

BURMISTRZ
Gminy Żmigród
Plac Wojska Polskiego 2-3
55-140 Żmigród

ZARZĄDZENIE NR 0050.38.2015
BURMISTRZA GMINY ŻMIGRÓD
z dnia 27 marca 2015 roku

**w sprawie przedstawienia sprawozdania rocznego z wykonania
Budżetu Gminy Żmigród za 2014 rok.**

Na podstawie art. 267, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U z 2013 r. poz.885 z póź. zm. oraz uchwały z dnia 23 grudnia 2013 roku Nr 0007.XLI.288.2013 Rady Miejskiej w Żmigrodzie w sprawie „Budżetu Gminy „ na 2014 rok Burmistrz Gminy Żmigród postanawia:

§1. Przedłożyć Radzie Miejskiej w Żmigrodzie i Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu sprawozdanie roczne z wykonania Budżetu Gminy za 2014 rok, zawierające informacje o realizacji przedsięwzięć, zawartych w WPF, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

BURMISTRZ

Burmistrz Robert Lewandowski

BURMISTRZ GMINY

**Załącznik nr 1 do Zarządzenia
Burmistrza Gminy Żmigród
Nr 0050.38 . 2015
z dnia marca 2014 roku**

**SPRAWOZDANIE
Z
WYKONANIA BUDŻETU
GMINY ŻMIGRÓD
ZA 2014 ROK**



SPIS TREŚCI

- I. Wstęp
- II. Wykonanie dochodów budżetowych
- III. Wykonanie wydatków budżetowych
- IV. Wykonanie zadań z zakresu administracji rządowej
- V. Wydatki na realizację zadań profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz uzależnień od narkomanii
- VI. Kredyty, pożyczki, dług publiczny
- VII. Wynik budżetu
- VIII. Wykonanie wydatków inwestycyjnych oraz przedsięwzięć ujętych w WPF
- IX. Wynik budżetu
- X. Wykonanie planu przychodów i wydatków:
 - zakładu budżetowego
- XI. Wykonanie planu przychodów i wydatków
 - Zespołu Placówek Kultury
 - Publicznego Zespołu Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego
- XII. Zakończenie
- XIII. Zestawienie załączników do informacji

I. WSTĘP

Na podstawie uchwały Nr 0007.XLI.288.2013 Rady Miejskiej w Żmigrodzie z dnia 23 grudnia 2013 roku plan dochodów i wydatków budżetowych został uchwalony w wysokości:

-dochody	50.832.307,98.- zł
-wydatki	50.336.675,98.- zł

w tym:

- dochody bieżące	40.620.402,98.-zł
- dochody majątkowe	10.211.905,00.-zł
-wydatki bieżące	40.112.242,19.- zł
-wydatki majątkowe	10.224.433,79.- zł

Uchwalono nadwyżkę budżetową w wysokości 495.632.00.-zł.

W wyniku podjętych uchwał przez Radę Miejską w Żmigrodzie oraz Zarządzeń Burmistrza Gminy Żmigród, plan dochodów i wydatków budżetowych na dzień 31 grudnia 2014 roku przedstawia się następująco:

-dochody	50.374.849,70.- zł
-wydatki	55.805.285,70.- zł

w tym:

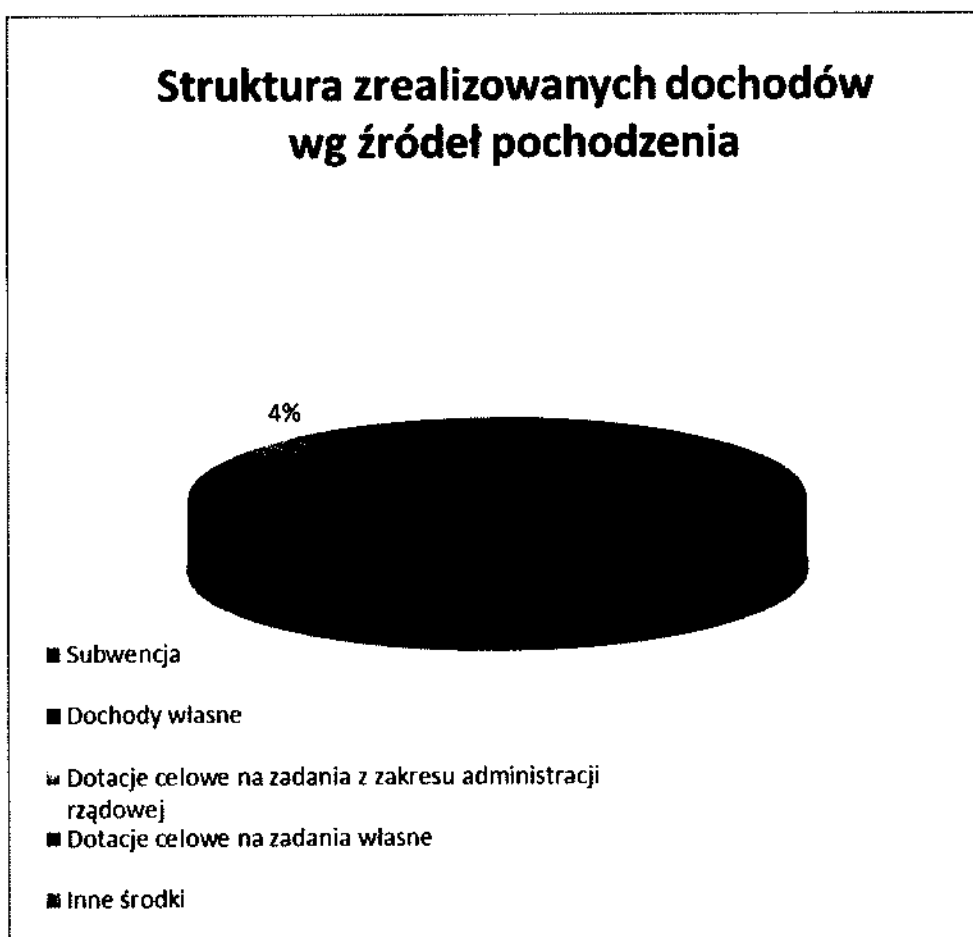
- dochody bieżące	44.102.990,32.-zł
- dochody majątkowe	6.271.859,38.-zł
-wydatki bieżące	44.118.532,56.-zł
-wydatki majątkowe	11.686.753,14.-zł

Deficyt budżetu w wysokości 5.430.436.00.-zł.

II. INFORMACJA DOTYCZĄCA DOCHODÓW BUDŻETOWYCH

Budżet Gminy Żmigród po uwzględnieniu zmian wynikających z podjętych uchwał i zarządzeń przez organy gminy na dzień 31 grudnia 2014 roku przewidywał osiągnięcie dochodów w wysokości 50.374.849,70.-zł. Plan powyższy zrealizowano w 2014 roku w 92,87 % uzyskując dochody w wysokości 46.783.251,17.-zł., zgodnie z załącznikiem Nr 1.

Planowane i zrealizowane dochody wg poszczególnych źródeł oraz stopień wykonania planu przedstawia zał. Nr 2.



**PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETOWYCH
WG DZIAŁÓW NA DZIEŃ 31.12.2014**

WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETOWYCH WG DZIAŁÓW

Wyszczególnienie	Dział	Budżet po zmianach	Wykonanie na dzień 31 grudzień 2014 r.	% wykonania	Struktura wykonanych dochodów w
RÓŻNE ROZLICZENIA	758	13 368 198,83	13 368 483,85	100,00%	28,58%
DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBREM	756	16 067 361,00	16 237 918,10	101,06%	34,71%
GOSPODARKA MIESZKANIOWA	700	6 036 926,00	3 608 653,02	59,78%	7,71%
POMOC SPOŁECZNA	852	6 570 307,75	6 554 534,52	99,76%	14,01%
KULTURA I OCHRONA DZIEDZITWA NARODOWEGO	921	789 284,00	541 364,23	68,59%	1,16%
TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	600	739 523,00	441 554,79	59,71%	0,94%
ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	010	737 279,14	737 278,22	100,00%	1,58%
OŚWIATA I WYCHOWANIE	801	820 938,00	810 826,61	98,77%	1,73%
EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	854	240 952,00	215 433,68	89,41%	0,46%
ADMINISTRACJA PUBLICZNA	750	245 865,98	252 901,80	102,86%	0,54%
GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	900	2 876 615,00	2 218 680,89	77,13%	4,74%
URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	751	104 829,00	81 552,00	77,80%	0,17%
BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA	754	6 000,00	6 000,00	100,00%	0,01%
OBRONA NARODOWA	752	300,00	300,00	100,00%	0,00%
KULTURA FIZYCZNA	926	1 770 470,00	1 707 769,46	0,00%	3,65%
TURYSTYKA	630	0,00	0,00	0,00%	0,00%
RAZEM		50 374 849,70	46 783 251,17	92,87%	100,00%

W strukturze dochodów zrealizowanych w 2014 roku największą pozycję stanowią :

- **Różne rozliczenia(dział 758)** obejmujący otrzymane subwencje, które stanowią 28,58% ogółu osiągniętych w analizowanym okresie dochodów. Dochody te w stosunku do planu na rok 2014 zostały zrealizowane w 100%

-**Dochody od osób prawnych (dział 756)**, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem stanowią 34,71 % ogółu osiągniętych w analizowanym okresie dochodów i w stosunku do planu zostały zrealizowane w 101,06 %.

-**Pomoc społeczna (dział 852)** stanowi 14,01% ogółu osiągniętych w analizowanym okresie dochodów stanowi , które to dochody zrealizowane zostały w 99,76 % w stosunku do planu na rok 2014

-**Gospodarka mieszkaniowa(dział 700)** stanowi 7,71% zrealizowanych dochodów .co daje kwotę 3.608.653,02.-zł .Wykonanie w stosunku do planu wynosi 59,78%

-**Gospodarka komunalna i ochrona środowiska (dział 900)** stanowi 4,74% ogółu osiągniętych w 2014 roku dochodów. Dochody te zostały zrealizowane w 77,13% w stosunku do planu na 2014 rok

Rolnictwo i łowiectwo (dział 010) w strukturze zrealizowanych na dzień 31 grudnia 2014 roku dochodów stanowi 1,58 %. W stosunku do założeń planu wykonane wynosi 100,0%.

- **Oświata i wychowanie (dział 801)** stanowi 1,73% ogółu osiągniętych dochodów. Dochody te zostały zrealizowane w 98,77% w stosunku do planu na 2014 rok.

-**Edukacyjna opieka wychowawcza (dział 854)** i stanowi on 0,46 % ogółu zrealizowanych dochodów. Plan dochodów został w tym dziale zrealizowany w 89,41%.

-**Administracja publiczna(dział 750)** stanowi 0,54 % ogółu osiągniętych w 2014 roku dochodów, które zostały zrealizowane w 102,86 % w stosunku do przyjętego planu.

- **Transport i łączność(dział 600)** zrealizowano w 59,71% tj.0,94 % w stosunku do ogółu zrealizowanych dochodów.

Planowane i zrealizowane wielkości dochodów według działów, rozdziałów i paragrafów oraz stopień wykonania planu przedstawia załącznik Nr 1.

DOCHODY WŁASNE

Dochody własne w kwocie planowanej 23.283.739,98,- zł wykonano w 93,68% osiągając kwotę 21.811.415,84- zł i stanowią one 46,62 % ogółu zrealizowanych w 2014 roku dochodów gminy.

W strukturze zrealizowanych dochodów własnych największą pozycję stanowią:

- **udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych** to 14,61 % ogółu osiągniętych w 2014 roku dochodów; zrealizowano w 101,11 % planowanych wpływów,
- **dochody z tytułu podatku od nieruchomości** w kwocie 5.751.748,38,- zł tj. 12,29 % ogółu osiągniętych w 2014 roku dochodów; zrealizowano w 101,87% planowanych wpływów,
- **wpływy ze sprzedaży składników majątkowych** stanowią 2,34% ogółu dochodów, zrealizowano je w 82,18% w stosunku do planu.
- **podatek rolny** to 2,95% ogółu osiągniętych w 2014 roku dochodów; zrealizowano w 101,29% planowanych wpływów,
- **wpływy z różnych dochodów 3,63 %** ogółu osiągniętych w 2014 roku dochodów; zrealizowano w 59,11 % ,
- **wpływy z opłat na zezwolenie na sprzedaż alkoholu** –0,58 % ogółu osiągniętych w dochodów; zrealizowano w 98,33 % planowanych wpływów
- **wpływy z usług** – 0,61 % ogółu osiągniętych w 2014 roku dochodów; zrealizowano w 101,62% planowanych wpływów,
- **dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych** to 1,10% ogółu osiągniętych dochodów i 62,33 % zrealizowania w stosunku do planu .
- **udziały w podatku dochodowym od prawnych** stanowiące 0,55% ogółu osiągniętych w 2014 roku dochodów co stanowi 118,47% zakładanego planu.
- **podatek od środków transportowych** – 0,67% ogółu osiągniętych w 2014 roku dochodów zrealizowano w 102,27% planowanych wpływów,
- **podatek od czynności cywilnoprawnych** – 0,51% ogółu osiągniętych w 2014 roku dochodów; zrealizowano w 139,63% planowanych wpływów,
- **wpływy z opłaty targowej** – 0,35% ogółu osiągniętych w 2014 roku dochodów, zrealizowano w 107,17% w stosunku do planu,
- **Wpływy z innych opłat lokalnych** 4,55 % ogółu osiągniętych w 2014 roku dochodów, zrealizowano w 101,29% w stosunku do planu.
- **podatek leśny** 0,36 % ogółu osiągniętych w 2014 roku dochodów; zrealizowano w 106,63% planowanych wpływów,
- **odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat** – 0,21% ogółu osiągniętych dochodów. zrealizowano w 107,00% ,
- **wpływy z opłaty eksploatacyjnej** – 0,30 % ogółu osiągniętych w 2014 roku dochodów; zrealizowano w 71,12% ,
- **wpływy z opłaty za zarząd, użytkowanie wieczyste nieruchomości-** 0,10 % ogółu osiągniętych w 2014 roku dochodów, zrealizowano w 86,60% w stosunku do planu
- **wpływy z różnych opłat** – 0,29 % ogółu osiągniętych dochodów, zrealizowano w 104,42%
- **wpływy z opłaty skarbowej** 0,09 % ogółu osiągniętych w 2014 roku dochodów. zrealizowano w 92,54 % w stosunku do planu
- **Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności-**0,07% ogółu osiągniętych w 2014 roku dochodów; zrealizowano w 101,35% planowanych wpływów
- **Podatek od spadków i darowizn** - -0,04 ogółu osiągniętych w 2014 roku dochodów; zrealizowano w 86,73% planowanych wpływów,

- **Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami** – 0,10 % ogółu osiągniętych dochodów, zrealizowano w 90,98% w stosunku do planu,
- **podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanych w formie karty podatkowej** – 0,03 % ogółu osiągniętych w 2014 roku dochodów, zrealizowano w 79,78% planowanych wpływów.

Plan dochodów i stopień ich realizacji za 2014 rok wg szczegółowych źródeł przedstawia załącznik Nr 2 do sprawozdania.

W 2014 roku wydano 3 decyzje o rozłożeniu na raty zaległości 3 decyzje o odroczeniu zapłaty z tego:

- w podatku od nieruchomości 36.476,00-zł

Wydano 6 decyzji o umorzeniu zaległości podatkowej w kwocie 2.911,00.-zł.

A także 2 decyzje przyznającą ulgi i zwolnienia w podatku od nieruchomości w kwocie 15.297,00.-zł.

W celu wyegzekwowania należnych płatności wysłano 2814 upomnień , 240 wezwań do zapłaty , złożono u Urzędzie Skarbowym 282 tytułów wykonawczych, dokonano 2 wpisów do hipoteki.

Zaległości podatkowe

Zaległości na dzień 31 grudnia 2014 roku wynoszą 4.953406,84.-zł i dotyczą one głównie podatków, opłat lokalnych oraz zaliczek alimentacyjnych od dłużnika.

Strukturę zaległości wg ważniejszych źródeł powstania przedstawia poniższa tabela.

Paragraf	Treść	Zaległości na 31.12.2013 r	Zaległości na 31.12.2014 r	Ilość zalegających podatników na 31.12.2014
0310	Podatek od nieruchomości	2.281.841,26	2.354.854,19	274
0320	Podatek rolny	341.049,63	324.403,21	525
0330	Podatek leśny	904,70	860,76	24
0340	Podatek od środków transportowych	33.043,86	30.015,60	13
0770	Wpływy ze sprzedaży składników	0	0,00	0

	majątkowych			
0470	Wpływy z opłat za zarząd użytkowanie wieczyste i użytkowanie	11.807,24	6.551,21	25
0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	43.200,91	119.644,64	39
0490	Wpływy z różnych opłat	16.920,81	15.849,90	15
2360	Zaliczki alimentacyjne	1.313.392,19	1.559.513,80	106
	SUMA	3.585.379,01	4.573.085,87	1 021

Analizując powyższe dane należy stwierdzić, że znaczny wzrost zaległości odnotowano w

- zaliczkach alimentacyjnych	246.121,70.-zł
-podatku od nieruchomości	234.405,49.-zł
-w dochodach z dzierżaw	76.143,73-zł

Zmniejszyły się natomiast zaległości :

- w podatku rolnym	16.646,42.-zł
-we wpływach z opłat za zarząd użytkowanie wieczyste	5.256,03.-zł
- wpływy z różnych opłat	1.070,91.-zł
w podatku transportowym	3.028,26.-zł

Na powstałe zaległości miał wpływ również kryzys gospodarczy w kraju, który dotknął przedsiębiorców działających na terenie Gminy Żmigród jak i podatników indywidualnych.

Zaległości w podatku od nieruchomości osób prawnych stanowią kwotę 1.357.754,23.-zł
Skutki obniżenia górnych stawek podatków w 2014 roku wyniosły 1.062.080,45-zł, z tego:

- w podatku od nieruchomości	609.623,00.- zł
- w podatku rolnym	290.551,00.- zł
- w podatku transportowym	161.906,45.-zł

DOTACJE CELOWE

Dotacje celowe zaplanowano w budżecie gminy Żmigród na rok 2014 w wysokości 8.183.433,59.- zł a wykonanie planu za 2014 roku wyniosło 99,19%, czyli otrzymano kwotę dotacji w wysokości 8.117.453,26.-zł.

W strukturze dotacji 78,00 % ogółu otrzymanych w 2014 roku stanowią dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej w kwocie 6.331.870,19- zł stanowiące 13,53% ogółu osiągniętych w 2014 dochodów.

Struktura dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej przedstawia się następująco:

- dotacja na realizację świadczeń rodzinnych zaliczek alimentacyjnych oraz składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne stanowi 10,13 % ogółu osiągniętych dochodów, otrzymano w 99,98%,
- dotacja na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej, oraz pokrycie kosztów postępowania poniesionych przez gminę stanowi 1,57% osiągniętych dochodów i została zrealizowana w 100% w stosunku do planu,
- dotacja na ośrodki wsparcia stanowi 0,99% osiągniętych dochodów ,zrealizowano 100% w stosunku do planu,
- dotacja na zadania z zakresu urzędów wojewódzkich – 0,26 %. wykonanie –100%,
- dotacja na składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne – 0,03%, w stosunku do dochodów – 37,43 % realizacji do planu
- dotacje na pomoc społeczną (pozostała działalność) to 0,29% w stosunku do dochodów – 97,43% wykonania.
- dotacja na obronę cywilną oraz na pozostałe wydatki obronne - realizacja w 100 %.
- dotacja na aktualizację rejestru wyborców - 0,01 %, wykonanie 100 %
- dotacje na pozostałą działalność -0,29% w stosunku do ogółu dochodów – realizacja 98,56% do zakładanego planu

Dotacje celowe na zadania własne otrzymano w kwocie 1.785.565,07-zł co stanowi 98,25% kwoty ujętej w planie co daje 3,82 % ogółu zrealizowanych w 2014 roku dochodów.

Dotacje celowe na zadania własne obejmują:

- dotacje na oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych w kwocie 241.594,00.-zł co stanowi 0,52% dochodów, realizacja w 100%
- dotacje na przedszkolne w kwocie 372.055,00.-zł co stanowi 0,80% dochodów, realizacja w 100%
- dotacje na stypendia dla uczniów w kwocie 161.319,78.00-zł co stanowi 0,34% dochodów , zrealizowano w 92,77 %
- dotacja dla ośrodków pomocy społecznej w kwocie 216.700,00-zł stopień wykonania do planu to 100 % i 0,46% ogółu zrealizowanych dochodów.
- dotacja na wypłatę zasiłków i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe w kwocie 292893,74- zł, przekazana w 100 % i stanowi 0,63 % ogółu osiągniętych w 2014 roku dochodów.
- dotacja na zasiłki stałe- realizacja w 99,78% co stanowi 0,58 ogółu osiągniętych dochodów,
- dotacja na dożywianie uczniów w kwocie 89.616,05.-zł.- zł, przekazano 96,36 % co stanowi 0,19% ogółu osiągniętych dochodów.
- dotacja na Składki ubezpieczenia zdrowotnego przekazana w 100% co daje 0,04 ogółu osiągniętych dochodów
- dotacja celowa na wyprawkę szkolną, przekazana w kwocie 54.113,90.-zł co daje 80,69% w stosunku do planu.

POZOSTAŁE ŚRODKI

Pozostałe środki stanowią 7,67% ogółu wykonanych dochodów i zostały zrealizowane w kwocie 3.587.704,07-zł co daje 63,60% w stosunku do planu.

Struktura zrealizowanych środków w 2014 roku wg ważniejszych źródeł przedstawia się następująco:

- dotacja celowa z powiatu na zimowe utrzymanie dróg powiatowych --realizacja w 13,63 % otrzymano 17.032,43.-zł.
- dotacja celowa na drogi w kwocie 421.050,00.-zł realizacja w 73,73 %
- dotacja celowa na rewitalizację i zagospodarowanie terenu w kwocie 222.453,07.-zł
- dotacja celowa (refundacja poniesionych wydatków inwestycyjnych z Funduszu Sołeckiego) w kwocie 49.719,38.-zł , realizacja w 100%.
- dotacja na projekt realizowany przez GOPS „Pracuję więc jestem” w kwocie 159.456,44.-zł realizacja w 98,82 %.
- dotacja celowa na projekt „ Natura 2000” w kwocie 454.853,71.-zł wykonanie w 46,50% pozostała kwota wpłynię w 2015 roku,
- dotacje na projekt „ Domowy dostęp do internetu” realizowany przez ZPK w łącznej kwocie 234.365,73
- dofinansowanie zadania budowy basenu w kwocie 1.203.732,93.-zł.

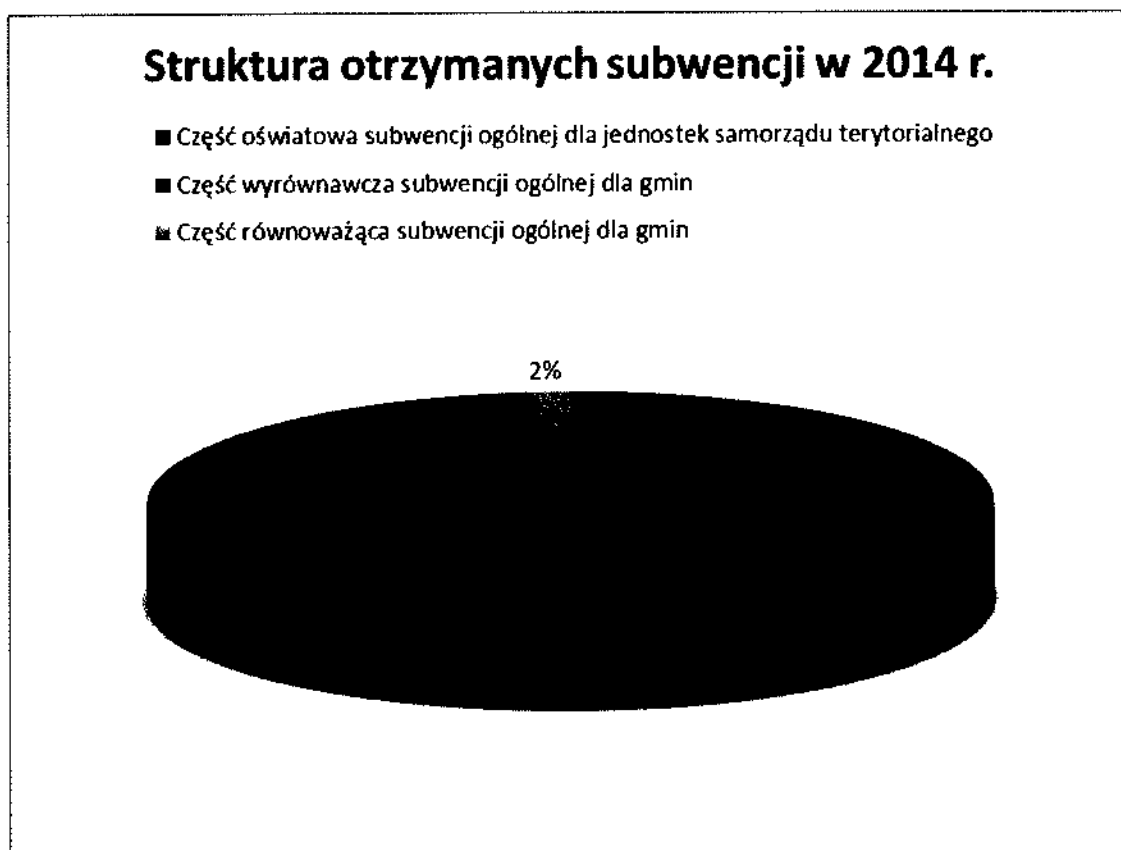
SUBWENCJE

Subwencje stanowią 28,36% ogółu zrealizowanych w 2014 roku dochodów gminy Żmigród
Zostały przekazane w kwocie 13.266.696,00.- zł, czyli w 100%.

Struktura subwencji przedstawia się następująco:

- część oświatowa subwencji ogólnej 16,83% ogółu osiągniętych w 2014 roku dochodów ,przekazano 100%,(7.872.096,00.zł)
- część wyrównawcza to 11,08% ogółu osiągniętych dochodów, wykonanie 100,00%
- część równoważąca to 0,45 % osiągniętych w 2014 roku dochodów, wykonanie 100,00

Szczegółową strukturę otrzymanych subwencji w 2014 roku przedstawia wykres poniżej.



Planowane i zrealizowane wielkości dochodów w 2014 roku zadań zleconych z zakresu administracji rządowej przedstawia załącznik Nr 2 a

Dochody ogółem w 2014 roku zostały wykonane w 92,87 %.

Niższe wpływy niż planowano odnotowano min. w

- dochodach ze sprzedaży gruntów, użytków rolnych, działek budowlanych, oraz budynków mienia komunalnego kwota niewykonana to	237.041,61.-zł
-	
- dochodach z najmu i dzierżawy	312.271,52.-zł
-wpływy z różnych dochodów (Zwrot podatku VAT)	1.173.900,88.-zł
-wpływy z opłaty eksploatacyjnej	57.759,12.-zł
- wpływy za użytkowanie wieczyste	6.965,80.-zł

Wyższe wpływy od planowanych odnotowano natomiast min w takich dziedzinach jak:

- podatek od nieruchomości	49.748,38.-zł
- podatek rolny	17.615,32.-zł
-podatek dochodowy od osób fizycznych	75.013,00.-zł
- wpływy z usług	4.524,43.-zł
- podatek dochodowy od osób prawnych	40.085,80.-zł
- podatek transportowy o kwotę	6.940,39.-zł
- podatek od czynności cywilnoprawnych	68.170,41.-zł
- wpływy z opłaty targowej	10.925,00.-zł
- wpływy z podatku leśnego	10.345,69.-zł

III. WYKONANIE WYDATKÓW BUDŻETOWYCH

Budżet Gminy Żmigród po uwzględnieniu zmian wynikających z podjętych uchwał i zarządzeń przez organy gminy na dzień 31 grudnia 2014 roku przewidywał osiągnięcie wydatków w wysokości 55.805.285,70.-zł. Plan powyższy zrealizowano w 93,32 % co daje kwotę 52.077.071,03.-zł., zgodnie z załącznikiem Nr 3.

Planowane wydatki majątkowe w wysokości 11.686.753,14.-zł zrealizowano w kwocie 9.911.591,79 co daje 84,81 %, wykonania w stosunku do planu i 19,03 % ogólnie zrealizowanych wydatków.

Planowane wydatki bieżące w kwocie 44.118.532,56.-zł zrealizowano w wysokości 42.165.479,24-zł tj. 95,57 % w stosunku do planu, co daje 80,97 % ogółu zrealizowanych wydatków.

**PLANOWANE I WYKONANE WYDATKÓW BUDŻETU GMINY W . 2014 ROKU
WEDŁUG TYTUŁÓW WYDATKÓW PRZEDSTAWIA PONIŻSZE ZESTAWIENIE**

Lp.	Wyszczególnienie	Planowane wydatki na 2014 r.		Wykonane wydatki na dzień 31.12. 2014 r.		% wykonanie 5:3	Kwota niewyk. 3-5
		wg uchwały	struktura	wg uchwały	struktura		
7	2	3	4	5	6	7	8
B	WYDATKI OGÓLEM	55 805 285.70	100,00	52 077 071.03	100,00	93,32	3 728 214,67
	w tym :				-		-
	B1 wydatki majątkowe	11 686 753.14	100,00	9 911 591,79	19,03	84,81	1 775 161,35
	B 2 wydatki bieżące	44 118 532,56	100,00	42 165 479,24	80,97	95,57	1 953 053,32
	z tego min.:				-		-
	- dotacja przedmiotowa dla zakładu budżetów. MZGK	3 620 000,00	100,00	3 158 152,02	6,06	87,24	461 847,98
	- dotacja podmiotowa dla instytucji kultury	2 790 000,00	100,00	2 670 000,00	5,13	95,70	120 000,00
	- dotacje celowe na zadania zlecone do realiz. stowarzyszeniom	533 680,00	100,00	519 599,72	1,00	97,36	14 080,28
	dotacje podmiotowe z budżetu dla niepublicznej jedn.systemu oświaty	40 000,00	100,00	37 571,54	0,07	93,93	2 428,46
	-wydatki na zwalczanie narkomanii	41 000,00	100,00	38 726,56	0,07	94,46	2 273,44
	- wydatki na przeciwdziałanie alkoholizmowi	234 000,00	100,00	226 208,36	0,43	96,67	7 791,64
	-wydatki na obsługę długu publicznego	1 776 356,00	100,00	1 686 983,96	3,24	94,97	89 372,04
	- pozostałe wydatki bieżące	35 083 496,56	- 600,00	33 828 237,08	64,96	96,42	1 255 259,48

Plan i wykonanie udzielonych dotacji z budżetu gminy wg stanu na dzień 31.12.2014 roku
zestawia poniższa tabela.

Lp	Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan na 2014 rok	Wykonanie na dzień 31.12.2014	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1	630	63003	2360	Dotacje celowe z budżetu jst udzielone na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	3 000,00	3 000,00	100,00
2	754	75412	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	2 820,00	0,00	0,00
3	754	75412	6230	Dotacje celowe z budżetu na fin.lub dofin.kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwest.jedn.niezaliczan.do sektora finansów publicznych	12 500,00	12 000,00	96,00
4	801	80104	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	40 000,00	37 571,54	93,93
5	801	80195	2360	Dotacje celowe z budżetu jst udzielone na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	7 000,00	7 000,00	100,00
6	851	85153	2360	Dotacje celowe z budżetu jst udzielone na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	20 000,00	20 000,00	100,00

7	851	85154	2360	Dotacje celowe z budżetu jst udzielone na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	25 000,00	24 500,00	98,00
8	851	85195	2360	Dotacje celowe z budżetu jst udzielone na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	12 000,00	12 000,00	100,00
9	852	85295	2360	Dotacje celowe z budżetu jst udzielone na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	23 500,00	23 500,00	100,00
10	853	85395	2360	Dotacje celowe z budżetu jst udzielone na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	31 000,00	29 138,10	93,99
11	900	90001	6230	Dotacje celowe z budżetu na fin.lub dofin.kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwest.jedn.niezaliczan.do sektora finansów publicznych	10 000,00	7 500,00	75,00
12	900	90017	2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego	3 620 000,00	3 158 152,02	87,24
13	900	90017	6210	Dotacje celowe z budżetu na fin.lub dofin.kosztów rcalizacji inwestycji i zakupów inwest.samorządowych zakładów budżetowych	850 000,00	849 999,42	100,00
14	900	90095	2330	Dotacje celowe przekazane do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	8 000,00	8 000,00	100,00

15	900	90095	6230	Dotacje celowe z budżetu na fin.lub dofin.kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwest.jedn.niezaliczan.do sektora finansów publicznych	4 000,00	0,00	0,00
16	921	92105	2360	Dotacje celowe z budżetu jst udzielone na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	5 000,00	1 700,00	34,00
17	921	92109	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	2 400 000,00	2 280 000,00	95,00
18	921	92109	2807	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sekt.fin.publ.	191 835,00	111 973,67	58,37
19	921	92109	2809	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sekt.fin.publ.	33 854,00	19 760,06	58,37
20	921	92109	6220	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jst.	95 000,00	95 000,00	100,00
21	921	92116	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	390 000,00	390 000,00	100,00
22	921	92120	2720	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	80 000,00	80 000,00	100,00
23	926	92605	2360	Dotacje celowe z budżetu jst udzielone na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	404 360,00	398 761,62	98,62
RAZEM					8 268 869,00	7 569 556,43	91,54

Analizując wskaźniki procentowe przedstawione w prezentowanej tabeli wynika, że dotacja przedmiotowa dla zakładu budżetowego, została przekazana w 87,24 % dotacja podmiotowa dla instytucji kultury w 95%, dotację przedmiotową na biblioteki przekazana w 2014 roku w 100%, dotację, na realizację zadań zleconych stowarzyszeniom zostały przekazane w 97,36%..dotację dla niepublicznej jednostki oświatowej przekazano w 93,93%.

Udzielone dotacje z budżetu ogółem w kwocie 7.569.556.43.-zł stanowią 14,54% wykonanych wydatków . Zostały wykonane 91,54%.

Plan i realizacja udzielonych dotacji celowych na realizację zadań przez stowarzyszenia i organizacje pożytku publicznego przedstawia tabela.(działalność bieżąca)

DZIAŁ	ROZDZIAŁ	PRZEZNACZENIE DOTACJI	PLAN NA 2014 ROK	31.12.2014	%
1	2	3	4	5	6
630	63003	Turystyka	3 000,00	3 000,00	100,00%
		UNIwersytet III WIEKU	1 000,00	1 000,00	100,00%
		ZHP HUFIEC POWIATU T-GO	2 000,00	2 000,00	100,00%
754	75412	Ochotnicze Straże Pożarne	2 820,00	0,00	0,00%
801	80195	Realizacja zadań z zakresu pozostałej działalności	7 000,00	7 000,00	100,00%
		ZHP HUFIEC POWIATU T-GO	1 300,00	1 300,00	100,00%
		UNIwersytet III WIEKU	3 200,00	3 200,00	100,00%
		KLUB SPORT."WOLF BOI TEAM JIU JITSU"	2 500,00	2 500,00	100,00%
851	85153	Realizacja zadań określonych w gminnym programie zwalczania narkomanii	20 000,00	20 000,00	100,00%
		LZS ŻMIGRÓD	500,00	500,00	100,00%
		ULKS ORLA KORZEŃSKO	1 000,00	1 000,00	100,00%
		UKS MŁODE ORŁY	500,00	500,00	100,00%
		UKS ORKAN BORZĘCIN	500,00	500,00	100,00%
		ZHP HUFIEC POWIATU T-GO	1 800,00	1 800,00	100,00%
		AKTYWNI LOKALNIE	12 000,00	12 000,00	100,00%
		MKS PIAST	3 700,00	3 700,00	100,00%
851	85154	Realizacja zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych	25 000,00	24 500,00	98,00%
		LZS ŻMIGRÓD	2 000,00	2 000,00	100,00%
		ULKS ORLA KORZEŃSKO	2 000,00	2 000,00	100,00%
		UKS MŁODE ORŁY	500,00	500,00	100,00%
		UKS ORKAN BORZĘCIN	2 000,00	2 000,00	100,00%

		ZHP HUFIEC POWIATU T-GO	2 000,00	2 000,00	100,00%
		MKS PIAST	16 000,00	16 000,00	100,00%
851	85195	Realizacja zadań z zakresu ochrony zdrowia	12 000,00	12 000,00	100,00%
		DOBRA DUSZA	9 000,00	9 000,00	100,00%
		STOWARZYSZENIE AMAZONEK "EWA"	3 000,00	3 000,00	100,00%
852	85295	Realizacja zadań z zakresu dożywiania dzieci	23 500,00	23 500,00	100,00%
		PARAFIA ŚW.TRÓJCY Ż-D	12 000,00	12 000,00	100,00%
		PARAFIA ŚW.TRÓJCY Ż-D	11 500,00	11 500,00	100,00%
853	85395	Pozostała działalność	31 000,00	29 138,10	93,99%
		DOBRA DUSZA	3 800,00	3 800,00	100,00%
		ŹRÓDŁO NATURY	2 500,00	2 340,76	93,63%
		KLUB SENIORA "HUMOREK"	2 500,00	2 498,37	99,93%
		UNIwersytet III WIEKU	2 100,00	2 100,00	100,00%
		POLSKI ZWIĄZEK EMERYTÓW; RENCISTÓW I INWALIDÓW	1 700,00	1 700,00	100,00%
		KLUB SENIORA "HUMOREK"	3 300,00	3 298,97	99,97%
		STOW.MIŁ.ZIEMI ŻMIGRODZKIEJ	3 100,00	3 100,00	100,00%
		POLSKI ZWIĄZEK NIEWIDOMYCH	1 500,00	1 500,00	100,00%
		STOWARZYSZENIE A'PAULO	4 500,00	4 500,00	100,00%
		STOW.NASZA WIEŚ NIEZGODA	1 800,00	1 800,00	100,00%
		PARAFIALNY ODDZIAŁ AKCJI KATOL.	2 500,00	2 500,00	100,00%
921	92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury	5 000,00	1 700,00	34,00%
		ZHP HUFIEC POWIATU T-GO	800,00	800,00	100,00%
		UNIwersytet III WIEKU	900,00	900,00	100,00%
926	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	404 360,00	398 761,62	98,62%
		LZS ŻMIGRÓD	5 000,00	5 000,00	100,00%
		ULKS ORLA KORZEŃSKO	16 000,00	16 000,00	100,00%
		UKS MŁODE ORLY	4 000,00	4 000,00	100,00%
		UKS ORKAN BORZĘCIN	2 800,00	2 800,00	100,00%
		ZHP HUFIEC POWIATU T-GO	7 500,00	7 500,00	100,00%
		MKS PIAST	100 645,00	100 645,00	100,00%
		DOBRA DUSZA	4 000,00	4 000,00	100,00%
		UNIwersytet III WIEKU	800,00	800,00	100,00%
		ULKS POWIDZKO	10 000,00	10 000,00	100,00%
		UKS DEBIUT	2 000,00	2 000,00	100,00%
		UKS SOKÓŁ	11 500,00	11 500,00	100,00%
		ULKS OGIEŃ	17 000,00	17 000,00	100,00%
		KLUB BIEGACZA SUKCES	1 755,00	1 755,00	100,00%
		SZKOL.ZW.SP.DOLNY ŚLĄSK W-W	3 000,00	3 000,00	100,00%

	LZS LECH BARKOWO	2 500,00	2 500,00	100,00%
	LZS START BYCHOWO	2 500,00	2 500,00	100,00%
	RUGBY KLUB DRAGONS	1 000,00	1 000,00	100,00%
	ULKS "ŻOK"	5 000,00	5 000,00	100,00%
	LZS POGON	5 000,00	5 000,00	100,00%
	STOW.NASZA WIEŚ NIEZGODA	1 000,00	1 000,00	100,00%
	LZS LECH BARKOWO	7 500,00	7 500,00	100,00%
	LZS ŻMIGRÓD	2 500,00	2 500,00	100,00%
	MKS PIAST ŻMIGRÓD	113 603,00	113 603,00	100,00%
	LZS POGON ŁAPCZYCE	1 500,00	1 500,00	100,00%
	ULKS ORKAN BORZĘCIN	4 700,00	4 700,00	100,00%
	ULKS ORLA KORZĘNSKO	2 000,00	2 000,00	100,00%
	LZS START BYCHOWO	4 000,00	4 000,00	100,00%
	ULKS "ŻOK"	4 000,00	4 000,00	100,00%
	RAWICKI KLUB KARATE SUREM	4 000,00	4 000,00	100,00%
	UKS SOKÓŁ	4 000,00	4 000,00	100,00%
	UKS OGIEN	3 000,00	3 000,00	100,00%
	RUGBY KLUB DRAGONS	2 000,00	1 999,90	100,00%
	KLUB BIEGACZA SUKCES	2 500,00	2 500,00	100,00%
	LZS START BYCHOWO	5 040,48	5 040,48	100,00%
	ULKS OGIEN	27 777,24	27 777,24	100,00%
	MKS PIAST ŻMIGRÓD	7 641,00	7 641,00	100,00%
	OGÓŁEM	533 680,00	519 599,72	97,36%

W 2014 roku na realizację zadań dla stowarzyszeń i organizacji pożytku publicznego przekazano kwotę 519.599,72,- co stanowi 97,36% w stosunku do planu. Przekazywanie dotacji odbywało się zgodnie z zawartymi w umowach harmonogramami.

Analizując szczegółowo wykonanie ogółu wydatków zrealizowanych w 93,32 %, należy stwierdzić, że w ciągu 2014 roku w większości były realizowane wydatki bieżące (95,57%), wydatki inwestycyjne zrealizowano w 84,81% zakładając ich dalszą realizację w 2015 roku. Utrudnienia wynikały z niepełnego wykonania, sprzedaży składników majątkowych .. dochodów z najmu, wpływów z tyt. zwrotu podatku VAT.

Na ogólną kondycję finansową gminy ogromny wpływ ma niewystarczająca subwencja oświatowa, nie pokrywająca w pełni wydatków na płace i pochodne w oświacie.

Zestawienie wydatków z podziałem na wydatki bieżące i inwestycyjne wg planu i wykonania
za 2014 rok.

Dział	WYSZCZEGÓLNIENIE	WYDATKI BUDŻETOWE			
		Plan po zmianach	Wykonanie za 2014 r.	% wykonania	Kwota niewykonana
010	ROLNICTWO I LOWIECTWO	1 019 180,88	908 232,80	89,11	110 948,08
	Wydatki na finansowanie inwestycji	134 600,00	41 192,00	30,60	93 408,00
	Wydatki bieżące	884 580,88	867 040,80	98,02	17 540,08
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	1 289 299,00	976 733,92	75,76	312 565,08
	Wydatki na finansowanie inwestycji	821 847,00	580 431,22	70,63	241 415,78
	Wydatki bieżące	467 452,00	396 302,70	84,78	71 149,30
630	TURYSTYKA	344 559,00	149 202,44	43,30	195 356,56
	Wydatki na finansowanie inwestycji	341 559,00	146 202,44	42,80	195 356,56
	Wydatki bieżące	3 000,00	3 000,00	100,00	-
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	1 303 399,27	699 663,29	53,68	603 735,98
	Wydatki na finansowanie inwestycji	883 278,60	326 489,35	36,96	556 789,25
	Wydatki bieżące	420 120,67	373 173,94	88,83	46 946,73
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	157 540,00	109 403,96	69,45	48 136,04
	Wydatki na finansowanie inwestycji	19 000,00	18 819,00	0,00	181,00
	Wydatki bieżące	138 540,00	90 584,96	65,39	47 955,04
720	INFORMATYKA	908 520,00	908 520,00	100,00	-
	Wydatki na finansowanie inwestycji	908 520,00	908 520,00	100,00	-
	Wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00	-
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	6 128 481,99	5 699 273,88	93,00	429 208,11
	Wydatki na finansowanie inwestycji	211 157,00	145 712,06	69,01	65 444,94
	Wydatki bieżące	5 917 324,99	5 553 561,82	93,85	363 763,17
751	URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	104 829,00	81 552,00	77,80	23 277,00
	Wydatki na finansowanie inwestycji	0,00	0,00	0,00	-
	Wydatki bieżące	104 829,00	81 552,00	77,80	23 277,00
752	OBRONA NARODOWA	1 500,00	700,00	46,67	800,00
	Wydatki na finansowanie inwestycji	0,00	0,00	0,00	-
	Wydatki bieżące	1 500,00	700,00	46,67	800,00

754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	318 257,00	277 645,16	87,24	40 611,84
	Wydatki na finansowanie inwestycji	22 500,00	22 000,00	97,78	500,00
	Wydatki bieżące	295 757,00	255 645,16	86,44	40 111,84
756	DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM	0,00	0,00	0,00	
	Wydatki na finansowanie inwestycji	0,00	0,00	0,00	-
	Wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00	-
757	OBŚLUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	1 776 356,00	1 686 983,96	94,97	89 372,04
	Wydatki na finansowanie inwestycji	0,00	0,00	0,00	-
	Wydatki bieżące	1 776 356,00	1 686 983,96	94,97	89 372,04
758	RÓŻNE ROZLICZENIA	0,00	0,00	0,00	
	Wydatki na finansowanie inwestycji	0,00	0,00	0,00	-
	Wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00	-
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	15 260 715,00	14 995 072,01	98,26	265 642,99
	Wydatki na finansowanie inwestycji	160 121,00	129 680,40	80,99	30 440,60
	Wydatki bieżące	15 100 594,00	14 865 391,61	98,44	235 202,39
851	OCHRONA ZDROWIA	287 000,00	276 934,92	96,49	10 065,08
	Wydatki na finansowanie inwestycji	0,00	0,00	-	-
	Wydatki bieżące	287 000,00	276 934,92	96,49	10 065,08
852	POMOC SPOŁECZNA	8 673 691,75	8 436 415,87	97,26	237 275,88
	Wydatki na finansowanie inwestycji	0,00	0,00	0,00	-
	Wydatki bieżące	8 673 691,75	8 436 415,87	97,26	237 275,88
853	POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	31 000,00	29 138,10	93,99	1 861,90
	Wydatki na finansowanie inwestycji	0,00	0,00	0,00	-
	Wydatki bieżące	31 000,00	29 138,10	93,99	1 861,90
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	484 452,00	441 752,78	91,19	42 699,22
	Wydatki na finansowanie inwestycji	0,00	0,00	0,00	-
	Wydatki bieżące	484 452,00	441 752,78	91,19	42 699,22
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	8 275 302,40	7 701 301,65	93,06	574 000,75

	Wydatki na finansowanie inwestycji	2 435 319,00	2 351 227,66	96,55	84 091,34
	Wydatki bieżące	5 839 983,40	5 350 073,99	91,61	489 909,41
921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZITWA NARODOWEGO	4 103 617,41	3 698 194,87	90,12	405 422,54
	Wydatki na finansowanie inwestycji	874 136,54	696 980,05	79,73	177 156,49
	Wydatki bieżące	3 229 480,87	3 001 214,82	92,93	228 266,05
926	KULTURA FIZYCZNA	5 337 585,00	5 000 349,42	93,68	337 235,58
	Wydatki na finansowanie inwestycji	4 874 715,00	4 544 337,61	93,22	330 377,39
	Wydatki bieżące	462 870,00	456 011,81	98,52	6 858,19
	Wydatki ogółem	55 805 285,70	52 077 071,03	93,32	3 728 214,67
	Wydatki inwestycyjne	11 686 753,14	9 911 591,79	84,81	1 775 161,35
	Wydatki bieżące	44 118 532,56	42 165 479,24	95,57	1 953 053,32

Analizując powyższe zestawienie danych należy stwierdzić, że nie wykonano wydatków inwestycyjnych w kwocie 1.775.161,35- zł w stosunku do planu na 2014 Przyczyny i analiza nie wykonania dochodów została omówiona już wcześniej.

Stan zobowiązań wymagalnych jednostek budżetowych ogółem w 2014 roku stanowi kwotę 1.978.812,34.-zł z tego zobowiązania wymagalne ZPK stanowią kwotę 59.357,73.-zł, zobowiązania wymagalne UM w kwocie 260.734,55-zł oraz MZGK w wysokości 1.718.040,79.-zł Zobowiązaniach wymagalne UM. to zobowiązanie bieżące dot. min. Dowozów dzieci niepełnosprawnych do szkół, napraw ,studium i projektów zagospodarowania przestrzennego.

W zobowiązaniach wymagalnych znaczną część stanowią zobowiązania dotyczące zadań inwestycyjnych tj. przebudowa drogi w Żmigrodzie, rozbudowy monitoringu. Zobowiązania niewymagalne dot. min. Budowy ścieżek rowerowych, Zagospodarowania terenu w zabytkowym centrum miasta, ubezpieczeń. podatku dochodowego, dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz dopłat do ścieków.

Zestawienie wydatków wg. wybranych grup na dzień 31 grudnia 2014 roku

W strukturze zrealizowanych w 2014 roku ogółu wydatków gminy Żmigród 19,03 % stanowią wydatki majątkowe. Wydatki bieżące to 80,97 % ogółu wydatków poniesionych w 2014 roku i w stosunku do planu wykonanie wynosi 95,57%.

Największą pozycję w strukturze wydatków bieżących stanowią wydatki na wynagrodzenia 26,51% oraz pochodne od wynagrodzeń, 4,99% ogółu poniesionych w omawianym okresie wydatków bieżących. Udzielone z budżetu dotacje to 14,54% ogółu wykonanych wydatków, przekazano w 91,54% w stosunku do planu. Wydatki na obsługę długu zrealizowano w 94,97% w stosunku do zakładanego planu i stanowią one 3,24% ogólnie wydatkowanych kwot w 2014 roku.

Zakup energii wykonano w 97,18% w stosunku do planu, wydatki na remonty w 2014 roku stanowiły kwotę 471.851,40 i zostały zrealizowane w 88,36%.

Treść	Plan wydatków	Wykonanie planu wydatków	% wykonania planu	Struktura wykonania wydatków
Wydatki ogółem w tym:	55 805 285,70	52 077 071,03	93,32%	100,00%
Zadania majątkowe	11 686 753,14	9 911 591,79	84,81%	19,03%
Wydatki bieżące w tym:	44 118 532,56	42 165 479,24	95,57%	80,97%
wynagrodzenia § 4010, § 4040, § 4100, § 4170	14 017 773,51	13 808 170,70	98,50%	26,51%
pochodne od wynagrodzeń § 4110, § 4120, §4130	2 679 006,19	2 597 207,28	96,95%	4,99%
Wydatki na remonty	534 023,60	471 851,40	88,36%	0,91%
Zakupy energii	1 063 007,47	1 033 071,85	97,18%	1,98%
dotacje udzielone	8 268 869,00	7 569 556,43	91,54%	14,54%
wydatki na obsługę długu	1 776 356,00	1 686 983,96	94,97%	3,24%

IV. WYKONANIE ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ.

W 2014 roku planowane dochody i wydatki po zmianach wynoszą 6.366.115,14.- zł. Zmian dokonano na podstawie pism Wojewody Dolnośląskiego informujących o przyznanych dotacjach w oparciu o wydane Zarządzenia Burmistrza Gminy Żmigród oraz Uchwał Rady Miejskiej w Żmigrodzie. Plan wydatków i realizację w 2014 roku przedstawia załącznik nr 5 do sprawozdania.

IV. Wydatki na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz zwalczania narkomanii

Dział 851 – ochrona zdrowia

Rozdział 85154 – przeciwdziałanie alkoholizmowi

VI. WYDATKI

Plan 234.000,00 zł
Wykonanie 226.208,36 zł
co stanowi **96,67 %** wykonania planu wydatków

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku wydatkowano środki w ramach Gminnego Programu Profilaktyki Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na terenie Gminy Żmigród na realizację następujących zadań:

1. Dotacje celowe w ramach przeprowadzonego konkursu ofert	24.500,00
z tego dla:	
• MKS „Piaś” Żmigród	16.000,00
• ZHP Hufiec Żmigród	2.000,00
• ULKS „Orkan” Borzęcin	2.000,00
• ULKS „Orla” Korzeńsko	2.000,00
• M – G Zrzeszenie LZS Żmigród	2.000,00
• UKS „Młode Orły” Korzeńsko	500,00
2. Realizacja wybranych programów profilaktycznych	4.982,02
3. Działalność Placówki Wsparcia Dziennego w Żmigrodzie oraz filii w Barkowic i Borzęcinie	81.615,11

w tym:	23.824,79
↳ koszty rzeczowe	57.790,32
↳ koszty bezosobowe	
4. Działalność Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych	54.456,61
w tym:	38.144,60
II. koszty bezosobowe	1.311,92
- współpraca z biegłymi	4.238,08
I. opłaty sądowe	10.762,01
II. inne	
5. Realizacja zajęć w zakresie terapii, rehabilitacji, reintegracji społecznej dla osób uzależnionych, współuzależnionych, ofiar przemocy i ich rodzin	34.450,00
w tym:	
● grupa wsparcia dla osób uzależnionych oraz terapia indywidualna	16.050,00
● psychiatryczne usługi zdrowotne	1.800,00
● zajęcia terapeutyczno – korekcyjne dla ofiar przemocy w rodzinie alkoholowej i grupa psychoedukacyjna dla osób współuzależnionych	16.600,00
6. Składki od wynagrodzeń bezosobowych (skł. ubezpieczenie zdrowotne, społeczne i podatek dochodowy)	19.524,43
7. Składki na ubezpieczenie społeczne – pracodawca	6.680,19

Rozdział 85153 – przeciwdziałanie narkomanii

WYDATKI

Plan	41.000,00 zł
Wykonanie	<u>38.726,56 zł</u>
co stanowi	94,46 % wykonania planu wydatków

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku wydatkowano środki w ramach Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii na terenie Gminy Żmigród na realizację następujących zadań:

1. Dotacje celowe w ramach przeprowadzonego konkursu ofert	20.000,00
z tego dla:	
- M – G Zrzeszenie LZS Żmigród	500,00
- MKS „Piaś” Żmigród	3.700,00
- ULKS „Orkan” Borzęcin	500,00
- UKS „Młode Orły” Korzeńsko	500,00
- ULKS „Orla” Korzeńsko	1.000,00

- ZHP Hufiec Żmigród	1.800,00
- Stowarzyszenie Aktywni Lokalnie Raszków	12.000,00
2. Realizacja wybranych programów profilaktycznych	4.043,00
3. Realizacja zajęć w zakresie terapii, rehabilitacji, reintegracji społecznej dla osób uzależnionych, współuzależnionych, ofiar przemocy i ich rodzin	1.440,00
w tym:	
1 Psychiatryczne usługi zdrowotne	1.440,00
4. Organizacja wypoczynku letniego dla dzieci z terenu Gminy Żmigród	12.558,94
5. Składki od wynagrodzeń bezosobowych (skł. ubezpie. zdrowotne, społeczne i podatek dochodowy)	581,48
6. Składki na ubezpieczenie społeczne -- pracodawca	103,14

**WYDATKI NA REALIZACJĘ ZADAŃ OKREŚLONYCH
W GMINNYM PROGRAMIE PRZECIWDZIAŁANIA PRZEMOCY
W RODZINIE ORAZ OCHRONY OFIAR PRZEMOCY W RODZINIE
W OKRESIE OD 01 STYCZNIA 2014 r. DO 31 GRUDNIA 2014 r.**

Dział 852 – pomoc społeczna

Rozdział 85205 – zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie

WYDATKI

Plan **5.000,00 zł**
Wykonanie **3.892,67zł**
co stanowi **77,85 %** wykonania planu wydatków

W okresie od 01 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. wydatkowano środki w ramach Gminnego Programu Przeciwdziałania Przemocy w Rodzinie na realizację następujących zadań:

1. Działalność Zespołu Interdyscyplinarnego ds. Przeciwdziałania Przemocy w Rodzinie	
2.364,66	
w tym:	
• szkolenia	1.450,00
• inne	914,66
2. Zakup ulotek dotyczących zjawiska przemocy	128,01
3. Organizacja zajęć samoobrony dla kobiet	1.400,0

VI. KREDYTY, POŻYCZKI – DŁUG PUBLICZNY

POŻYCZKI, OBLIGACJE, WIERZYTELNOŚCI- DŁUG PUBLICZNY				
	NUMER	KWOTA	SPLATY W 2014 R.	DO SPLATY
I.	POŻYCZKI			
1.	20/OZ/WR/08	319 924,00	68 556,00	251 368,00
2.	299/P/GW/WR/12	1 323 684,00	147 076,00	1 176 608,00
	OGÓŁEM	1 643 608,00	215 632,00	1 427 976,00
II.	WIERZYTELNOŚĆ			
1.	ING Bank Śląski	245 359,35	142 633,56	102 725,79
2.	BS TRZEBNICA	1 230 000,00		1 230 000,00
	OGÓŁEM	1 475 359,35	142 633,56	1 332 725,79
III.	OBLIGACJE			
1.	DNB BANK POLSKA	31 499 000,00	279 000,00	31 220 000,00
	OGÓŁEM	31 499 000,00	279 000,00	31 220 000,00
	OGÓŁEM DŁUG PUBLICZNY	34 617 967,35	637 265,56	33 980 701,79

Splata rat zaciągniętych kredytów , pożyczek i obligacji przebiegała zgodnie z harmonogramem. Kwota zadłużenia z w/w tytułów na dzień 31 grudnia 2014 roku wynosi **33.980.701,79.-zł**

Splacone łącznie w I półroczu kredyty pożyczki stanowią kwotę 494.632,00- zł., wykup wierzytelności stanowi kwotę 142.633,56.-zł
Plan zadłużenia w 2014 roku wraz z zobowiązaniami wymagalnymi doliczanymi do zadłużenia (1.978.812,34-zł) wynosi 35.959.514,13.-zł.. Harmonogram spłat w/w zadłużenia obejmuje lata 2014-2029.

VII. WYNIK BUDŻETU

Przychody i rozchody związane z finansowaniem deficytu

L.p.	Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2014 rok	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2014 roku	% wykonania	Klasyfikacja paragrafów przychodów i rozchodów
1	2	3	4	5	6
A	DOCHODY	50 374 849,70	46 783 251,17	92,87	
A1	Dochody bieżące	44 102 990,32	42 510 012,23	96,39	
A2	Dochody majątkowe	6 271 859,38	4 273 238,94	68,13	
B	WYDATKI	55 805 285,70	52 077 071,03	93,32	
B1	Wydatki bieżące	44 118 532,56	42 165 479,24	95,57	
B2	Wydatki majątkowe	11 686 753,14	9 911 591,79	84,81	
C	NADWYŻKA/DEFICYT A-B	-5 430 436,00	-5 293 819,86	97,48	
D	FINANSOWANIE D1-D2	5 430 436,00	5 431 436,27	100,02	
D1	PRZYCHODY OGÓŁEM	5 926 068,00	5 926 068,27	100,00	
1	z tytułu innych rozliczeń krajowych	26 068,00	26 068,27	100,00	950
2	z tytułu wyemitowanych obligacji jednostki samorządu terytorialnego	5 900 000,00	5 900 000,00	100,00	931
3	z tytułu kredytów i pożyczek krótkoterminowych	0,00	0,00		952
D2	ROZCHODY OGÓŁEM	495 632,00	494 632,00	99,80	
1	- spłata kredytów i pożyczek	495 632,00	494 632,00	99,80	992
2	- wykup innych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	982
	WYNIK BUDŻETU – DEFICYT	-5 430 436,00	-5 293 819,86	97,48	

Wynik budżetu w 2014 roku zakończył się deficytem w wysokości 5.293.819,86.-zł niższym od planowanego o kwotę 136.614,14.-zł. Spłaty kredytów i pożyczek realizowano zgodnie z przyjętymi harmonogramami.

VIII. WYKONANIE WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH

Wykonanie wydatków inwestycyjnych w 2014 roku.

W 2014 roku wykonywano następujące zadania inwestycyjne:

1. Budowa przepompowni wód deszczowych w rejonie ul. Rzemieślniczej w Żmigrodzie
W 2014 roku wydatkowano kwotę 19.000,00 zł na wykonanie dokumentacji projektowej.
2. Budowa sieci wodociągowej ul. Prusa w Żmigrodzie.
W 2014 roku wydatkowano kwotę 5.535,00 zł. na budowę sieci wodociągowej ul. Prusa w Żmigrodzie.
3. Wykup wodociągów.
W 2014 roku wydatkowano kwotę 16.657,00 zł na wykup wodociągów.
4. Budowa drogi dz. 13/1 AM-17 Żmigród.
W 2014 roku wydatkowano kwotę 23.060,00 zł. na wykonanie dokumentacji projektowej.
5. Budowa zatoki w m. Żmigródek.
W 2014 roku wydatkowano kwotę 3.936,00 zł na wykonanie dokumentacji projektowej.
6. Przebudowa drogi na dz. nr 163 AM-1 Gatka (przysiółek Czarny Las).
W ramach zadania przebudowano drogę w Czarnym Lesie. Na powyższe zadanie wydatkowano kwotę 88.126,54 zł, z czego gmina otrzymała dotację z Terenowego Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych w wysokości 77.700 zł.
7. Przebudowa drogi na dz. nr 287/2 AM-1 Borek.
W ramach zadania przebudowano drogę w m. Borek. Na powyższe zadanie wydatkowano kwotę 53.578,62 zł z czego gmina otrzymała dotację z Terenowego Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych w wysokości 46.200 zł.
8. Przebudowa drogi na dz. nr 373/1 AM-1 Żmigródek.
W ramach zadania przebudowano drogę w m. Żmigródek na dz. nr 373/1. Na powyższe zadanie wydatkowano kwotę 25.615,86 zł z czego gmina otrzymała dotację z Terenowego Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych w wysokości 18.900 zł.
9. Przebudowa drogi na dz. nr 379 AM-1 Żmigródek.
W ramach zadania przebudowano drogę w m. Żmigródek na dz. nr 379. Na powyższe zadanie wydatkowano kwotę 36.881,71 zł z czego gmina otrzymała dotację z Terenowego Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych w wysokości 29.400 zł.
10. Przebudowa drogi na dz. nr 400/10 AM-1 Żmigródek.

W ramach zadania przebudowano drogę w m. Żmigródek na dz. nr 400/10. Na powyższe zadanie wydatkowano kwotę 47.645,98 zł z czego gmina otrzymała dotację z Terenowego Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych w wysokości 29.400 zł.

11. Przebudowa drogi na dz. nr 400/20 AM-1 Żmigródek.

W ramach zadania przebudowano drogę w m. Żmigródek na dz. nr 400/20. Na powyższe zadanie wydatkowano kwotę 25.486,77 zł z czego gmina otrzymała dotację z Terenowego Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych w wysokości 17.640 zł.

12. Przebudowa drogi na dz. nr 409/7 AM-1 Żmigródek.

W ramach zadania przebudowano drogę w m. Żmigródek na dz. nr 409/7. Na powyższe zadanie wydatkowano kwotę 21.151,48 zł z czego gmina otrzymała dotację z Terenowego Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych w wysokości 14.700 zł.

13. Przebudowa drogi na dz. nr 430/1 AM-1 Żmigródek.

W ramach zadania przebudowano drogę w m. Żmigródek na dz. nr 430/1. Na powyższe zadanie wydatkowano kwotę 45.906,06 zł z czego gmina otrzymała dotację z Terenowego Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych w wysokości 23.100 zł.

14. Przebudowa drogi na dz. nr 688 AM-1 Barkowo.

W ramach zadania przebudowano drogę w m. Barkowo. Na powyższe zadanie wydatkowano kwotę 53.323,21 zł z czego gmina otrzymała dotację z Terenowego Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych w wysokości 37.800 zł.

15. Przebudowa drogi na dz. nr 69 i 70/2 AM-1 Powidzko.

W ramach zadania przebudowano drogę w m. Powidzko. Na powyższe zadanie wydatkowano kwotę 29.592,14 zł z czego gmina otrzymała dotację z Terenowego Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych w wysokości 25.200 zł.

16. Przebudowa drogi na dz. nr 93/31 AM-1 Korzeńsko.

W ramach zadania przebudowano drogę w m. Korzeńsko. Na powyższe zadanie wydatkowano kwotę 44.763,51 zł z czego gmina otrzymała dotację z Terenowego Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych w wysokości 35.700 zł.

17. Przebudowa drogi na dz. nr 134 AM-1 Korzeńsko.

W ramach zadania przebudowano drogę w m. Korzeńsko. Na powyższe zadanie wydatkowano kwotę 57.813,00 zł z czego gmina otrzymała dotację z Terenowego Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych w wysokości 51.030 zł.

18. Przebudowa drogi na dz. nr 236 AM-1 Kaszyce Milickie.

W ramach zadania przebudowano drogę w m. Kaszyce milickie. Na powyższe zadanie wydatkowano kwotę 23.548,34 zł z czego gmina otrzymała dotację z Terenowego Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych w wysokości 14.280 zł.

19. Rozszerzenie ofert szlaków turystycznych poprzez montaż placu zabaw oraz wydzielenie polany rekreacyjnej w Zespole Placówek Kultury w Żmigrodzie
W 2014 roku wydatkowano kwotę 146.202,44 zł na powyższą inwestycję, z czego gmina otrzymała dotację z funduszy unijnych w wysokości 50.000 zł.

20. Utwardzenie terenu przy Wiejskim Ośrodku Kultury w Korzeńsku.

W ramach Funduszu Sołeckiego w 2014 roku wydatkowano kwotę 6.500,00 zł. na utwardzenie terenu.

21. Zagospodarowanie dz. nr 66 AM-1 Korzeńsko

W ramach Funduszu Sołeckiego w 2014 roku wydatkowano kwotę 9.017,15 zł na zagospodarowanie terenu.

22. Wykup terenu pod drogi gminne.

W 2014 roku wydatkowano kwotę 49.973,90 zł na wykup terenu pod drogi gminne.

23. Zagospodarowanie terenu w zabytkowym centrum miasta Żmigród.

W 2014 roku wydatkowano kwotę 260.998,30 zł na zagospodarowanie terenu w zabytkowym centrum miasta Żmigród.

24. Budowa cmentarza komunalnego.

W 2014 roku poniesiono nakłady w wysokości 18.819,00 zł. na wykonanie dokumentacji projektowej budowy cmentarza komunalnego.

25. Modernizacja Urzędu Miejskiego w Żmigrodzie.

W 2014 roku wydatkowano kwotę 688,80 zł na przygotowanie inwestycji.

26. Zakup straganów dla sołectw

W 2014 roku poniesiono nakłady w wysokości 97.156,80 zł na zakup straganów w sołectwie.

27. Dofinansowanie- doposażenie PSP w Trzebnicy

W 2014 roku udzielono dofinansowania w wysokości 10.000,00 zł na doposażenie PSP w Trzebnicy.

28. Dotacja dla OSP w Żmigrodzie na zakup sprzętu.

W 2014 roku udzielono dotacji dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Żmigrodzie w wysokości 12.000,00 zł na zakup sprzętu.

29. Modernizacja Szkoły Podstawowej w Żmigrodzie.

W 2014 roku wydatkowano kwotę 16 295,95 zł na modernizację Szkoły Podstawowej w Żmigrodzie.

30. Modernizacja toalet- SP Radziadz.

W 2014 roku wydatkowano kwotę 19.100,00 zł na modernizację toalet przy Szkole Podstawowej w Radzadzu.

31. Zakup pieca c.o.- SP Żmigród.

W 2014 roku wydatkowano kwotę 22.140,00 zł na zakup pieca c.o. w Szkole Podstawowej w Żmigrodzie.

32. Zakup widlaka- SP Barkowo.

W 2014 roku wydatkowano kwotę 31.980,00 zł na zakup widlaka do Szkoły Podstawowej w Barkowie.

33. Zwiększenie efektywności energetycznej obiektów oświatowych w Gminie Żmigród poprzez kompleksową termomodernizację.
W 2014 roku wydatkowano kwotę 12.564,45 zł na wykonanie studium wykonalności.
34. Budowa Gimnazjum w Borzęcinie
W 2014 roku wydatkowano kwotę 27.600,00 na wykonanie dokumentacji projektowej.
35. Dofinansowanie przydomowych oczyszczalni ścieków
W 2014 r. dofinansowano budowę przydomowych oczyszczalni ścieków w kwocie 7.500,00 zł.
36. Dotacja celowa dla MZGK.
W 2014 roku poniesiono nakłady w wysokości 849.999,42 zł. na dotację celową dla MZGK w Żmigrodzie.
37. Budowa świetlicy wiejskiej wraz z zagospodarowaniem terenu w m. Dębno.
W 2014 roku wydatkowano kwotę 500.873,77 na budowę świetlicy wiejskiej wraz z zagospodarowaniem terenu w m. Dębno, z czego gmina otrzymała dotację z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich w wysokości 300.000 zł.
38. Modernizacja świetlicy wiejskiej – wykonanie centralnego ogrzewania Łapczyce.
W ramach Funduszu Sołeckiego w 2014 roku wydatkowano kwotę 10.996,20 zł na wykonanie instalacji c.o. w świetlicy wiejskiej Łapczyce.
39. Projekt budowy świetlicy wiejskiej Kliszkowice.
W ramach Funduszu Sołeckiego w 2014 roku wydatkowano kwotę 10.000,00 zł na wykonanie dokumentacji projektowej.
40. Projekt budowy świetlicy wiejskiej w Grądziku.
W ramach Funduszu Sołeckiego w 2014 roku wydatkowano kwotę 6.396,65 zł na wykonanie dokumentacji projektowej.
41. Wykonanie projektu na budowę świetlicy wiejskiej Dobrosławice.
W 2014 roku wydatkowano kwotę 4.987,55 na wykonanie dokumentacji projektowej.
42. Wykonanie wiaty przy świetlicy wiejskiej w Barkowie.
W 2014 roku w ramach Funduszu Sołeckiego wydatkowano kwotę 19.099,59 na wykonanie wiaty przy świetlicy wiejskiej w Barkowie.
- Wyposażenie świetlicy wiejskiej w m. Dębno.
W 2014 roku wydatkowano kwotę 11.377,60 na wyposażenie świetlicy wiejskiej w m. Dębno, z czego gmina otrzymała dotację z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich w wysokości 6.937,56 zł.
43. Zakup patelni gastronomicznej Osiek.
W ramach Funduszu Sołeckiego w 2014 roku wydatkowano kwotę 5.398,47 zł na wykonanie dokumentacji projektowej.

44. Dotacja celowa dla ZPK.
W 2014 roku poniesiono nakłady w wysokości 95.000,00 zł na dotację celową dla ZPK w Żmigrodzie.
45. Modernizacja i rozbudowa systemu monitoringu w Zespole Pałacowo-Parkowym w Żmigrodzie.
W 2014 roku poniesiono nakłady w wysokości 8.610,00 zł na wykonanie dokumentacji projektowej.
46. Ogrodzenie placu zabaw Morzęcino.
W ramach Funduszu Sołeckiego w 2014 roku wydatkowano kwotę 5.499,60 zł na wykonanie dokumentacji projektowej.
47. Doposażenie placu zabaw Dobrosławice.
W 2014 roku w ramach Funduszu Sołeckiego wydatkowano kwotę 9.940,62 zł na doposażenie placu zabaw w m. Dobrosławice.
48. Doposażenie placu zabaw Powidzko.
W 2014 roku w ramach Funduszu Sołeckiego wydatkowano kwotę 8.800,00 zł na doposażenie placu zabaw w m. Powidzko.
49. Budowa nowej płyty przy boisku Bychowo.
W ramach Funduszu Sołeckiego w 2014 roku wydatkowano kwotę 7.999,99 zł. na budowę nowej płyty przy boisku Bychowo.
50. Budowa boiska wielofunkcyjnego przy Szkole Podstawowej w Barkowie.
W 2014 roku poniesiono nakłady w wysokości 499.915,36 zł na powyższą inwestycję, z czego gmina otrzymała dotację z Ministerstwa Sportu w wysokości 124.005,70 zł.
51. Wyposażenie OSiR-u.
W 2014 roku poniesiono nakłady w wysokości 216.257,02 zł. na wyposażenie OSiR-u.
52. Zakup trybun na obiekty sportowe.
W 2014 roku poniesiono nakłady w wysokości 83.132,20 zł na zakup trybun na obiekty sportowe, z czego gmina otrzymała dotację z Urzędu Marszałkowskiego w wysokości 30.000 zł.
53. Budowa obiektu lekkoatletycznego w ramach „Dolny Śląsk dla Królowej Sportu” w Żmigrodzie.
W 2014 roku wydatkowano kwotę 31.581,48 zł w ramach inwestycji budowa obiektu lekkoatletycznego.
54. Budowa wiaty w m. Żmigródek.
W 2014 roku w ramach Funduszu Sołeckiego wydatkowano kwotę 11.464,37 zł na budowę wiaty w m. Żmigródek.
55. Budowa szatni LZS Barkowo.
W 2014 roku wydatkowano kwotę 7.999,99 zł na wykonanie dokumentacji projektowej.

Realizacja przedsięwzięć zawartych w WPF w 2014 r.

1. Rozbudowa oświetlenia drogowego w Gminie Żmigród (spłata cesji).
(Realizacja w latach 2010-2015)

Całkowita wartość zadania to kwota 713.170,00.-zł.

W 2014 roku na ten cel wydatkowano kwotę 142.633,56 zł. Wykup wierzytelności zgodnie z harmonogramem zakończy się w 2015 roku. Kwota spłat w poszczególnych latach 2011-2014 to 142.634,00.-zł w roku 2015 102.726,00.-zł.

2. Upowszechnianie edukacji ekologicznej w zakresie ochrony obszarów NATURA 2000 w gminie Żmigród.
(Realizacja w latach 2013-2014)

Wartość całkowita zadania wynosi 1.163.410,00.-zł.

W 2014 roku poniesiono nakłady w wysokości 1.094.427,32 zł na powyższą inwestycję tj. 94,0 % wykonania w stosunku do wartości zadania. Gmina Żmigród otrzymała dotację w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego w wysokości 931.313,23 zł.

3. Rozbudowa oświetlenia w Gminie Żmigród.
(Realizacja w latach 2013-2016)

Ogólna wartość zadania wynosi 1.775.000,00 zł.

W 2014 roku poniesiono nakłady związane z powyższą inwestycją w wysokości 256.667,36 zł tj. 14,46 % wykonania w stosunku do wartości zadania.

4. Budowa sieci teletechnicznej.
(Realizacja w latach 2011-2014)

Wartość całkowita zadania wynosi 1.663.520,00 zł.

W 2014 roku poniesiono nakłady związane z inwestycją w wysokości 908.520,00 zł tj. 54,60 % wykonania w stosunku do wartości zadania. Inwestycja zakończona została w 2013 roku, a rozliczona została w I kwartale 2014 roku.

5. Modernizacja Ośrodka Sportu i Rekreacji w Żmigrodzie Etap II - Budowa otwartego basenu z budynkiem szatniowo- sanitarnego wraz z zagospodarowaniem terenu.
(Realizacja w latach 2012-2014)

Ogólna wartość zadania wynosi 6.388.496,00 zł.

W 2014 roku poniesiono nakłady związane z inwestycją w wysokości 3.685.249,20 zł, tj. 58,0 % wykonania w stosunku do wartości zadania.
Dotacja 1.203.732,93

**IX. WYKONANIE PLANU PRZYCHODÓW I WYDATKÓW MIEJSKIEGO
ZAKŁADU GOSPODARKI KOMUNALNEJ**

**Sprawozdanie opisowe z działalności
Miejskiego Zakładu Gospodarki Komunalnej
w Żmigrodzie za rok 2014 r.**

Działalność Miejskiego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Żmigrodzie w rok 2014 r. przedstawia się następująco:

PRZYCHODY stanowią kwotę	7 869 357,01 zł
i składają się z przychodów:	
Działu Nieruchomości	1 527 363,30 zł
Działu Komunalnego	2 490 937,54 zł
Działu Utrzymania Dróg i Zieleni	185 483,56 zł
Działalności pomocniczej- Boszkowo	7 933,29 zł
Dotacji Przedmiotowej	3 158 302,02 zł
Odsetek otrzymanych	3 659,33 zł
Pozostałych przychodów operacyjnych	108 559,18 zł
Innych zwiększeń	387 118,79 zł
WYDATKI zrealizowano na kwotę	7 948 138,19 zł
i składają się z kosztów:	
Działu Nieruchomości	1 565 574,21 zł
Działu Komunalnego	2 493 267,60 zł
Działu Utrzymania Dróg i Zieleni	208 739,02 zł
Działalności pomocniczej- Boszkowo	11 679,65 zł
Kosztów rozliczonych z dotacji przedmiotowej	3 158 302,02 zł
Odsetek od nieterminowych zapłat	1 079,06 zł
Pozostałe koszty operacyjne	42 184,61 zł
Amortyzacji	387 118,79 zł
Innych zmniejszeń	80 193,23 zł

Działalność gospodarcza zakładu zamyka się wynikiem dodatnim w wysokości **1.412,05 zł**. Jednak na skutek zarezerwowanych własnych środków (m.in. na rozpoczęte inwestycje oraz poniesione koszty, które dotyczą okresu przyszłego) wynik z wykonania planu finansowego tut. zakładu (wykazany w sprawozdaniu RB-30S) kształtuje się na poziomie (-)78.781,18 zł.

- Na wynik ten wpływ mają rezultaty różnych działalności zakładu obejmujących takie rozdziały jak:
- ⊗ Dostarczanie ciepła (40001);
 - ⊗ Dostarczanie wody (40002);
 - ⊗ Drogi gminne (60016);
 - ⊗ Cmentarz Radziadz (71035);
 - ⊗ Gospodarka mieszkaniowa (70001);
 - ⊗ Targowisko (71095);
 - ⊗ Gospodarka ściekowa (nieczystości płynne) (90001);
 - ⊗ Gospodarka odpadami (w zakresie nowej ustawy) (90002);
 - ⊗ Oczyszczanie miasta (90003);

oraz kosztów amortyzacji od środków trwałych zakupionych z własnych środków finansowych, które zgodnie ze zmianą przepisów od 1 stycznia 2012 r. stanowią koszt zakładu i nie ma do nich pokrycia.

Działalność Miejskiego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Żmigrodzie obejmuje trzy działy działalności podstawowej i działalność pomocniczą w postaci ośrodka wypoczynkowego w Boszkowie, które uzyskały następujące wyniki:

III. DZIAŁ NIERUCHOMOŚCI:

Działalność tego działu w roku 2014 zamyka się wynikiem ujemnym w wysokości **(-)38.210,91 zł.**

Istnieje jeszcze odpis aktualizujący należności na należności wątpliwe w kwocie 86.577,60 zł. Część należności, na które utworzono odpis aktualizujący, to takie należności, których prawdopodobieństwo niespłacenia zadłużenia przez lokatorów jest duże.

W ramach remontów bieżących wykonanych siłami własnymi wykonano m.in. szereg robót instalacyjnych, robót elektrycznych, murarsko-stolarskich i dekarских, które zostały wykonane na zasobach komunalnych.

W ramach remontów bieżących wykonywane są remonty awaryjne zgłaszane przez lokatorów, bądź remonty wynikające z okresowych przeglądów budynków, a wymagające natychmiastowego wykonania bądź usunięcia.

Remonty bieżące, zlecone na zewnątrz w zakresie usług kominiarskich wyniosły w roku 2014 12.170,16 zł, natomiast w zakresie robót zduńskich opiewały na kwotę 3.687,94 zł. W okresie od I do XII 2014 r. MZGK w Żmigrodzie zleciło także wykonanie deratyzacji budynków i podwórek będących w naszym zarządzie, a koszty z tym związane opiewają na kwotę 2.185,95 zł. Akcja ta była związana z tępieniem szczurów na terenie miasta Żmigrodu.

Poza tym ponoszono także koszty wymiany okien i drzwi w mieszkaniach gminnych w formie kompensaty z czynszem za dany lokal.

III. DZIAŁ KOMUNALNY:

GOSPODARKA WODNA:

Działalność wodociągów w zakresie dostawy wody za rok 2014 r. zamknęła się wynikiem dodatnim w wysokości **(+)92.804,56 zł.** na który miały wpływ wyniki Zakładu Uzdatniania Wody, Stacji Uzdatniania Wody oraz pozostałych robót wodociągowych wykonywanych na zlecenie:

- ZUW Żmigródek i Bukołowo **(+)90.580,31 zł.**
- Pozostała działalność wodociągowa **(+)2.224,25 zł.** związana z odpłatnym wykonywaniem usług, takich jak np. wykonanie sieci wodociągowej, wykonanie przyłączy wodociągowych, wydawanie warunków technicznych, montaż wodomierzy, itp.

Na dodatni wynik z działalności wodociągów ma wpływ fakt, iż dzięki zainstalowaniu monitoringu sieci zmniejszyły się straty wody, tym samym zwiększyła się sprzedaż wody. W stosunku do poprzedniego roku (2013) sprzedaż wody w roku 2014 wzrosła o 4%.

GOSPODARKA ŚCIEKOWA (WYWÓZ NIECZYSTOŚCI PŁYNNYCH):

Na działalności w zakresie nieczystości płynnych ukształtowała się strata w wysokości **(-)42.697,30 zł.** Przychody stanowią kwotę 101.192,06 zł zaś koszty ich uzyskania 143.889,36 zł.

Nadmienić należy, iż przewaga kosztów nad przychodami wynika z faktu, iż od 2008 roku nie zostały zmienione górne stawki dotyczące opłat za wywóz nieczystości płynnych. A jak wiadomo w ciągu 6 lat wszystkie koszty wzrosły znacznie.

W związku z powyższym, zakład przygotowuje propozycję zmiany górnych stawek opłat za wywóz nieczystości płynnych, która zostanie przedłożona do zatwierdzenia Radzie Miejskiej.

GOSPODARKA ODPADAMI KOMUNALNYMI:

Działalność w zakresie gospodarki odpadami za okres od I do XII 2014 r., na mocy pełnomocnictwa wydanego przez Radę Miejską w Żmigrodzie w dniu 28 grudnia 2012 r. dla Dyrektora Miejskiego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Żmigrodzie, który przejął obowiązki gminy w zakresie gospodarki odpadami komunalnymi przyniosła stratę w wysokości **(-)14.632,60 zł**. Ujemny wynik spowodowany jest tym, iż w grudniu zaksięgowano część kosztów, które nie znalazły pokrycia finansowego w 2014 r. Były to m.in. dodatkowe wynagrodzenie roczne pracowników zatrudnionych do obsługi gospodarki odpadami oraz część w/w kosztów została pokryta przez Gminę dopiero w styczniu 2015.

DOSTARCZANIE CIEPŁA:

Na działalności w zakresie dostawy ciepła w roku 2014 powstała strata w wysokości **(-)37.804,72 zł**. Przychody uzyskane z tytułu dostawy ciepła wyniosły 1.159.446,09 zł, natomiast koszty poniesione przez zakład ukształtowały się na poziomie 1.197.250,81 zł.

III. DZIAŁ UTRZYMANIA DRÓG I ZIELENI

DROGI GMINNE:

Przychody z tytułu wykonanych i odebranych robót drogowych w roku 2014 wyniosły ogółem 726.557,27 zł. Koszty poniesione w związku z wykonanymi robotami drogowymi wyniosły natomiast 723.579,94 zł. W związku z powyższym wynik finansowy jest dodatni i wynosi **(+)2.977,33 zł**. Dodac należy, iż dodatni wynik finansowy ukształtował się przez to, że część robót rozpoczętych zostało jeszcze w roku 2013, a zakończonych w 2014 roku. Dzięki temu płatność za wykonane prace nastąpiła w roku sprawozdawczym.

CMENTARZ RADZIĄDZ:

Przychody z tytułu opłat za miejsce pochówku na cmentarzu komunalnym w Radziądzu w roku 2014 wyniosły 6.653,63 zł. W tym okresie dokonano tylko 19 rezerwacji miejsc na pochówek. Poniesione zaś koszty na utrzymanie cmentarza wyniosły 11.522,61 zł. Opłaty za gospodarowanie odpadami stanowią ponad 84% wszystkich kosztów. Dlatego też wynik finansowy to strata w wysokości **(-)4.868,98 zł**. W najbliższym czasie będzie przygotowany nowy cennik opłat za usługi związane z pochówkiem oraz zaplanowano zmianę dotyczącą wymiany dużego pojemnika na odpady na 2 mniejsze, dzięki czemu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi powinny się zmniejszyć o ok. 400 zł miesięcznie.

TARGOWISKO:

Przychody z tytułu działalności targowiska w okresie od I do XII 2014 r. wyniosły 37.679,93 zł. Kwota ta w całości ustalona została jako 20% przychodów z targowiska, otrzymywanych z UM w Żmigrodzie na podstawie Zarządzenia Burmistrza. Koszty poniesione na utrzymanie targowiska w tym okresie rozliczeniowym ukształtowały się na poziomie 35.917,67 zł. Wynik finansowy z powyższej działalności wynosi zatem **(+)1.762,26 zł**.

OCZYSZCZANIE MIASTA:

Wartość robót wykonanych w roku 2014 przy oczyszczaniu ulic i chodników wyniosła 213.170,50 zł, z kolei poniesione koszty stanowią kwotę 238.877,27 zł. Wynik finansowy z powyższej działalności jest zatem ujemny i wynosi **(-)25.706,77 zł**. Wpływ na ujemny wynik finansowy miał fakt, iż dokonano naprawy zmiatarki, potrzebnej do sprawniejszego oczyszczania ulic i chodników na terenie miasta Żmigród. Koszt naprawy wyniósł ponad 40 tys. zł.

UTRZYMANIE ZIELENI:

Sprzedaż przy utrzymaniu zieleni wyniosła 218.582,60 zł, zaś koszty z tym związane wyniosły 216.001,90 zł. Zatem wynik finansowy z powyższej działalności to zysk w wysokości **(+)2.580,70 zł**. Wpływ na powyższy wynik miało wykonanie dodatkowych, odpłatnych zleceń z zakresu utrzymania zieleni.

IV. DZIAŁALNOŚĆ POMOCNICZA

Sprzedaż w roku 2014 z wynajmu ośrodka wypoczynkowego w Boszkowie ukształtowała się na poziomie 7.933,29 zł, z kolei koszty związane z utrzymaniem oraz remontami ośrodka wyniosły 11.679,65zł. Zatem wynik na działalności pomocniczej jest ujemny i wynosi **(-)3.746,36 zł**.

Na końcowy wynik działalności Miejskiego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Żmigrodzie, oprócz wyników poszczególnych działów, mają również wpływ:

<i>Pozostałe przychody operacyjne</i>	108 559,18 zł
<i>Pozostałe koszty operacyjne</i>	42 184,61 zł
<i>Odsetki otrzymane</i>	3 659,33 zł
<i>Odsetki za nieterminową zapłatę</i>	1 079,06 zł
<i>Inne zwiększenia</i>	391 665,03 zł
<i>Amortyzacja</i>	411 297,24 zł

Wynik z działalności zakładu:	1 412,05 zł
--------------------------------------	--------------------

<i>Środki własne zarezerwowane na inwestycje</i>	68 526,23 zł
<i>Rozl. m/o kosztów</i>	11 667,00 zł

Wynik z OGÓŁEM (ze sprawozdania RB-30S):	-78 781,18 zł
---	----------------------

Stan należności ogółem na dzień 31-12-2014 r. wynosi: 1 852 871,67 zł

Stan zobowiązań ogółem na dzień 31-12-2014 r. wynosi: 2 699 235,72 zł

Należności ujęte w sprawozdaniu na dzień 31-12-2014 r. to należności z tytułu dostaw i usług, z tytułu VAT oraz odpis aktualizujący należności wątpliwe. Przeważającą kwotę stanowią należności z tytułu dostaw i usług, które dotyczą następujących pozycji:

- <i>należności za energię ciepłą, elektryczną, i inne usługi</i>	288 808,49 zł
- <i>należności za usługi komunalne i wodę</i>	147 644,31 zł
- <i>należności z tytułu najmu lokali komunalnych</i>	758 765,75 zł

Zobowiązania wykazane na dzień 31-12-2014 r. wynikają z zakupionych materiałów i usług, podatku VAT, podatku dochodowego od osób fizycznych, wynagrodzeń, składek ZUS, pozostałych rozrachunków, pożyczek mieszkaniowych oraz kaucji mieszkaniowych. Najważniejsze pozycje to:

- <i>składki ZUS</i>	170 042,12 zł
- <i>podatek dochodowy od osób fizycznych</i>	38 870,00 zł
- <i>składki PFRON</i>	5 626,00 zł

Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń wynoszą na dzień 31-12-2014 r. **184.110,49 zł netto**. Zobowiązania wykazane powyżej to zobowiązania, których termin płatności przypada dopiero na rok 2015, zgodnie z wymaganymi przepisami prawa (a więc nie są wymagalne).

Należności wymagalne, których termin płatności upłynął 31-12-2014 r. stanowią łącznie kwotę **866.152,28 zł**. Znaczna większość należności wymagalnych została skierowane na drogę postępowania sądowego. Jednak na efekty trzeba dość długo czekać. Okres oczekiwania na sprawy sądowe jest długi. Sprawy zakończone postępowaniem sądowym skierowane zostały do komornika, jednak spłaty zadłużenia są znikome. Dodatkowo wszystkie należności są na bieżąco monitorowane i windykowane.

Zobowiązania wymagalne natomiast, których termin płatności upłynął 31-12-2014 r. wynoszą łącznie **1.718.040,79 zł**, z czego znaczna większość, bo aż 85 % stanowią zobowiązania wobec WM.

Jak wiadomo, największe zaległości związane są ze spłatą przez najemców należności czynszowych, w tym czynsze za mieszkania komunalne, lokale użytkowe i garaże. Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości dokonane odpisy aktualizujące należności z ww. tytułów stanowią kwotę 86.577,60 zł.

Podsumowując działalność Miejskiego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Żmigrodzie należy stwierdzić, iż wynik działalności za rok 2014 r. w stosunku do roku 2013 r. zmniejszył się. Nastąpił wzrost nieplanowanych kosztów, od których wykonania zależała ciągłość świadczenia usług przez Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej. Dodatkowo poniesione zostały przez zakład nakłady związane z budową inwestycji, których dokończenie zaplanowane jest dopiero na rok 2015.

WYKONANIE SPRZEDAŻY I KOSZTÓW ZA ROK 2014

WYSZCZEGÓLNIENIE	§	Plan na 2014 r.	Wykonanie za rok 2014
Wpływy z różnych opłat	0690	71 993,00	50 038,80
Wymiar czynszu	0750	1 337 827,00	1 235 030,36
Wpływy z usług	0830	3 031 203,00	3 030 661,47
Odsetki naliczone (otrzymane)	0920	3 500,00	3 659,33
Dotacja przedmiotowa	2650	3 620 000,00	3 158 302,02
Równowartość odpisów amortyzacyjnych		415 797,00	387 118,79
Inne zwiększenia		26 771,00	4 546,24
Stan środków obrotowych na początek okresu	X	-828 644,47	-828 644,47
RAZEM PRZYCHODY	X	7 678 446,53	7 040 712,54
Wydanki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	3020	16 416,00	16 415,79
Wynagrodzenia	4010	2 236 210,00	2 059 331,73
Dodatkowe wynagrodzenia roczne „13”	4040	173 599,00	168 239,24
Składki na ubezpieczenia społeczne	4110	393 677,00	341 310,79
Składki na FP	4120	55 422,00	33 245,60
PFRON	4140	66 000,00	65 794,00
Wynagrodzenia bezosobowe	4170	98 000,00	63 087,16
Materiały i wyposażenie	4210	450 193,00	450 192,66
Zakup leków i materiałów medycznych	4230	0,00	0,00
Energia	4260	1 103 997,00	1 053 996,21
Zakup usług remontowych	4270	303,00	303,00
Zakup usług zdrowotnych	4280	7 502,00	7 059,29
Usługi obce	4300	2 202 990,47	2 202 796,02
Zakup usług dostępu do sieci Internet	4350	1 207,00	1 206,89
Opłaty z tytułu telefonii komórkowej	4360	5 887,00	5 875,74
Opłaty telefonii stacjonarnej	4370	3 023,00	3 022,39
Zakup ekspertyz, analiz i opinii	4390	4 346,00	4 345,11
Opłaty administracyjne (zaliczki i FR na WM)	4400	630 185,00	630 184,57
Podróże służbowe krajowe	4410	13 914,00	13 913,10
Różne opłaty i składki	4430	71 043,00	71 042,66
Odpis na ZFŚS	4440	69 000,00	65 023,22
Podatek od nieruchomości	4480	166 208,00	166 208,00
Pozostałe podatki	4500	2 195,00	387,47
Podatek od towarów i usług (nie podleg. odlicz.)	4530	1 149,00	1 148,07
Pozostałe odsetki	4580	1 079,06	1 079,06
Koszty postępowania sądowego	4610	13 330,00	13 066,87
Szkolenia pracowników	4700	5 293,00	4 852,10
Zakupy inwestycyjne	6080	13 521,00	13 520,98
Środki własne zarezerwowane na inwestycje		x	68 526,23
Odpisy amortyzacji		388 000,00	387 118,79
Inne zwiększenia		84 757,00	35 845,45
Stan środków obrotowych na koniec okresu	X	-600 000,00	-905 425,65
RAZEM KOSZTY I INNE ZMNIEJSZENIA	X	7 678 446,53	7 040 712,54

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Anna Waloch

MIEJSKI ZAKŁAD
 GOSPODARKI KOMUNALNEJ
 ul. Pochocińska 6
 40-040 ŻMIGRÓD

DYREKTOR

 mgr Artur Kanicki

X. WYKONANIE PLANU PRZYCHODÓW I WYDATKÓW

W 2014 roku

* Zespołu Placówek Kultury

* Publicznego Zespołu Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego

Zespół Placówek Kultury



ANALIZA opisowa z wykonania budżetu

w Zespole Placówek Kultury

za 2014 r.

Za 2014 r. przychody ZPK wyniosły 4.265.238,45 na co składają się przychody własne – 548.258,83 zł, z tego z tyt. dzierżawy i wynajmu 48.149,92, z usług (wstęp na koncerty, dyskoteki...) 121.832,04, ze sprzedaży towarów 99.909,41, ze sprzedaży gazety 13.138,62, wstęp na lodowisko 13.914,59 wstęp na basen 189.689,48, zwrot za energię i gaz 5.940,50 oraz pozostałe przychody 55.684,27, dotacje: z budżetu Gminy na działalność – 2.670.000,- zł oraz dotacje: na projekty i zadania 618.432,01 zł, na książki 10.300 zł, na inwestycje – 95.000,- oraz kredyt zaciągnięty na zapłatę rozbudowy świetlicy w Kanclerzowicach – 323.247,61 zł.

Największy udział w przychodach ma dotacja na bieżącą działalność - 2.670.000,- co stanowi 62,60% przychodów ogółem; następnie dotacja na projekty i zadania 618.432,01 co stanowi 14,50%, przychody własne – 548.258,83 co stanowi 12,85% , kredyt 323.247,61 zł co stanowi – 14,17% przychodów ogółem.

Wykonanie przychodów ogółem do planu wynosi 100,93% otrzymanych dotacji na bieżącą działalność – 100,00 %; przychodów własnych do planu wynosi 107,71%.

Koszty ogółem wynoszą 4.219.890,60 zł. Najwyższe koszty stanowią koszty osobowe – 1.514.332,90 zł tj. 35,89% kosztów ogółem; następnie usługi obce – 1.018.805,77 tj. 24,14 % kosztów ogółem, materiały i energia – 668.034,88 tj. 15,83% kosztów ogółem.

Koszty utrzymania świetlic wyniosły 204.076,30 zł co stanowi 4,84% kosztów ogółem.

Koszty utrzymania Zespołu Pałacowo-Parkowego wyniosły 224.444,88 zł co stanowi 5,32 % kosztów ogółem.

Koszty utrzymania ośrodka sportu i rekreacji (OSiR) wyniosły 492.430,64 zł co stanowi 11,67% kosztów ogółem.

