oddziały przedszkolne wyniosły 268.593,35 zł.

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% realizacji planu
Wynagrodzenia osobowe	289.636,00	289.636,00	100,00
Dodatek mieszkaniowy i wiejski	25.626,00	24.522,84	95,7
Dodatkowe wynagrodzenie roczne	17.421,87	17.421,87	100,00
Pochodne od wynagrodzeń	67.630,00	67.627,28	100,00
Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	12.843,97	12.843,97	100,0
Razem	413.157,84	412.051,96	99,7

Ponadto wydatkowano kwotę 323,32 zł na wymagane badania lekarskie okresowe pracowników oraz zakup środków czystości.

3. Przedszkola

Wydatki w kwocie 39.594,60 zł dotyczą kosztów utrzymania dzieci z gminy Krzynowłoga Mała uczęszczających do Przedszkola Publicznego oraz Niepublicznego w Przasnysz.

4. Gimnazja

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% realizacji planu
Wynagrodzenia osobowe	804.184,97	800.126,67	99,5
Dodatek mieszkaniowy i wiejski	62.974,00	61.329,50	97,4
Dodatkowe wynagrodzenie roczne	68.682,03	68.682,03	100,0
Pochodne od wynagrodzeń	193.104,00	192.178,77	99,5
Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	41.786,65	41.786,65	100,0
Razem	1.170.731,65	1.164.103,62	99,4

Oprócz dodatków, wynagrodzeń, pochodnych, odpisów na ZFŚŚ w kwocie 1.164.103,62 zł na wydatki bieżące poniesiono kwotę 54.621,76 zł, między innymi na:

- zakup węgla, środków czystości, artykułów biurowych	26.655,87 zł
- zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	9.751,50 zł
- zakup energii,	11.687,66 zł
- zakup usług telekomunikacyjnych, remontowych, usługi pozostałe oraz zdrowotne	4.121,31 zł
- ubezpieczenie sprzętu, budynków	613,00 zł
- podróże służbowe oraz szkolenia	1.792,42 zł.

W okresie objętym analizą poniesiono wydatki majątkowe w kwocie 52.030,42 zł. na zadanie pn. „Remont budynku Publicznego Gimnazjum w Krzynowłodze Małej”- są to spłaty inwestycji już zrealizowanych, których płatność została rozłożona na poszczególne lata.

5. Dowożenie uczniów do szkół

Oprócz wynagrodzeń i pochodnych w kwocie 104.385,05 zł dla opiekunek i kierowców, dowożących dzieci do szkoły, wydatkowano kwotę 220.540,78 zł, między innymi na:

- zakup oleju napędowego, materiałów oraz napraw autobusu, środków BHP	55.712,91 zł
- zabezpieczenie dowozu dzieci z terenu gminy Krzynowłoga Mała do szkół oraz zakup biletów miesięcznych dzieci dojeżdżających do szkół	159.941,23 zł
- wymagane badania i szkolenia kierowcy, ubezpieczenie autobusu,	2.433,00 zł
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2.187,86 zł
- podróże służbowe	265,78 zł

6. Licea Ogólnokształcące. Planowaną dotację w kwocie 18.900,00 zł przekazano dla Starostwa Powiatowego w Przasnyszu na zabezpieczenie korzystania z basenu w obiekcie Mazowieckie Centrum Sportów Zimowych-Kompleks Chorzele przez dzieci i młodzież Gminy w ramach zajęć szkolnych w ciągu roku szkolnego.

7. Na doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli wydatkowano kwotę 1.020,00 zł.

8. Na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych oraz gimnazjum przeznaczono kwotę 225.666,52 zł z czego na wynagrodzenia oraz pochodne osób związanych z realizacją zalecanych form kształcenia dzieci niepełnosprawnych wydatkowano 223.996,02 zł, pozostałą kwotę w wysokości 1.670,50 zł przeznaczono na zakup podręczników oraz usługi pozostałe.

9. Pozostała działalność

Planowane wydatki w kwocie 196.032,67 zł wydatkowano w kwocie 195.895,22 zł, tj. w 99,9% na świadczenia zdrowotne dla nauczycieli – 3.635,90 zł, umowy zlecenia w związku z przygotowaniem mianowania nauczycieli – 900,00 zł. , odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli emerytów i rencistów –47.129,16 zł, zwrot niewykorzystanej dotacji otrzymanej w latach ubiegłych oraz wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem wraz z odsetkami-11.643,82 zł, koszty sądowe oraz koszty upomnienia -371,60 zł. Wydatki na realizację zadania pn. „Ocean możliwości” w ramach działania Kapitał Ludzki- 132.214,74 zł.

10. Na pomoc materialną dla uczniów

wydatkowano kwotę 102.652,50 zł, z tego z dotacji celowych na realizację zadań własnych pochodzi kwota 66.616,60 zł na wypłatę świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o

charakterze socjalnym oraz zakupu podręczników dla uczniów w ramach Rządowego programu pomoc uczniom w 2015 r. – „Wyprawka szkolna”.

Dział 851 Ochrona zdrowia

Zaplanowane wydatki w tym dziale w kwocie 102.675,00 zł zostały wykorzystane w kwocie 73.451,70 zł, tj. w 71,5%.

1. **W ramach programu polityki zdrowotnej** planowane wydatki w kwocie 2.000,00 zł nie zostały wykonane.
2. **W ramach programu zwalczania narkomanii** planowane wydatki w kwocie 3.000,00 zł nie zostały wykonane.
3. **W ramach programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych** planowane 42.000,00 zł zostało wykorzystane w kwocie 25.907,01 zł, tj. w 61,7%, między innymi na:
 - diety i wynagrodzenia dla członków Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych – 8.070,00 zł,
 - zakup nagród dla dzieci biorących udział w konkursach, festynach, art. spożywczych, materiałów biurowych, pozostałe usługi terapeutyczne – 17.419,01 zł,
 - opłaty sądowe w związku z kierowaniem na leczenie - 418,00 zł.

Szczegółowe wykonanie wydatków oraz źródło ich dochodów przedstawia załącznik Nr 8.

4. **W zakresie pozostałej działalności** wydatkowano kwotę 47.544,69 zł na wydatki związane z utrzymaniem budynku Gminnego Ośrodka Zdrowia w Krzynowłodze Małej, które obejmują zakup energii, oleju, usługi pozostałe.

Dział 852 Pomoc społeczna

Realizacją budżetu w tym dziale zajmuje się Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej. Planowane wydatki po zmianach wprowadzonych w ciągu roku, osiągnęły kwotę 2.518.327,54 zł i zostały wykorzystane w kwocie 2.435.405,01 zł na niżej wymienione zadania:

1. Na placówki opiekuńczo-wychowawcze wydatkowano 11.788,14 zł na utrzymanie 5 dzieci umieszczonych z terenu naszej gminy w placówce „Nasze Dzieci”.

2. Na domy pomocy społecznej wydatkowano 84.998,26 zł na utrzymanie 4 podopiecznych przebywających w Domach Pomocy Społecznej.

3. Na rodziny zastępcze wydatkowano 863,76 zł. jest to opłata poniesiona na utrzymanie dzieci tymczasowo przebywających w zawodowej rodzinie zastępczej.

4. Na zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie nie poniesiono wydatków.,

5. Na wspieranie rodziny wydatkowano kwotę 9.873,51 zł, przeznaczając ją na wynagrodzenie i pochodne asystenta rodziny, z czego kwota 9.180,00 zł pochodzi z dotacji.

6. Na świadczenia rodzinne

Na realizację tego zadania otrzymano dotację celową na zadania zlecone w kwocie 1.728.173,00 zł, którą wykorzystano w 100% na pokrycie potrzeb w tym zakresie. Otrzymana

dotacja nie wystarczyła na obsługę w/w zadania -pozostała kwota tj. 1.005,16 zł została pokryta ze środków własnych.

Wydatki obejmują:

- wypłatę świadczeń rodzinnych, pielęgnacyjnych, zasiłki dla opiekunów oraz pielęgnacyjne, zasiłki specjalne opiekuńcze, fundusz alimentacyjny	1.615.499,60 zł
- składki społeczne za 21 osób pobierających niektóre świadczenia	62.423,01 zł
- wynagrodzenia wraz z pochodnymi	33.352,70 zł
- zakup materiałów biurowych i papierniczych	3.264,24 zł
- opłata za usługi pozostałe, telefonii stacjonarnej, delegacje, szkolenia pracowników, energia, ubezpieczenie, szkolenia	11.009,48 zł
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1.093,93 zł
- zwrot dotacji nienależnie pobranych przez świadczeniobiorców wraz z odsetkami,	351,57 zł
- koszty komornicze	2.183,63 zł

7. Na składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne

Wydatki poniesione na wyżej wymienione zadanie pochodziły między innymi z:

- dotacji celowej na zadania zlecone, którą wydatkowano w kwocie 9.241,20 zł na opłacenie składek zdrowotnych za 11 osób zgodnie z wydanymi decyzjami i ustawą o ubezpieczeniach;
- dotacji celowej na dofinansowanie zadań własnych, którą wydatkowano w kwocie 6.291,57 zł na opłacenie składek zdrowotnych 14-tu osób pobierających zasiłki stałe zgodnie z wydanymi decyzjami i ustawą o ubezpieczeniach.

8. Na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe

Wydatki poniesione na wyżej wymienione zadanie pochodziły między innymi z:

- dotacji celowych na dofinansowanie zadań własnych w kwocie 27.004,00 zł którą w całości przeznaczono na wypłatę zasiłków okresowych dla 24 rodzin..
- ze środków własnych, wydatkowano kwotę 8.497,60 zł na wypłatę zasiłków celowych i okresowych.

9. Na dodatki mieszkaniowe przeznaczono kwotę 27.362,82 zł na wypłatę dopłat do czynszu i energii dla osób spełniających kryterium dochodowe. Na wypłaty dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych energii wraz z obsługą w/w zadania zleconego otrzymano dotację i wydatkowano w kwocie 1.910,83 zł.

10. Na zasiłki stałe

Wydatki poniesione na wyżej wymienione zadanie pochodziły z dotacji celowej na dofinansowanie zadań własnych w kwocie 81.455,33 zł, którą w całości przeznaczono na wypłatę zasiłków stałych dla 17 osób..

11. Na ośrodki pomocy społecznej

Wydatki poniesione na wyżej wymienione zadanie pochodziły między innymi z:

- dotacji celowej na dofinansowanie zadań własnych w kwocie 114.907,00 zł, którą przeznaczono na wypłatę wynagrodzeń osobowych dla pracowników GOPS, dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz pochodne od wynagrodzeń.

- środków własnych, które wydatkowano w kwocie 155.210,87 zł na wypłatę wynagrodzeń z pochodnymi -128.202,39 zł, zakupy w ramach przepisów bhp-16,80zł, zakup materiałów biurowych, papierniczych i akcesoriów komputerowych-9.040,15, energię, usługi pozostałe, usługi telekomunikacyjne, delegacje, ubezpieczenie sprzętu, usługi zdrowotne -12.208,40zł, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych-5.743,13 zł.

12. Na usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

Planowanych wydatków w kwocie 1.028,00 zł nie wydatkowano.

13. Na usuwanie skutków klęsk żywiołowych otrzymano środki z dotacji na zadania zlecone w kwocie 25.000,00 zł i wydatkowano w 100% na pomoc 3 rodzinom poszkodowanym w związku z klęską żywiołową.

14. Na pozostałą działalność

Wydatki poniesione na wyżej wymienione zadanie pochodziły między innymi z:

- dotacji celowej na dofinansowanie zadań własnych w kwocie 81.278,55 zł którą w całości przeznaczono na realizację programu "Pomoc państwa w zakresie dożywiania"
- dotacji celowej na zadania zlecone w kwocie 150,08 zł wykorzystano ją w całości na wydatki związane z wydaniem Karty Dużej Rodziny.
- środków własnych, które wydatkowano w łącznej kwocie 60.403,64 zł między innymi na realizację programu "Pomoc państwa w zakresie dożywiania" oraz wypłatę należności dla osób wykonujących prace społecznie użyteczne.

Dział 900 Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska

1. Na gospodarkę ściekową

Planowane wydatki w kwocie 7.011,00 zł na zadania inwestycyjne zostały wykonane w 100%, szczegółowo przedstawia załącznik Nr 3.

2. Na gospodarkę odpadami

Planowane wydatki w kwocie 392.920,00 zł przeznaczone na gospodarowanie odpadami zostały wykonane w kwocie 368.779,65 zł. w tym na wynagrodzenie wraz z pochodnymi osoby obsługującej w/w zadanie -21.169,57 zł; zapłatę dla firm wyłonionych w przetargu i odbierających odpady- 340.828,08 zł; opłatę za nieosiągnięcie w 2014 r. wymaganego poziomu recyklingu- 6.782,00zł.

3. Na oczyszczanie miast i wsi

Planowane wydatki w kwocie 27.526,00 zł, związane z utrzymaniem czystości zostały wykonane w kwocie 27.477,91 zł, tj. w 99,8%.

4. Na utrzymanie zieleni w miastach i gminach

Planowane wydatki w kwocie 4.208,00 zł zostały wykonane w kwocie 3.001,80 zł na utrzymanie zieleni.

5. Na ochronę powietrza atmosferycznego i klimatu wykonano 100% planu przeznaczając kwotę 43.050,00 zł na opracowanie planu gospodarki niskoemisyjnej.

6. Na oświetlenie ulic, placów i dróg

Na wydatki bieżące związane z oświetleniem ulicznym wydatkowano kwotę 86.731,15 zł: w tym na zakup energii -78.400,38zł oraz zakup materiałów elektrycznych, usługi podnośnika, konserwacje oświetlenia- 8.330,77 zł.

Wydatki majątkowe zostały poniesione w kwocie 87.031,34 zł, z czego 72.461,97 zł na spłatę wcześniej zrealizowanej inwestycji pn. Modernizację oświetlenia ulicznego na terenie gminy Krzynowłoga Mała, którego płatność rozłożona została na poszczególne lata. Na rozbudowę oświetlenia ulicznego w msc. Ożumiech wydatkowano 14.569,37 zł.

7. Na pozostałą działalność

W związku z zatrudnieniem osób w ramach prac interwencyjnych poniesiono wydatki na wynagrodzenia osobowe i dodatkowe wynagrodzenie roczne, pochodne od wynagrodzeń w kwocie 105.826,75 zł, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 3.467,76 zł, zakup podnośnika hydraulicznego do ciągnika – 2.800,00 zł, wydatki związane z utrzymaniem pojazdów używanych na potrzeby gospodarki komunalnej- ciągnik, koparko-ładowarka, Lublin (artykuły remontowe i hydrauliczne, części zamienne, opony, akumulator i filtry, oleje, smary, paliwo) 58.707,56 zł, usługi pozostałe 18.848,12 zł, ekwiwalenty w ramach BHP oraz ubezpieczenia majątku, usługi zdrowotne 4.413,90 zł. Usługa związana z usunięciem i utylizacją płyt dachowych azbestowych – 75.219,05 zł, w kwocie 63.936,00 zł pokryta została ze środków uzyskanych z Funduszu Ochrony Środowiska.

Wydatki majątkowe zostały zrealizowane w kwocie 2.356,68 zł, **zgodnie z załącznikiem nr 3.**

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

1. Na domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby poniesiono wydatki inwestycyjne w kwocie 26.878,54 zł. na zadanie pn. „Świetlica wiejska w Świniarach aktywną instytucją prospołeczną” **zgodnie z załącznikiem Nr 3.**

2. Na działalność kultury

Planowaną dotację podmiotową przekazano w 100 %, tj. w kwocie 57.000,00 zł, **zgodnie z załącznikiem Nr 11.**

3. Na pozostałą działalność

Planowane wydatki w kwocie 10.000,00 zł wykonano w kwocie 4.607,79 zł, tj. w 46,1% na zakup usług, energii i materiałów do świetlic wiejskich.

Dział 926 Kultura fizyczna i sport

Wydatki bieżące zaplanowane na działalność w zakresie kultury fizycznej w kwocie 7.000,00 zł wykorzystano w kwocie 3.542,04 zł na ubezpieczenie oraz artykuły elektryczne .

Planowane wydatki inwestycyjne w kwocie 221.860,07 zł w roku 2015 zostały wykonane w kwocie 22.939,40zł. tj. w 10,3%. Szczegóły dotyczące planowanych i zrealizowanych inwestycji zawarte zostały w **załączniku Nr 3.**

III. Plan i wykonanie zadań zleconych z zakresu administracji rządowej

Na planowane dotacje na zadania zlecone w kwocie 2.421.165,09 zł otrzymano kwotę 2.398.067,56 zł, którą wydatkowano w 99,0 % na poniższe zadania:

w dziale 010 - Rolnictwo i leśnictwo

- **rozdziale 01095** – planowaną dotację w kwocie 645.558,38 zł otrzymano i wykorzystano w 100,0 % na wypłatę zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie paliwa dla rolników oraz obsługę biurową i wynagrodzenia pracowników przyjmujących wnioski na zwrot akcyzy.

w dziale 750 - Administracja publiczna

- **rozdziale 75011** – planowaną dotację w kwocie 37.659,00 zł otrzymano i wykorzystano w 100,0% na wynagrodzenia, dodatkowe wynagrodzenie roczne i pochodne od wynagrodzeń dla pracowników wykonujących obowiązki zlecone gminie przez Wojewodę (etaty dotyczą ewidencji ludności, USC i OC).

w dziale 751 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

- **rozdziale 75101** – planowaną dotację w kwocie 660,00 zł otrzymano i wykonano w 100,0% na wynagrodzenie wraz z pochodnymi dla pracownika dokonującego aktualizacji rejestru wyborców;

- **rozdziale 75107** – planowaną dotację w kwocie 29.621,00 zł otrzymano i wykonano w 100% na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej

- **rozdziale 75108** – planowaną dotację w kwocie 17.258,00 zł otrzymano i wykonano w 100,0% na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do Sejmu i Senatu Rzeczypospolitej Polskiej, które odbyły się w październiku 2015 r.

- **rozdziale 75110** – planowaną dotację w kwocie 16.360,00 zł otrzymano i wykonano w 100,0% na przygotowanie referendum ogólnokrajowego, które odbyło się we wrześniu 2015 r.;

w dziale 801 - Oświata i wychowanie

- **rozdziale 80101** – planowaną dotację w kwocie 17.964,00 zł otrzymano i wykorzystano w kwocie 17.108,60 zł na zakup podręczników dla uprawnionych uczniów szkoły podstawowej;

- **rozdziale 80110** – planowaną dotację w kwocie 9.850,00 zł otrzymano i wykorzystano w kwocie 9.751,50 zł na zakup podręczników dla uprawnionych uczniów gimnazjum;

- **rozdziale 80150** – planowaną dotację w kwocie 325,00 zł otrzymano i wykorzystano w kwocie 305,50 zł na zakup podręczników dla uczniów wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy

w dziale 852 – Pomoc społeczna

Na planowane dotacje w kwocie 1.764.882,54 zł otrzymano i wykorzystano kwotę 1.764.475,11 zł w następujący sposób:

- **rozdziale 85212** – planowaną dotację w kwocie 1.728.173,00 zł otrzymano i wykorzystano w 100% przeznaczając na wypłatę świadczeń rodzinnych, zasiłków i świadczeń pielęgnacyjnych, fundusz alimentacyjny, zasiłki dla opiekunów, specjalny zasiłek opiekuńczy w łącznej kwocie 1.615.499,60 zł., na składki społeczne za osoby pobierające niektóre świadczenia wydatkowano kwotę 62.423,01zł. Pozostałe środki w kwocie 50.250,39 zł. zostały przeznaczone na obsługę zadania, a w szczególności na wynagrodzenia i dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi pracownika zajmującego się przyznawaniem obsługą świadczeń, odpis na ZFŚŚ, zakup energii, zakup usług, szkolenia pracowników, koszty podróży służbowych, zakupy akcesoriów komputerowych, opłaty za rozmowy telefoniczne oraz zakup materiałów biurowych i inne.

- **rozdziale 85213** - planowaną dotację w kwocie 9.296,00 zł otrzymano i wykorzystano w kwocie 9.241,20 zł. Dotacja została przeznaczona na opłacenie składek zdrowotnych za osoby pobierające świadczenia pielęgnacyjne zgodnie z wydanymi decyzjami i ustawą o ubezpieczeniach zdrowotnych.

- **rozdziale 85215** - planowaną dotację w kwocie 1.926,54 zł otrzymano i wykorzystano w kwocie 1.910,83zł na wypłatę dodatków energetycznych dla odbiorów wrażliwych energii - 1.873,36 zł oraz obsługę w/w zadania w wysokości 2% wypłaconych świadczeń tj. - 37,47 zł.

- **rozdziale 85278** – planowaną dotację w kwocie 25.000,00 zł otrzymano i wykorzystano w 100% na wypłatę zasiłków celowych dla osób i rodzin poszkodowanych w wyniku zdarzeń noszących znamiona klęski żywiołowej, które miały miejsce 18-19 oraz 25 lipca 2015 r.

- **rozdziale 85295** – planowaną dotację w kwocie 487,00 zł otrzymano i wykorzystano w kwocie 150,08 zł na koszty związane z wydaniem Kart Dużej Rodziny..

Szczegółowe wykonanie planu dochodów i wydatków zadań zleconych przedstawiają załączniki Nr 5 i 6.

IV. Plan i wykonanie dochodów i wydatków na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego

W 2015 r. otrzymano dotację celową na zadania realizowane na podstawie porozumień między jst w kwocie 13.785,60 zł, którą wydatkowano w 100,% na zadania z zakresu melioracji, powierzone do realizacji gminie przez Starostwo Powiatowe na podstawie porozumienia – zgodnie z ustawą Prawo wodne.

W okresie sprawozdawczym przekazano dla Województwa Mazowieckiego dotację w kwocie 14.014,67 zł w ramach zawartej umowy partnerskiej współpracy przy realizacji projektu „Przyspieszenie wzrostu konkurencyjności województwa mazowieckiego, przez budowanie społeczeństwa informacyjnego i gospodarki opartej na wiedzy poprzez stworzenie zintegrowanych baz wiedzy o Mazowszu” oraz w kwocie 19.769,47 zł. w ramach zawartej umowy partnerskiej współpracy przy realizacji projektu „Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwudzielności potencjału”.

Dotacja dla Starostwa Powiatowego w Przasnyszu na zabezpieczenie korzystania z basenu w obiekcie Mazowieckie Centrum Sportów Zimowych-Kompleks Chorzele przez dzieci i młodzież Gminy w ramach zajęć szkolnych w ciągu roku szkolnego– w ramach podpisanej umowy partnerskiej. W okresie sprawozdawczym przekazano dotację w kwocie 18.900,00 zł.

Szczegółowe wykonanie przedstawia załącznik Nr 7.

V. Plan i udzielone dotacje z budżetu podmiotom należącym i nie należącym do sektora finansów publicznych

W 2015 r. na planowane dotacje w kwocie 109.684,14 zł udzielono kwotę 109.684,14 zł i przekazano dla:

- Województwa Mazowieckiego w ramach zawartej umowy partnerskiej współpracy przy realizacji projektu pn. „Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwudzielności potencjału”
- 19.769,47 zł.
- Województwa Mazowieckiego w ramach zawartej umowy partnerskiej współpracy przy realizacji projektu pn. „Przyspieszenie wzrostu konkurencyjności województwa mazowieckiego, przez budowanie społeczeństwa informacyjnego i gospodarki opartej na wiedzy poprzez stworzenie zintegrowanych baz wiedzy o Mazowszu”
- 14.014,67 zł;
- Starostwa Powiatowego w Przasnyszu na zabezpieczenie korzystania z basenu w obiekcie Mazowieckie Centrum Sportów Zimowych-Kompleks Chorzele przez dzieci i młodzież Gminy w ramach zajęć szkolnych w ciągu roku szkolnego
- 18.900,00 zł;
- Gminnej Biblioteki Publicznej w Krzynowłodze Małej jako dotacja podmiotowa na działalność biblioteki.
- 57.000,00 zł

Szczegółowe wykonanie planu dochodów i wydatków zadań przedstawia załącznik Nr 9.

VI. Plan i wykonanie dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wyodrębnionym rachunku i wydatków nimi finansowanych

Rachunek dochodów mogą tworzyć Szkoła Podstawowa w Romanach-Seborach, Szkoła Podstawowa w Ulatowie-Adamach, Zespół Szkół w Krzynowłodze Małej.

Na początek okresu sprawozdawczego środki obrotowe wynosiły kwotę 0 zł.

Plan dochodów i wydatków w okresie sprawozdawczym nie został wykonany.

Na koniec okresu sprawozdawczego pozostały środki pieniężne w kwocie 0 zł.

Szczegółowe wykonanie planu finansowego zawiera załącznik Nr 10.