

SPRAWOZDANIE

opisowo - analityczno z wykonania budżetu gminy za 2013 rok

Wójt Gminy Jezewo przedstawia Wysokiej Radzie i Regionalnej Izbie Obrachunkowej sprawozdanie opisowo - analityczne z wykonania budżetu gminy za 2013 rok, zgodnie z art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. ustawy o finansach publicznych (Dz. U. 2013, poz.885 j. t. ze zm.)

Sprawozdanie zawiera dane tabelaryczne i opisowo-analityczne z wykonania dochodów i wydatków, wydatków majątkowych, zadań zleconych oraz informacji o mieniu komunalnym zgodnie z wymogami ustawy o finansach publicznych.

Rada Gminy Jezewo Uchwałą Nr XXIII/177/2012 r. z dnia 28 grudnia 2012 r. uchwaliła budżet gminy na 2013 rok w następujących kwotach :

dochody	-	20.769.393
wydatki	-	22.569.393

Budżet Gminy na 2013 rok uchwalono z deficytem w kwocie 1.800.000 zł. Deficyt w roku 2013 został sfinansowany pożyczką zaciągniętą w Europejskim Funduszu Rozwoju Wsi Polskiej w Warszawie w kwocie 200.000 zł na dofinansowanie modernizacji drogi powiatowej Jezewo Czaple Świecie w wysokości 200.000 zł. oraz pożyczką z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na zadanie inwestycyjne „Budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Laskowice”

W ciągu roku planowany deficyt zmniejszono do wysokości 1.160.139 zł o kwotę 639.861 zł w związku ze zmniejszonymi potrzebami pożyczkowymi na Budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Laskowice w wyniku przeprowadzonego przetargu. Planowane wydatki kosztorysowe zmniejszyły się o około 40 %. Wpływ na tą sytuację miał niewątpliwie kryzys gospodarczy, który wymusił na firmach zdobywanie nowych kontraktów nawet kosztem planowanych zysków.

Pozostałe inwestycje planowane do realizacji w roku 2013 finansowano ze środków własnych gminy, dotacji z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych, środków pozyskanych z Unii Europejskiej i dotacji Urzędu Wojewódzkiego. Gmina pozyskała środki z Unii Europejskiej w kwocie 1.679.403,88 zł na budowę kanalizacji sanitarnej w Laskowicach ul. Kuksza, środki na program Sokrates Comenius, środki na programy z funduszy strukturalnych tj.: „Uwierz w siebie”, „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu wśród społeczeństwa”

oraz środki unijne pozyskane w związku z realizacją inwestycji w roku ubiegłym (2012) tj. budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Pięćmorgi, parkingu wokół świetlicy w miejscowości Ciemniki oraz ścieżki rekreacyjnej na terenie parku przy jeziorze Jeżewko, które wpływają na rachunek Gminy w roku budżetowym. Środki z FOGR pozyskano na modernizację drogi dojazdowej do gruntów rolnych w miejscowości Osłowo II etap.

Gmina w roku 2010 realizowała inwestycję wodociagową pn.: „Budowa sieci wodociagowej we wsiach: Kraplewice, Buczek, Skrzyńki, Czersk Świecki ze stacją uzdatniania wody w Czersku Świeckim” poprzez wykup wierzytelności. Wykup wierzytelności rozłożono na okres 10 lat, spłata od 31 października 2010 – do 31 sierpnia 2020 r.

Pozostałe inwestycje realizowane w ciągu roku realizowano ze środków własnych.

Zadania inwestycyjne, które gmina wyznaczyła jako priorytetowe do realizacji w roku 2013 to wodociagowanie wsi, modernizacja dróg, budowa kanalizacji sanitarnej, budowa chodników i inne inwestycje w ramach funduszu sołectkiego.

Z wymienionych zadań zakończono następujące inwestycje:

- „Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych w miejscowości Osłowo II etap,
- „Budowa kanalizacji sanitarnej na ul. Kubsza w miejscowości Laskowice”,
- Wykonanie budowy chodnika w sołectwie Jeżewo, Kraplewice, Laskowice w ramach funduszu sołectkiego,
- Wykonanie chodnika z kostki polbruk w miejscowości Laskowice w ramach DIS,
- Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu wśród mieszkańców Gminy.

Udzielono pomocy finansowej dla powiatu na realizację wspólnych zadań inwestycyjnych pn.: Modernizacja drogi powiatowej – Jeżewo – Czaple Świecie.

Z zaciągniętych w latach poprzednich pożyczek i kredytów pozostała do spłaty:

- pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na sfinansowanie inwestycji pn.: „Ujęcie wody: Dubielno, Ciemniki, Taszewko , budowa stacji uzdatniania wody wraz z rozprowadzeniem sieci”, pozostało do spłaty 1.142.858 zł, pożyczka zostanie spłacona w 2016 r.
- kredyt z Banku Spółdzielczego w Nowem na modernizację ul. Głównej w Jeżewie pozostało do spłaty 224.566 zł, kredyt zostanie spłacony w roku 2014.
- wykup wierzytelności zaciągnięty do 2020 roku na zadanie inwestycyjne pn.: „Budowa sieci wodociagowej we wsiach: Kraplewice, Buczek, Skrzyńki, Czersk Świecki ze stacją uzdatniania wody w Czersku Świeckim”, pozostało do spłaty 1.583.403,85 zł.

- pożyczka zaciągnięta w kwocie 240.000 zł w roku 2011 (I transza) i w roku 2012 (II transza) w kwocie 90.000 zł z Europejskiego Funduszu Rozwoju Wsi Polskie w Warszawie na następujące zadania inwestycyjne:

1/. zadanie inwestycyjne pn.: „Przebudowa - modernizacja drogi gminnej Nr 030613C Taszewskie Pole - Ciemniki III etap” o długości 0,600 km w kwocie 150.000 zł,

2/. zadanie inwestycyjne pn.: Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych w technologii nawierzchni bitumicznej w miejscowości Krąplewice I etap” o długości 0,700 km w kwocie 90.000 zł, i etap drugi o długości 0,600 km również w kwocie 90.000 zł.

Do spłaty pozostało 242.000 zł. Pożyczka zostanie spłacona do końca września 2015 r.

- pożyczka zaciągnięta w kwocie 470.000 zł z Europejskiego Funduszu Rozwoju Wsi Polskiej na modernizację dróg gminnych w miejscowościach Lipiecki, Osłowo, Łaskowice, Krąplewice do spłaty pozostało 440.625 zł, pożyczka zostanie spłacona w 2017 r.

- kredyt konsumpcyjny zaciągnięty w 2012 r. na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań na kwotę 350.000 zł do spłaty pozostało 280.000 zł, kredyt zostanie spłacony w 2017 r.

Pozostające do spłaty pożyczki i kredyty wcześniej zaciągnięte i nowo zaciągane są dużym obciążeniem dla budżetu.

W roku 2013 planowano spłacić pożyczki i kredyty w kwocie 898.621 zł, na które zabezpieczenie w wolnych środkach z 2012 r. było w kwocie 358.057,63 zł.

Gmina już od kilku lat nie ma w całości zabezpieczenia w wolnych środkach na spłatę pożyczek i kredytów planowanych do spłaty w danym roku wobec czego zaplanowano po stronie przychodów kredyt w wysokości 540.564 zł, który nie został zaciągnięty ponieważ wygospodarowano środki na spłatę z ponadplanowych dochodów i oszczędności w wydatkach.

Dochody gminy zostały wykonane w 101,72 % , w tym dochody własne w 106,69 %, dochody majątkowe w 122,54 %, co pozwoliło spłacić zaciągnięte zobowiązania oraz realizować wydatki zgodnie z planem.

Realizacja dochodów w roku 2013 przebiegała prawidłowo, nie wystąpiły trudności ze ściąganiem dochodów i jedynie brak szczegółowej analizy w czwartym kwartale i nie dokonanie zmian w budżecie tak aby plan był realny do wykonania spowodowało, że planowane dochody nie w każdym dziale zostały zrealizowane w 100 %.

Dochody własne w porównaniu do roku 2012 wzrosły o 19,55 %, głównie z tytułu udziału w podatku od nieruchomości od osób prawnych oraz w związku z dochodami z opłat za wywóz śmieci. Dochody ze sprzedaży majątku

prognozowane na początku roku w kwocie 40.000 zł zostały wykonane na kwotę 61.134,70 zł.

Ściągalność dochodów z podatków i opłat znacznie się poprawiła, a zaległości się zmniejszają poza zaległościami z funduszu alimentacyjnego, które na koniec roku wzrosły.

Wykonanie dochodów własnych powyżej planowanych oraz wykonane wydatki w 2013 r. pozwoliły na wygospodarowanie brakujących środków na spłatę pożyczek i kredytów w kwocie 434.837 zł.

Brak w pełnej wysokości środków na spłatę pożyczek i kredytów w roku budżetowym zmusza Radę Gminy do nie wprowadzania nowych zadań do budżetu, a Wójta Gminy do oszczędnego gospodarowania środkami budżetowymi i realizowania zadań inwestycyjnych zaplanowanych w budżecie, tak by można było jeszcze wygospodarować brakujące środki na spłatę zobowiązań.

Gmina Jezewo w roku 2013 i latach poprzednich nie poręczała pożyczek i kredytów dla innych jednostek i z tego tytułu nie ma zobowiązań.

Rada Gminy uchwałą Nr XXIII/177/2012 z dnia 28 grudnia 2012 r., udzieliła Wójtowi Gminy upoważnień w następujących sprawach:

1/. Spłaty zobowiązań

2/. Zaciąganie kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych:

- a) na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetowego w wysokości 1.500.000 zł,
- b) sfinansowania planowanego deficytu budżetowego
- c) na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów

3/. Dokonywania zmian w planie budżetu polegających na przeniesieniach wydatków między rozdziałami i paragrafami w ramach działu, w zakresie wydatków bieżących w tym: wydatków na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy oraz w zakresie wydatków majątkowych,

4/. Lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy

Wójt Gminy w roku 2013 korzystał z wymienionych upoważnień w sposób następujący:

Ad.1/ Terminowo regulował zobowiązania wynikające z zaciągniętych pożyczek i kredytów przypadające do spłaty w 2013, które spłacił w kwocie 792.894 zł.

Ad.2/ Zaciągnął kredyt do kwoty ustalonej w upoważnieniu na pokrycie występującego w ciągu roku niedoboru budżetowego

Ad.3/ Zaciągał zobowiązania na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego

Ad.4/ Wydał dwanaście zarządzeń wprowadzających zmiany w budżecie gminy polegających na przeniesieniach wydatków między rozdziałami i paragrafami

Ad.6/ W ciągu roku lokował wolne środki na lokatach krótkoterminowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy

Ad.7/ Wójt Gminy nie udzielił poręczeń kredytów i pożyczek dla innych jednostek

W nawiązaniu do art. 223 ust.1 pkt. 1 i 2 organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie upoważnił samorządowych jednostek budżetowych do gromadzenia dochodów na wydzielonych rachunkach bankowych.

REALIZACJA BUDŻETU GMINY ZA 2013 r.

Zmiany wprowadzone do budżetu gminy w roku 2013 zwiększyły budżet po stronie dochodów w kwocie 2.350.954 zł, a po stronie wydatków w kwocie 1.711.093 zł. Wprowadzono do budżetu gminy na 2013 r. zmiany następującymi Uchwałami Rady Gminy i Zarządzeniami Wójta Gminy:

Uchwałą Nr XXIV/180/2013 Rady Gminy Jeżewo z dnia 29 stycznia 2013 r., Zarządzeniem Nr 14/2013 Wójta Gminy Jeżewo z dnia 12 marca 2013 r., Uchwałą Nr XXV/185/2013 Rady Gminy Jeżewo z dnia 28 marca 2013 r., Uchwałą Nr XXVI/196/2013 Rady Gminy Jeżewo z dnia 26 kwietnia 2013 r., Zarządzeniem Nr 23/2012 Wójta Gminy Jeżewo z dnia 29 maja 2013 r., Uchwałą Nr XXVIII/200/2013 Rady Gminy Jeżewo z dnia 26 czerwca 2013 r., Zarządzeniem Nr 29/2013 Wójta Gminy Jeżewo z dnia 28 czerwca 2013 r., Zarządzeniem Nr 31/2013 Wójta Gminy Jeżewo z dnia 8 lipca 2013 r., Zarządzeniem Nr 36/2013 Wójta Gminy Jeżewo z dnia 19 sierpnia 2013 r., Uchwałą Nr XXIX/207/2013 Rady Gminy Jeżewo z dnia 4 września 2013 r., Zarządzeniem Nr 41/2013 Wójta Gminy Jeżewo z dnia 19 września 2013 r., Zarządzeniem Nr 46/2013 Wójta Gminy Jeżewo z dnia 26 września 2013 r., Uchwałą Nr XXX/214/2013 Rady Gminy Jeżewo z dnia 18 października 2013 r., Zarządzeniem Nr 51/2013 Wójta Gminy Jeżewo z dnia 24 października 2013 r., Zarządzeniem Nr 52/2013 Wójta Gminy Jeżewo z dnia 6 listopada 2013 r.,

Uchwałą Nr XXXI/217/2013 Rady Gminy Jeżewo z dnia 21 listopada 2013 r.,
Zarządzeniem Nr 56/2013 Wójta Gminy Jeżewo z dnia 2 grudnia 2013 r.,
Uchwałą Nr XXXII/228/2013 Rady Gminy Jeżewo z dnia 18 grudnia 2013 r.,
Zarządzeniem Nr 65/2013 Wójta Gminy Jeżewo z dnia 24 grudnia 2013 r.,
Uchwałą Nr XXXIII/233/2013 Rady Gminy Jeżewo z dnia 30 grudnia 2013 r.

Budżet gminy po zmianach na koniec 2013r. zamknął się w następujących kwotach:

Dochody prognozowane	-	23.120.347 zł
Wydatki planowane	-	24.280.486 zł

Prognozowane dochody na 2013r. w ciągu roku zwiększono i zmniejszono w tym:

- dochody majątkowe zwiększono w kwocie 9,890 zł,
- dochody własne zwiększono w kwocie 315.101 zł,
- subwencje oświatową zmniejszono w kwocie 78.433 zł,
- subwencję ogólną dla gmin zwiększono w kwocie -,
- dotacje celowe na zadania zlecone zwiększono w kwocie 472.138 zł,
- dofinansowanie zadań własnych zwiększono o kwotę 826.565 zł,
- dotacje otrzymane z tytułu utraconych dochodów zwiększono w kwocie 25 zł,
- dochody pozyskane z innych źródeł, z Unii Europejskiej zwiększono w kwocie 805.668 zł,

Planowane wydatki zwiększono w kwocie 2.158.208 zł z tego:

- wydatki majątkowe zmniejszono w kwocie 593 zł.
- wydatki bieżące zwiększono w kwocie 1.711.686 zł.

Planowany deficyt w III kwartale zmniejszono o 639.861 zł w wyniku zmniejszenia kosztów wykonania inwestycji związanej z budową kanalizacji sanitarnej w miejscowości Laskowiec po przeprowadzonym przetargu. Na koniec roku deficyt po zmianach wyniósł 1.160.139 zł

Zmiany w budżecie dotyczyły głównie zwiększenia dochodów własnych z tytułu podatków i opłat, dotacji na dofinansowanie zadań własnych gminy w zakresie pomocy społecznej, zadań zleconych, dotacje z funduszy celowych i innych źródeł.

Zwiększenia wydatków bieżących mają powiązanie ze wzrostem dochodów własnych, dotacji celowych na dofinansowanie zadań własnych gminy oraz pozyskania środków z innych źródeł.

Wprowadzone zmiany do uchwały budżetowej w roku 2013 tj.: zwiększenia dochodów i wydatków, zmniejszenia deficytu oraz przeniesienia

dochodów i wydatków między działami, rozdziałami i paragrafami związane były z prawidłową realizacją budżetu.

Wykonanie budżetu gminy po zmianach:

Planowane dochody	23.120.347 zł
Planowane wydatki	24.280.486 zł
Dochody wykonane	23.518.359,04 zł
Wydatki wykonane	23.766.277,29 zł
Wynik budżetowy (ujemny)	247 918,25 zł

Prognozowane dochody za 2013r. zrealizowano w 101,72 %, a planowane wydatki w 97,88 %.

Zrealizowane dochody i wykonane wydatki za 2013 rok w przeliczeniu na 1 mieszkańca gminy wynoszą:

Dochody własne	- 7.179.104,33 zł	: 7990 mieszkańców=	898,51 zł
Ogółem dochody gminy	- 23.518.359,04 zł	: 7990 mieszkańców=	2.943,47 zł
Wydatki bieżące	- 19.423.194,90 zł	: 7990 mieszkańców=	2.430,94 zł
Wydatki majątkowe	- 4.343.082,39 zł	: 7990 mieszkańców=	543,57 zł

Udział dochodów własnych w wykonaniu budżetu gminy za 2013r. to zaledwie 30,53 %, a dochodów majątkowych 6,94 %. Dochody własne gminy są wyższe w porównaniu z rokiem ubiegłym o 1,58% a dochody majątkowe wykonane za 2013r. są wyższe w porównaniu z rokiem ubiegłym o 5,49% ponieważ otrzymano zwrot środków z budżetu Unii Europejskiej za małe inwestycje finansowane w roku poprzednim, otrzymano środki na modernizację sieci informatycznej i zakup sprzętu komputerowego w ramach programu przeciwdziałania wykluczeniu cyfrowemu oraz otrzymano środki na finansowanie kanalizacji sanitarnej z Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu na kwotę 1.000.000 zł. Gmina Jeżewo z tak niewielkich dochodów własnych zabezpiecza wydatki bieżące jak i majątkowe nie mieszczące się w dotacjach i subwencjach. Samorząd w całości finansuje ze środków własnych nowe rozpoczynane inwestycje, remonty dróg, budynków oświatowych i komunalnych. Osiąganie co roku wyższych dochodów własnych wpływa korzystnie na rozwój gminy, pozwala na wygospodarowanie brakujących środków na spłaty wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz pozwala gminie na realizację zgłaszanych przez mieszkańców postulatów polegających na poprawianiu warunków życia na wsi.

Nowe inwestycje w infrastrukturze i ochronie środowiska to bardzo kosztowne inwestycje, które w części można sfinansować ze środków unijnych, ale trzeba

posiadać własne środki jako wkład własny gminy i tu jest zadanie dla Rady Gminy i Wójta Gminy aby pozyskać nowe źródła dochodów dla gminy.

Zaciągnięte pożyczki i kredyty na inwestycje obciążają gminę na kilka lat i ograniczają możliwości zaciągania nowych zobowiązań, a po wykonaniu nowej drogi, wodociągów czy kanalizacji wszyscy zapominają, że pozostały zobowiązania do spłaty i mieszkańcy zgłaszają nowe potrzeby, które należy wykonać w danym roku budżetowym. Pozyskać środki z budżetu Unii Europejskiej jest coraz trudniej, a bez tych środków wiele inwestycji byłoby realizowane przez szereg lat lub w ogóle nie doczekało się realizacji.

Realizacja planowanych dochodów w 2013 roku w poszczególnych działach

Dochody budżetu gminy za 2013 rok zrealizowano w kwocie; **23.518.359,04 tj.;**
101,72 % w tym: dochody majątkowe w kwocie 61.134.70 zł.

z tego:

- dochody własne	7.240.239,03	tj.	107,02 %
- w tym: dochody majątkowe	61.134,70	tj.	122,54 %
- subwencje	9.795.287,00	tj.	100,00 %
- dotacje celowe na zadania zlecone	3.352.497,49	tj.	99,96 %
- dofinansowanie zadań własnych oraz na podstawie porozumień	1.203.091,28	tj.	100,00 %
- w tym: dochody majątkowe	0,00	tj.	0,00 %
- rekompensaty z tytułu utraconych dochodów	1.425,00	tj.	100,0 %
- środki pozyskane z innych źródeł, z Funduszu Unii Europejskiej	1.925.819,24	tj.	96,22 %
- w tym: dochody majątkowe	1.570.755,62	tj.	99,54 %

Zrealizowane dochody własne gminy za 2013r. są wyższe od roku ubiegłego o 1.094.537,90 zł. Wyższe dochody osiągnięto przede wszystkim z udziału w podatku od nieruchomości i z opłaty śmieciowej, które w roku 2013 są wyższe o 871.111,36 zł w podatku od nieruchomości i o 344.871 zł za opłatę śmieciową od wykonania za rok 2012. Wpływy z podatków i opłat lokalnych również są wyższe w porównaniu z rokiem ubiegłym.

Rada Gminy wykorzystwała swoje uprawnienia i jak co roku obniżyła na rok 2013 górne stawki podatków i opłat, które spowodowały starty dochodów w kwocie **2.208.504,69 zł**, co stanowi 9,39 % w relacji do dochodów ogółem i 30,50 % do dochodów własnych. Straty z tytułu ulg i zwolnień spowodowały ubytek dochodów w kwocie **521.561,15 zł**, co stanowi 2,22 % w relacji do

dochodów ogółem i 7,20 % do dochodów własnych. Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy umorzenia zaległości podatkowych spowodowały ubytek dochodów w kwocie **8.554,00 zł**, co stanowi 0,04% w relacji do dochodów ogółem i 0,12% do dochodów własnych - łącznie straty dochodów za rok 2013 to kwota **2.738.619,84 zł**, która jest wyższa w porównaniu z rokiem ubiegłym o 572.006,79 zł.

Obniżając górne stawki podatków i opłat Rada Gminy bierze zawsze pod uwagę sytuację materialną mieszkańców gminy i ustala takie stawki podatków i opłat by były możliwe do przyjęcia przez mieszkańców. Wysokie podatki nie służą rozwojowi małych przedsiębiorców i powstawaniu nowych firm, które zatrudnią pracowników zmniejszając przez to bezrobocie.

Straty w podatkach za rok 2013 dotyczą następujących podatków :

<u>Skutki obniżenia górnych stawek podatku to kwota</u>	2.208.504,69
w tym:	
- podatek od nieruchomości	1.783.700,69
- podatek rolny	294.511,00
- podatek od środków transportowych	130.293,00

<u>Skutki udzielonych przez gminę ulg i zwolnień to kwota</u>	521.561,15
w tym:	
- podatek od nieruchomości	521.561,15

Dochody z wymienionych podatków zrealizowano w kwocie 2.938.618,32 zł, a strata z tytułu obniżenia górnych stawek i udzielonych ulg i zwolnień wyniosła 2.730.065,84 zł. Straty w dochodach własnych za rok 2013 są wyższe w porównaniu z rokiem ubiegłym o **605.493,79 zł**.

Skutki udzielonych przez gminę odroczeń, umorzeń i rozłożenia na raty to kwota 8.554,00 zł

w tym:	
- podatek rolny	7.726,00
- podatek od nieruchomości	828,00
- podatek leśny	0,00

Skutki rozłożenia na raty i odroczenia terminu płatności to kwota 119,00 zł

w tym:	
- podatek od spadków i darowizn	119,00

Podatnicy występując z wnioskiem o umorzenie podatków i opłat jako powód trudności z płatnością podają najczęściej trudne warunki materialne

spowodowane chorobą podatnika, długotrwałym bezrobociem lub klęskami żywiołowymi.

Dochody z wymienionych podatków zrealizowano w kwocie 3.064.810,12 zł, a strata z tytułu udzielonych przez gminę odroczeń, umorzeń i rozłożenia na raty to kwota 8.673,00 zł, niższa w porównaniu z rokiem ubiegłym o **33.368,00 zł**.

Realizacja dochodów własnych z tytułu podatków wykonanych do należności przypisanych w roku 2013r. na podstawie podatku od nieruchomości, podatku rolnego, leśnego i od środków transportowych:

Podatek od nieruchomości:

- należności przypisane	2.333.035,71
- wpływy	2.292.405,11
- zaległości	42.183,36
- nadpłaty	1.556,76

Podatek rolny

- należności przypisane	593.149,54
- wpływy	552.507,13
- zaległości	41.401,45
- nadpłaty	1.376,04

Podatek leśny

- należności przypisane	218.486,63
- wpływy	219.897,88
- zaległości	611,75
- nadpłaty	23,00

Podatek od środków transportowych

- należności przypisane	124.242,60
- wpływy	93.706,08
- zaległości	32.149,52
- nadpłaty	1.613,00

**Zaległości w podatkach i opłatach na dzień 31 grudnia 2013r.
osoby fizyczne**

I.p.	Nazwa zaległości	Podatek od nieruchomości	Podatek rolny	Podatek od środ. transportowych	Podatek leśny	Razem
	Zaległości w egzekucji	16.788,64	12.940,39	23.636,72	273,00	53.638,75
	Zaległości przed egzekucją po upomnieniu	10.186,52	11.361,63	4.789,00	156,00	26.493,15
	Zaległości odroczone	-	-	-	-	0,00
	Postępowanie egzekucyjne umorzone	0,00	0,00	-	-	0,00
	Zaległości zabezpieczone hipoteką - przedawnione	9.548,46	6.747,93	-	4,40	16.300,79
	Zaległości-hipoteką	4.133,61	10.111,28	3.598,00	171,00	18.013,89
	Pozostałe zaległości	251,13	240,22	125,80	7,00	624,15
	Razem:	40.908,36	41.401,45	32.149,52	611,75	115.071,08

**Zaległości w podatkach na dzień 31 grudnia 2013 r.
osoby prawne**

I.p.	Nazwa zaległości	Podatek rolny	Podatek od nieruchomości	Podatek leśny	Podatek od środków transportowych	Razem:
1.	Zaległości przed post. egzekucyj.	-	1.143,00	-	-	1.143,00
2.	Zaległości w egzekucji	-	-	-	-	-
3.	Pozostałe zaległości	-	132,00	-	-	132,00
	Razem:	-	1.275,00	-	-	1.275,00

Tabela przedstawia salda zaległości w poszczególnych podatkach na koniec 2013 roku w porównaniu do roku 2012

Zaległości	Saldo zaległości na 31.12.2012	Saldo zaległości na 31.12.2013
Saldo zaległości ogółem	729.358,52	788.522,25
w tym:		
- odroczone i rozłożone na raty	-	-
- prowadzone postępowanie egzekucyjne	53.829,97	53.638,75

- postępowanie egzekucyjne umorzone	390,00	0,00
- zaległości z hipotekowane	19.023,21	18.013,89
- pozostałe zaległości	891,34	756,15
- zaległości zabezpiecz. hipoteką przedaw.	15.231,07	16.300,79
- zaległości przed egzekucją	64.407,13	27.636,15
<i>Razem podatki i opłaty lokalne</i>	<i>153.772,72</i>	<i>116.345,73</i>
- zaległości w podatkach realizowanych przez Urzędy Skarbowe	10.214,76	9.370,81
- zaległości z majątku gminy	30.635,42	24.224,12
- zaległości z tyt. wypłaconych alimentów	534.735,62	638.581,59

W powyższej tabeli wymieniono zaległości, które są możliwe do ściągnięcia lub zostały zabezpieczone hipoteką aby nie uległy przedawnieniu oraz zaległości wątpliwe. Tabela nie obejmuje zaległości z tytułu naliczonych odsetek od podatków i opłat uznanych jako dochody wątpliwe, do których zastosowano odpisy aktualizacyjne aby nie zwiększać salda zaległości. Porównując zaległości wymagalne do roku ubiegłego można zauważyć, że zaległości z tytułu podatków i opłat wzrosły łącznie o

- 59.163,73 zł:
- z podatków i opłat lokalnych zmniejszyły się o 37.426,99 zł
- zaległości z podatków realizowa. przez U.S. zmniejszyły się o – 843,95 zł
- zaległości z wpływów z majątku gminy zmniejszyły się o – 6.411,30 zł
- zaległości z tyt. wypłaconych alimentów zwiększyły się o – 103.845,97 zł

W roku 2013 zmniejszyły się zaległości z dochodów własnych gminy, z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych. Terminowe regulowanie podatków przez osoby prawne spowodowało, że pomimo dużych zaległości w płatnościach podatku od nieruchomości od osób fizycznych bo aż o 111,76% wyższych niż w roku poprzednim ściągalność podatków zwiększyła się w stosunku do roku 2012 o 42,91%.

Wzrastają w bardzo szybkim tempie zaległości z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego, których ściągalność jest bardzo niska.

Gmina zobowiązana jest do prowadzenia egzekucji zaległości alimentacyjnych, które prawie w większej części są nieściągalne, a zaległości rosną proporcjonalnie do wypłacanych świadczeń. Zabezpieczeniem zaległości przed przedawnieniem jest wpis na hipotekę, który wymusza na wierzycielach wykup hipoteki i spłacenie zaległości gminie przed dokonaniem zbycia nieruchomości.

Przekazane do egzekucji tytuły wykonawcze na zaległości nie zawsze są ściągalne z uwagi na brak dochodów lub innego majątku dłużnika, które komornik mógłby zabezpieczyć na poczet zaległości. Ściągalność zaległości poprzez Urzędy Skarbowe w roku 2012 nie budziła zastrzeżeń, zwiększyła się natomiast liczba umorzonych postępowań egzekucyjnego przez komorników prowadzona z zaległości w podatku rolnym.

Wzrost zaległości w podatkach i opłatach to niższe dochody gminy z tytułu wykonania dochodów własnych.

Upomnienia i tytuły wykonawcze na zaległości podatkowe wystawiane są w terminach określonych w przepisach ordynacji podatkowej, a wszystkie zaległości występujące na koniec roku zostały objęte egzekucją.

Realizacja prognozowanych dochodów za 2013 rok w poszczególnych działach

Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo – dochody prognozowane w kwocie 279.132 zł wykonano w kwocie 279.130,99 zł tj. 100,00 %

W dziale rolnictwo i łowiectwo za 2013r. dochody wykonano w sposób następujący:

Otrzymano dotację celową w kwocie 215.912,49 zł tj.: 100,0 % na zwrot podatku akcyzowego dla producentów rolnych na złożone rachunki za zakup oleju napędowego. Za sprzedaż nieruchomości gruntowej dochody wyniosły 45.049,50 zł. Za wykonanie przyłącza wody dochód gminy wyniósł 18.169,00 zł

Dział 020 - Leśnictwo – dochody prognozowane w kwocie 10,024 zł zrealizowano w kwocie 8,149,77 zł tj.: 81,30 %

Starostwo przekazało gminie dochody z tytułu dzierżawy terenów leśnych przez koła łowieckie w miesiącu grudniu i można było dokonać zmiany prognozowanych dochodów do wysokości wykonania. Do końca roku nie wprowadzono jednak zmiany prognozowanych dochodów.

Dział 600 – Transport i łączność – dochody prognozowane w kwocie 138.998 zł, zrealizowano w kwocie 138.997,30 zł tj.: 100,00 %.

Na dofinansowanie zimowego utrzymania dróg powiatowych na rok 2013 Starostwo Powiatowe w Świeciu zabezpieczyło środki w wysokości 20.027,00 zł. Gmina Jezewo otrzymała dofinansowanie do wysokości planowanej kwoty. Otrzymano dotację z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych na dofinansowanie utwardzenia drogi polnej – dojazd do gruntów rolnych w kwocie 112.045,30 zł tj. 100 % (dochody majątkowe), którą przeznaczono na sfinansowanie utwardzenia drogi dojazdowej do gruntów rolnych w technologii nawierzchni bitumicznej w miejscowości Osłowo. Wpłynęły środki z budżetu unii europejskiej na dofinansowanie zadania z roku ubiegłego tj. wykonanie parkingu wokół budynku świetlicy w miejscowości Cierniki na kwotę 6.925 zł.

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa – prognozowane dochody 190.367 zł zrealizowano w kwocie 194.928,04 zł tj. 102,40 % w tym dochody majątkowe w kwocie 6.445,70 zł tj. 100,01 %

Realizacja prognozowanych dochodów z majątku gminy przedstawia się w sposób następujący:

- dochody z dzierżawy wieczystej i przekształcenia dzierżawy wieczystej	2.605,70, tj.	100,03 %
- w tym: dochody majątkowe	0,00,	
- dochody z czynszów i dzierżaw	186.757,33, tj.	102,50 %
- dochody ze sprzedaży mienia komunalnego	3.840,20, tj.	100,01 %
- w tym: dochody majątkowe	3.840,20,	
- odsetki	1.724,81, tj.	100,05 %

Bardzo uszczuplony przez ostatnie lata majątek gminy to coraz niższe dochody z tego tytułu. Część mieszkań pozostających w zasobach gminy jest niezbędna dla prawidłowej gospodarki mieszkaniowej i nie jest przeznaczona do sprzedaży. Na 2013 r. zaplanowano do sprzedaży 2 mieszkania, które ostatecznie nie zostały sprzedane. Potencjalni nabywcy mieszkań przez kilka miesięcy starali się o kredyt na zakup, którego do końca roku nie otrzymali stąd tak niskie wpływy ze sprzedaży mienia.

Planując dochody ze sprzedaży majątku gminy nie można mieć pewności, że każde wycenione mieszkanie lub nieruchomości zostanie sprzedana. Nadal celem Wójta Gminy jest uwłaszczanie lokatorów mieszkań komunalnych aby każdy czuł się właścicielem i dbał o swój majątek.

Planowane dochody z dzierżaw i czynszów zrealizowano w 102,50 % w stosunku do prognozowanych. Niższe wpływy osiągnięto z dzierżaw za grunty pod anteny telefonii komórkowej i dzierżaw za grunty rolne, nie terminowo również realizowano dochody z czynszów za wynajem mieszkań. Lokatorzy mający trudności w opłacaniu czynszu z powodu trudnej sytuacji materialnej wystąpili do Wójta Gminy z wnioskami o umorzenie zaległości czynszowych i odsetek od zaległego czynszu mieszkaniowego. W roku 2013 Wójt Gminy umorzył jednemu lokatorowi zaległy czynsz i odsetki od zaległości w kwocie 2.882,40 zł.

Dochody z opłat dzierżawy wieczystej i przekształcenia dzierżawy wieczystej wykonano zgodnie z prognozą. Dochody z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat zrealizowano w kwocie 1.724,81 zł tj. 100,05 % , powyżej prognozy. Czynsze wpłacano nieterminowo z sągł ponadplanowe wykonanie dochodów z odsetek.

Do sprawozdania dołączone informacje (zał. Nr 18) o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego zawierającą:

- dane dotyczące przysługujących jednostce samorządu terytorialnego praw własności,
- dane dotyczące

- innych niż własność praw majątkowych, w tym w szczególności o ograniczonych prawach rzeczowych, użytkowaniu wieczystym, wierzytelnościach, udziałach w spółkach, akcjach
- posiadania

- c) dane o zmianach w stanie mienia komunalnego, w zakresie określonym w lit. a i b, od dnia złożenia poprzedniej informacji,
- d) dane o dochodach uzyskanych z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz z wykonywania posiadania,
- e) inne dane i informacje o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia jednostki samorządu terytorialnego

Dział 710 – działalność usługowa – dochody prognozowane w kwocie 2.000 zł wykonano w kwocie 2.000,00 zł tj.: 100,00 %

Otrzymano dotację z budżetu Wojewody na podstawie porozumień w kwocie 2.000 zł z przeznaczeniem: na wykonanie bieżącej naprawy nagrobka poległych żołnierzy z okresu drugiej wojny światowej znajdującego się na cmentarzu w Jeżewie.

Dział 750 - Administracja publiczna – dochody prognozowane w kwocie 141.654 zł wykonano w kwocie 141.976,27 tj. 100,23 %.

z tego:

- dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej	95.695,00
- pozostałe dochody	7.281,32
- ze sprzedaży składników majątkowych	1.000,00
- darowizny na rzecz gminy	37.999,95

Dotacje na zadania zlecone i powierzone w administracji publicznej zrealizowano w 100,0 % . Wpływy z różnych dochodów w administracji wykonano w 104,63 %, są to opłaty od terminowo odprowadzanych podatków od osób fizycznych, 5 % udziału od dochodów należnych budżetowi państwa oraz pozostałe dochody za czynności administracyjne, od których nie pobiera się opłaty skarbowej. Dochody ze sprzedaży składników majątkowych tj. starego nieużywanego samochodu wykorzystywanego na potrzeby straży pożarnej wyniosły 1.000 zł. Darowizny otrzymano w roku 2013 w wysokości 37.999,95 zł i przeznaczono na wydatki oświaty, naprawy dróg gminnych oraz na wydatki związane z bezpieczeństwem publicznym i ochroną przeciwpożarową.

Dział 751 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – dochody prognozowane w kwocie 2.120 zł wykonano w kwocie 2.120,00 zł tj. 100,00 %.

Dotację celową z Krajowego Biura Wyborczego na prowadzenie rejestru wyborców otrzymano w kwocie 2.120,00 zł tj.: 100,0 %.

Dział 756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej – prognozowane dochody w kwocie 6.263.183 zł zrealizowano w kwocie 6.752.132,00 zł tj. 107,81 %

Tabela przedstawia szczegółową realizację dochodów w dziale 756 za 2013 r. z tytułu podatków i opłat lokalnych z poszczególnych źródeł

Nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie	%
1	2	3	4
udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	2 807 390,00	2 888 083,00	102,87
udział w podatku dochodowym od osób prawnych	61 005,00	70 157,01	115,00
podatek od nieruchomości	1 923 920,00	2 292 405,11	119,15
podatek leśny	219 758,00	219 897,88	100,06
podatek rolny	536 458,00	552 507,13	102,99
podatek opłacony w formie karty podatkowej od działalności gosp.	2 559,00	2 831,90	110,66
podatek od spadków i darowizn	51 354,00	51 354,40	100,00
opłata targowa	6 816,00	7 276,00	106,75
podatki od środków transportowych	87 402,00	93 706,08	107,21
opłata skarbową	17 953,00	18 146,00	101,08
podatek od czynności cywilnoprawnych	98 638,00	98 961,00	100,33
odsetki od nieterminowych wpłat należności	17 787,00	18 064,39	101,56
wpływy z opłat za sprzedaż alkoholu	92 446,00	92 446,10	100,00
wpływy z innych lokalnych opłat	338 272,00	344 871,00	101,95
dot. rekompensujące utracone dochody określonych w ustawie o rehabilitacji i opłaty utracone pod wodami	1 425,00	1 425,00	100,00
	6 263 183,00	6 752 132,00	107,81

Dochody z podatków i opłat lokalnych za 2013r. wykonano w 107,81 % , co pozwoliło wygospodarować dodatkowe środki na spłatę pożyczek i kredytów. Porównując dochody własne roku 2013 w zestawieniu tabelarycznym z wykonaniem dochodów za 2012 r. należy zauważyć wzrost dochodów własnych. Wyższe wykonanie dochodów własnych z podatków i opłat w porównaniu z rokiem ubiegłym to kwota 1.313.302,36 zł, która dotyczy wpływów z udziału w podatku od nieruchomości (871.111,36 zł) i wpływów z opłat za wywóz śmieci (344.050,66 zł). Tak duży wzrost w podatku od nieruchomości związany był ze zmianą klasyfikacji gruntów należących do firmy Ferma Krąplewice z rolnych na grunty grupy B (zabudowane). Po

weryfikacji stanu faktycznego w I kwartale 2014 r. przez wojewódzkiego geodetę przywrócono gruntom wyżej wymienionej firmy klasyfikację rolną. Z uwagi że zarówno pierwsza decyzja jak i druga była zgodna z prawem gmina nie musi dokonywać zwrotu nienależnie pobranych dochodów.

Wykonanie dochodów z poszczególnych podatków i opłat przedstawia się następująco:

- udział w podatku dochodowym od osób fizycznych, które wykonano w 102,87 % do prognozy przyjętej przez gminę (2.807.390 zł). Dochody z tego tytułu prognozowano na 2013r przez Ministerstwo Finansów w kwocie 2.997.418 zł. wykonano w kwocie 2.888.083 zł wykonanie niższe od prognozy o 3,65 %.
- podatek leśny wykonano w 100,06 % wzrost do roku poprzedniego o 0,03 %
- podatek opłacony w formie karty podatkowej wykonano w 110,66 %, w stosunku do roku poprzedniego dochody z tego tytułu zmniejszyły się o 40,61 %, Podatek realizowany jest poprzez Urząd Skarbowy,
- podatek od spadków i darowizn wykonano w 100,00 % w stosunku do prognozy, z rokiem ubiegłym dochody z tego tytułu zwiększyły się o 306,15 %, realizacja podatku jest realizowana przez Urzędy Skarbowe, a wpływy zależą od ilości spraw spadkowych opodatkowanych, z których gmina otrzymuje dochody.
- opłata targowa wykonano w 106,75 % na poziomie zbliżonym do roku poprzedniego,
- podatek od czynności cywilno-prawnych wykonano w 100,33 % w stosunku do prognozy, dochody podatku od czynności cywilno prawnych zmniejszyły się o 18,81 %, Podatek realizowany jest poprzez Urzędy Skarbowe i Gmina nie ma informacji o przewidywanych wpłatach, ilości prowadzonych transakcji, od których zostanie naliczony podatek, stąd nie zawsze można dokładnie zaplanować wykonanie dochodów.
- dotacja rekompensująca utracone dochody wykonano w 100 %,
- wpływy za pozwolenia na sprzedaż alkoholu wykonano w 100,00 %, dochody porównywalnie do roku ubiegłego.
- podatek rolny wykonano w 102,99 % w stosunku do prognozy, w porównaniu z rokiem ubiegłym dochody zwiększyły się o 25.859,35 zł,
- podatek leśny wykonano w 100,06 % do dochodów prognozowanych,
- podatek od środków transportowych wykonano w 107,21 %, dochody w stosunku do roku poprzedniego pozostały na zbliżonym poziomie,
- wpływy z innych opłat lokalnych wykonano w 101,95 % to był pierwszy rok pobierania przez gminy opłat z tytułu wywozu śmieci wpływy z opłaty śmieciowej wyniosły 344.871 zł,
- dochody z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat wykonano w 101,56 %, w stosunku do roku poprzedniego nastąpił wzrost o 336,18 % tj. o 12.691,03 zł – tak duży wzrost spowodowany został zmianami

- gcodezyjnymi i zakwalifikowaniem gruntów rolnych należących do firmy Fenna Kraplewice z użytków rolnych do grupy B zabudowane,
- wpływy z opłaty skarbowej wykonano w 101,08% do prognozowanego planu. Dochody z opłaty skarbowej zależą od ilości czynności urzędowych wykonanych przez Urząd Gminy, które podlegają opłacie skarbowej, a prognozowano dochody z opłaty skarbowej na podstawie roku ubiegłego.
 - udział w podatku dochodowym od osób prawnych, wykonano w 115,00 %. Wykonanie było wyższe od roku poprzedniego o 23.985,69 zł. Prognoza dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych jest bardzo trudna do ustalenia, ponieważ wpływy co roku są inne. Urzędy Skarbowe rozliczają podatników udzielając ulg i zwolnień, o których często gmina nie ma informacji. W otrzymanych sprawozdaniach kwartalnych są często wykazane należności do zwrotu na rzecz podatnika, który dokonał odliczeń za rok poprzedni. W takich sytuacjach trudno planować prawidłowo dochody, aby prognoza była zgodna z wykonaniem.

Prognozowanie dochodów własnych opiera się głównie na wykonaniu dochodów z roku ubiegłego oraz uchwał podjętych przez Radę Gminy w sprawie stawek podatków i opłat lokalnych.

Analizując na bieżąco wykonanie podatków i opłat można w porę zauważyć, że niektóre prognozowane dochody nie zostaną wykonane lub wykonanie będzie wyższe od prognozy i można dokonać zwiększeń lub zmniejszeń tak aby wykonanie było realne.

Prawidłowe prognozowanie dochodów własnych do możliwości wykonania z poszczególnych źródeł to podstawa do wykonania budżetu i zachowania płynności finansowej gminy.

Dział 758 - Różne rozliczenia – dochody prognozowane w kwocie 9.846.697 zł zrealizowano w kwocie 9.849.627,12 tj. 100,03 %

w tym:

- subwencja oświatowa	-	6.793.829,00
- subwencja ogólna	-	3.001.458,00
- subwencja wyrównawcza	-	0,00
- dochody z tytułu odsetek na rachunkach bankowych	-	7.228,84
- dotacja celowa na dofinansowanie zadań bieżących (udział z funduszu sołeckiego)	-	47.111,28

Subwencja w części oświatowej i subwencja ogólna dla gminy wpłynęła na rachunek gminy w takiej wysokości jaka była zaplanowana po uwzględnieniu zwiększeń i zmniejszeń w ciągu roku.

Planowane dochody z oprocentowania środków na rachunkach bankowych zrealizowano w kwocie 7.228,84 zł tj. 168,19 %. Gmina nie posiada dużych

oszczędności więc nie zakładano lokat długoterminowych, które przyniosłyby większe wpływy. Oprocentowanie w banku prowadzącym obsługę gminy jest bardzo niskie i zysk z lokat jest niewielki, szukano więc innej możliwości na zwiększenie dochodów poprzez lokowanie wolnych środków w innych bankach. W roku 2012 realizowano wydatki w ramach funduszu sołectkiego i z tego tytułu w roku 2013 gmina otrzymała 30 % dotację celową do wysokości wydatkowanych środków, łącznie otrzymano 47.111,28 zł.

Dział 801 - Oświata i wychowanie – prognozowane dochody w kwocie 257.851 zł wykonano w kwocie 260.336,74 zł tj. 100,96 %.

Planowane dochody w dziale oświata i wychowanie wpłynęły z następujących źródeł:

- wpływy z różnych dochodów	5.211,04
- dotacja celowa na przedszkola i oddziały przedszkolne	73.692,00
-- wpływy z odpłatności rodziców za przedszkole	99.027,50
- wpływy z odpłatności za korzystanie ze stołówki szkolnej	14.803,00
- środki otrzymane w ramach programu Sokrates Comenius	67.603,20

Dotację celową w kwocie 73.692 zł na realizację zadań własnych w zakresie wychowywania przedszkolnego.

Wpływy z odpłatności za korzystanie z przedszkola wykonano w kwocie 99.027,50 zł tj. 102,57 %. Dochody z odpłatności za korzystanie z przedszkoli wykonano powyżej prognozy, a osiągnięcie dochodów zależy głównie od ilości dzieci uczęszczających do przedszkola.

Z odpłatności dzieci i nauczycieli za posiłki w stołówce szkolnej wykonano dochody w kwocie 14.803,00 zł tj.: 100,00 %.

Środki w wysokości 5.211,04 zł wpłynęły z tytułu odszkodowania za zalanie pomieszczeń Szkoły w Kraplewicach w wyniku ulewnego deszczu. Szkoła w Kraplewicach to kolejna szkoła, która bierze udział w programie Sokrates Comenius z tego tytułu na konto Gminy wpłynęła kwota 67.603,20 zł.

Dział 851 – Ochrona zdrowia – dochody prognozowane w kwocie 47 zł wykonano w kwocie 46,03 zł, tj. 97,94 %.

Dotację otrzymano na pokrycie poniesionych kosztów wydania decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniających kryteria dochodowe o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych. Dotację otrzymano do wysokości złożonych zapotrzebowań. Wójt Gminy Jezewo w roku 2013 wydał jedną taką decyzję.

Dział 852 - Pomoc społeczna - dochody planowane w kwocie 4.330.731 zł wykonano w kwocie 4.290.206,40 tj. 99,06 %.

Dochody na pomoc społeczną to głównie dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz dofinansowanie zadań własnych gminy, które otrzymano w następującej wysokości:

- dotacje na zadania zlecone	3.038.259,57
- dotacje na dofinansowanie zadań własnych	893.400,64
- dotacje celowe z udziałem środków europejskich	325.864,01
- pozostałe dochody	32.682,18

Dotacje celowe z budżetu państwa na pomoc społeczną, których niewykorzystano w całości zostały zwrócone na rachunek Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego stąd wykonanie dotacji jest niższe od planowanego.

W 2013 roku Gmina rozpoczęła udział w programie mającym zapobiegać wykluczeniu cyfrowemu mieszkańców Gminy Jezewo, który realizowany będzie także w roku 2014 i 2015. Program finansowany jest ze środków unijnych i budżetu państwa. Środki niewykorzystane do końca roku budżetowego zostały zwrócone na konto dysponenta środków tj. Władzy Wdrażającej Programy Europejskie..

Dochody własne z tytułu odpłatności za świadczone usługi opiekuńcze wykonano w kwocie 13.823,35 tj.: 108,73 %. Od dłużników alimentacyjnych na poczet wypłaconych alimentów wpłynęły dochody w kwocie 18.792,03 tj.: 100,79 %. Windykacja zaległości od dłużników alimentacyjnych przez komorników sądowych jest dość trudna do wykonania i na rachunek gminy wpływają niewielkie kwoty. Zaległości z zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego z roku na rok rosną. Zaległości z wypłaconej zaliczki alimentacyjnej na koniec roku wynoszą 174.625,00 zł, a funduszu alimentacyjnego w kwocie 463.956,59 zł. Łącznie zaległości z zaliczki alimentacyjnej i z funduszu alimentacyjnego to kwota 638.581,59 zł. Odzyskanie zaległości z powyższych należności jest raczej wątpliwe i trudne do realizacji.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – dochody prognozowane w kwocie 153.891 zł wykonano w kwocie 117.231,74 zł tj.: 76,18 %

Dochody w dziale 853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej to dotacja ze środków unijnych „Kapitał Ludzki”, którą otrzymano na realizację projektu „Uwierz w siebie i swoje możliwości”. Dotacja podlega rozliczeniu w roku otrzymania i nie wykorzystane środki zostały zwrócone na rachunek udzielającego dotację stąd wykonanie niższe od prognozy.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza - dochody prognozowane w kwocie 166.358 zł wykonano w kwocie 144.180,95 tj. 86,67 %

Dotacja celowa na dofinansowanie zadań własnych gminy otrzymano na:

- dofinansowanie zakupu podręczników dla dzieci rozpoczynających obowiązkowe roczne przygotowanie przedszkolne i naukę w klasach I-III szkoły podstawowej – „Wyprawka Szkolna” w kwocie 121.827,83 zł,
- dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym, kierowanej do dzieci pochodzących z rodzin ubogich, potrzebujących szczególnego wsparcia w kwocie 22.353,12 zł.

Planowane dotacje w wyższej kwocie nie zostały w całości przekazane na rachunek gminy, ponieważ było niższe zapotrzebowanie na pomoc w zakupie podręczników, a do wypłaty stypendiów gmina dokłada 20 % środków własnych zgodnie z ustawą o finansach publicznych, stąd niższe wpływy od planowanych. Nie wykorzystaną w całości dotację celową zwrócono na rachunek Kujawsko - Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego.

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska - dochody prognozowane w kwocie 1.145,285 zł zrealizowano w kwocie 1.143,977,02 zł tj. 99,89 %.

W związku z realizacją inwestycji „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Laskowice” Gmina otrzymała wsparcie z udziałem środków europejskich w ramach działania „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej” objętego programem PROW na lata 2007-2013 na podstawie umowy Nr OW-L.052.2.90.321.2012 00011-6921-UM0200090/12 zawartej z Urzędem Marszałkowskim w Toruniu. Wsparcie finansowe, na powyższe zadanie otrzymała Gmina w kwocie 1.000.000 zł tj.: 100,00%.

Wpływy z kar i opłat za korzystanie ze środowiska zrealizowano w kwocie 41.145,70 zł tj.: 100,00 % które wpływają bezpośrednio na rachunek gminy. Pozyskano dotacje celowe z Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w kwocie 78.131,32 zł, z tego: na prace pielęgnacyjne w alei dębowej w miejscowości Laskowice w kwocie 22.500 zł, na wymianę pokrycia dachowego z azbestu w kwocie 55.631,32 zł.

Środki z Unii Europejskiej na dofinansowanie inwestycji gminnych realizowanych w 2012 r. m. in. na budowę ścieżki rekreacyjnej na terenie parku w miejscowości Jezewo wpłynęły na rachunek Urzędu Gminy w kwocie 24.700 zł.

Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego - dochody prognozowane w kwocie 192.009 zł zrealizowano w kwocie 193.318,67 zł tj. 100,68 %.

Planowane środki z Unii Europejskiej na dofinansowanie inwestycji gminnych na łączną kwotę 192.706 zł za inwestycje wykonane w roku poprzednim:

- Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Piędomorgi na kwotę 166.578 zł.
- Zakup wyposażenia do świetlic w miejscowości Taszewskie Pole i Buczek na kwotę 7.146 zł
- Remont świetlicy wiejskiej w miejscowości Białe na kwotę 6.955 zł.
- Remont świetlicy wiejskiej oraz zagospodarowanie terenu przy świetlicy w miejscowości Piskarki na kwotę 6.144 zł,
- Remont świetlicy wiejskiej w miejscowości Taszewskie Pole na kwotę 5.883 zł,

wpłynęły na rachunek Urzędu Gminy w wysokości 166.578 zł za świetlicę w miejscowości Piędomorgi i za pozostałe inwestycje w kwocie 26.740,67 zł razem na łączną kwotę 193.318,67 zł.

WYKONANIE WYDATKÓW

Wydatki w roku 2013 wykonano w kwocie **23.766.277,29** tj.: **97,88 %**.

w tym:

- wydatki majątkowe inwestycyjne	-	4.343.082,39	tj.	18,27 %
- wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	-	9.770.449,35	tj.	41,11 %
- dotacje	-	877.237,49	tj.	3,69 %
- obsługa długu publicznego	-	123.832,60	tj.	0,52 %
- pozostałe wydatki bieżące	-	8.651.675,46	tj.	36,40%

Planowane wydatki za rok 2013 wykonano w 97,88 %, z czego na wydatki bieżące wykorzystano 36,40 %, na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń przeznaczono 41,11 %, na zadania majątkowe inwestycyjne przeznaczono 18,27 %, a na obsługę długu 0,52 %, dotacje dla podmiotów i dofinansowanie zadań 3,62 %. Wydatki wykorzystano zgodnie z planem przyjętym do budżetu i wprowadzonymi zmianami w ciągu roku. Jak co roku starano się aby wydatki były celowe i oszczędne. W każdym dziale i rozdziale starano się wykonać wydatki do planowanej kwoty, ale trudno przewidzieć każdy wydatek stąd, w niektórych paragrafach pozostały niewykorzystane wydatki.

Oszczędności w wydatkach nie spowodowały zaległości w bieżących płatnościach oraz nie powstały z tego tytułu zobowiązania wymagalne.

Szczegółowe omówienie wydatków w działach, rozdziałach i paragrafach przedstawia dalsza część sprawozdania.

Wydatki za 2013 rok w układzie działowym wykonano w sposób następujący:

Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo – planowane wydatki w kwocie 1.288.834 zł wykorzystano w kwocie 1.283.229,95 zł tj. 99,57 %.

Wydatki w dziale rolnictwo i łowiectwo realizowano w czterech rozdziałach i przeznaczono na:

Rozdz. 01009 – spółki wodne – planowane wydatki w kwocie 1.700 zł, wykorzystano w kwocie 1.700 zł tj.: 100,00 %

Dotacje dla Gminnej Spółki Wodnej wykorzystano w całości na przeprowadzenie konserwacji cieków wodnych.

Rozdz. 01030 – izby rolnicze – planowane wydatki w kwocie 11.296 zł, wykorzystano w kwocie 11.286,40 zł tj.: 99,92 %

W 2013 r. na rzecz izb rolniczych przekazano 11.286,40 zł tj.: 2% od zrealizowanych wpływów podatku rolnego.

Rozdz. 01095 – pozostała działalność – planowane wydatki w kwocie 223.561 zł, wykorzystano w kwocie 223.276,61 tj.:99,87 %

Wydatki związane ze zwrotem podatku akcyzowego dla producentów rolnych wykorzystano w kwocie 215.912,49 zł z tego: zwrot podatku akcyzowego dla rolników – 211.678,92 zł, pozostałe wydatki związane z obsługą wypłaty podatku akcyzowego 4.233,57 zł. W rozdziale ujęto wydatki związane z budową przyłącza przy stacji kolejowej w Łaskowicach wraz z automatyką na kwotę 15.458,64 zł.

Na pozostałą działalność wykorzystano wydatki w kwocie 31.975,43 zł, które przeznaczono na działalność socjalną kół gospodyń, doradztwa rolniczego, izb rolniczych i organizacji rolniczych, zorganizowanie dożynek gminnych i na pozostałe wydatki związane z wymienioną działalnością.

Rozdz. 01010 – infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi – planowane wydatki w kwocie 1.011.009 zł, wykorzystano w kwocie 1.006.896,99 tj.:99,59%

Wydatki w infrastrukturze wodociągowej wykorzystano na bieżące naprawy i usługi, z tego: na wymianę pokrywy na studni kanalizacyjnej w Jeżewie, mapy projektowe, prace ziemne wydatkowano 3.171,24 zł.

Wydatki majątkowe - inwestycyjne wykorzystano w kwocie 1.003.725,75 zł z tego:

- na inwestycję wodociągową w miejscowości Dubieino, Ciemniki, Łaszewko, wykorzystano 661.043,17 zł – inwestycja zakończona.

- na inwestycję wodociągową wykonaną w roku 2010 pn.: „Budowa sieci wodociągowej we wsiach: Krapiewice, Buczek, Skrzynki, Czersk Świecki ze stacją uzdatniania wody w Czersku Świeckim” sfinansowaną poprzez wykup wierzytelności, w roku 2013 spłacono wierzytelności wraz z odsetkami w kwocie 342.682,58 zł - do spłaty pozostała kwota 1.583.403,85 zł.

Dział 600 - Transport i łączność – planowane wydatki w kwocie 1.566.752 zł wykorzystano w kwocie 1.547.129,63 zł tj. 98,75 %

Wydatki przeznaczono na modernizację dróg i ulic (inwestycje), remonty i bieżące naprawy dróg, zimowe utrzymanie dróg, dofinansowanie kosztów modernizacji dróg wojewódzkich i powiatowych oraz inne wydatki związane z

drogami. Planowane wydatki na transport i łączność realizowano w czterech rozdziałach tj.:

Rozdz. 60013 – drogi publiczne wojewódzkie, planowane wydatki w kwocie 27.200 zł wykorzystano w kwocie 27.165,14 zł tj.:99,87 %

Zaplanowano wydatki na dofinansowanie budowy chodnika przy drodze wojewódzkiej nr 239 w Łaskowicach, na które wykorzystano 27.165,14 zł.

Rozdz. 60014 – drogi publiczne powiatowe, planowane wydatki w kwocie 523.743 zł wykorzystano w kwocie 523.742,95 zł tj.: 100,00 %

Zaplanowano wydatki na dofinansowanie modernizacji drogi powiatowej przy drodze powiatowej nr 1252C Jezewo – Czapple – Świciec na które wykorzystano 503.715,95 zł. Na sfinansowanie tej inwestycji Gmina zaciągnęła pożyczkę z Europejskiego Funduszu rozwoju Wsi Polskiej w wysokości 200.000 zł. Na zimowe utrzymanie dróg powiatowych zaplanowano kwotę 20.027 zł. Na sezon zimowy 2012/2013 wykorzystano całą dotację otrzymaną ze Starostwa Powiatowego w Świeciu.

Rozdz. 60016 – drogi publiczne gminne, planowane wydatki w kwocie 886.067zł wykorzystano w kwocie 866.707,40 zł tj.: 97,82 %

Wykonano wydatki w sposób następujący:

- | | |
|---|----------------|
| - na bieżące utrzymanie dróg wykorzystano | 473.797,66 zł, |
| - na wydatki inwestycyjne na drogach gminnych | 392.909,74 zł. |

Wydatki na bieżące utrzymanie dróg przeznaczono na:

- | | |
|---|----------------|
| - na zimowe utrzymanie dróg (odsnieżanie, sypanie piasku, załadunek i wywóz śniegu, itp.) | 152.532,65 zł, |
| - usługi związane z naprawą dróg gminnych transport tłucznia, żuźla, żwiru piasku | 126.178,45 zł, |
| - usług koparki i ładowarki | 62.589,45 zł, |
| - za usługi związane z równaniem dróg | 58.019,10 zł, |
| - drobne usługi związane z założeniem bariery ochronnej na przepuszczeniu drogowym, założenie pokrywy do studzienki ulicznej, zakup oleju napędowego, benzyny, zakup znaków drogowych, koszenie | 13.486,54 zł, |
| - zakup kruszywa żwiru cementu i żuźla | 28.589,14 zł. |
| - wykonanie odwodnienia ul. Pietruszkowa oraz naprawa parkingu ze środków funduszu sołectkiego | 3.880,65 zł. |

- za wbudowanie urządzeń w pasie drogowym 10.193,08
- wynagrodzenia bezosobowe na podstawie umowy zlecenia łącznie ze składką ZUS 11.800,60 zł,
- odszkodowanie za wykup gruntu pod inwestycję 6.528,00 zł.,

Na inwestycje w zakresie dróg gminnych wykorzystano wydatki w kwocie 392.909,74 zł, z tego:

- modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych w miejscowości Ostowo II etap na kwotę 277.605,77 zł,
- wykonanie chodnika z kostki polbruk na ul. Oskiej w Laskowicach 23.121,50 zł,
- wykonanie chodnika w miejscowości Krąplewice z funduszu sołectkiego (kolejny etap) 20.000,00 zł,
- wykonanie chodnika z kostki polbruk w Jeżewie w ramach funduszu sołectkiego 16.299,00 zł,
- wykonanie nawierzchni z kostki brukowej betonowej przy OSP w Jeżewie 25.007,88 zł,
- wykonanie projektu ścieżki pieszo-rowerowej z Jeżewa do Laskowic 30.875,59 zł.

Zadania inwestycyjne – modernizacja i utwardzanie dróg planowane w budżecie i wprowadzone w ciągu roku zostały w całości wykonane.

Wykorzystanie wydatków na bieżące utrzymanie dróg w 2013 roku to przede wszystkim usługi związane z nawożeniem podsypki i kamienia na drogi gminne aby poprawić nawierzchnię dróg gruntowych.

Naprawy poprzez nawożenie kamienia i żużlu są krótkotrwałe i co roku trzeba je wykonywać od nowa, ale dokąd gmina nie będzie miała wystarczających środków na położenie dywaników asfaltowych lub kostki brukowej takie naprawy będą konieczne.

Rozdz. 60095 – pozostała działalność, planowane wydatki w kwocie 129.742 zł wykorzystano w kwocie 129.514,14 zł tj.: 99,82 %

Dla zatrudnionych droźników i pracowników sezonowych zatrudnionych na umowy zlecenie wykorzystano wydatki w kwocie 129.514,14 zł, z tego:

- na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla pracowników wykorzystano wydatki w kwocie 126.002,23 zł,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych naliczony dla pracowników wykorzystano w kwocie 2.187,86 zł,
- umowy zlecenia dla pracowników zatrudnionych do wykonania bieżących prac na drogach 1.000,00 zł,

- pozostałe wydatki

209,05 zł.

Planowane wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń były planowane dla dróżników i pracowników zatrudnionych w ramach prac publicznych oraz umów zleceń.

Pracownicy gospodarczy zatrudnieni na stanowiskach dróżników oraz cztery osoby zatrudnione na umowy zlecenia zajmowało się pracami porządkowymi na drogach, na bieżąco uzupełniali ubytki na drogach (zasypywanie dziur po deszczach), wykaszali pobocza dróg gminnych, wycinali i usuwali krzaki z rowów przydrożnych. Dróżnicy i pozostali pracownicy przez okres całego roku dbają o utrzymanie dróg, trawników, zielenców, placów zabaw, parkingów, a w okresie letnim zajmują się również utrzymaniem porządku wokół jezior, dzikich plaż i kąpielisk.

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa – planowane wydatki w kwocie 188.098 zł wykorzystano w kwocie 185.705,29 tj. 98,72 %.

Planowane wydatki w gospodarce mieszkaniowej w przeważającej części przeznaczono na bieżące remonty budynków komunalnych. Z uwagi na brak nowych mieszkań komunalnych oraz bieżącą sprzedaż mieszkań lokatorom, pozostałe mieszkania będące w zasobach gminy wymagają ciągłych nakładów. Mieszkania komunalne są najczęściej w starych budynkach o niskim standardzie i każdego roku przeprowadza się przeglądy instalacji elektrycznych, przewodów kominowych zgodnie z przepisami p.poż. Nadal prowadzone jest „porządkowanie” mienia komunalnego polegające na sprzedaży mieszkań lokatorom. Najlepsze zarządzanie i dbania o mieszkanie jest wtedy, gdy jest się jego właścicielem.

Planowane wydatki na gospodarkę mieszkaniową jak co roku obejmowały kilka rozdziałów, a wykorzystano je w sposób następujący:

Rozdz. 70004 - obsługa gospodarki mieszkaniowej, planowane wydatki w kwocie 40.594 zł wykorzystano 39.229,51 zł tj. 96.63 % planowanych

Wydatki wykorzystano na bieżące naprawy w budynkach komunalnych oraz na inne wydatki związane z mieniem komunalnym, z tego:

- bieżące naprawy w budynkach komunalnych i mieszkaniach komunalnych polegających na: sprawdzeniu i wymianie zabezpieczenia przelicznikowego, wymiana garażu przypisanego do lokalu mieszkalnego, udrożnienie kanalizacji sanitarnej, zakup bojlera do mieszkania komunalnego, wykonanie nawierzchni z kostki brukowej przed budynkiem komunalnym, zakup materiałów i narzędzi do bieżących remontów wykorzystano wydatki w kwocie 15.043,67 zł.

- wywóz szamb i śmieci oraz eksploatacja pojemników	2.420,00 zł,
- usługi kominiarskie, naprawa i wymiana gaśnic p.poz. nadzór nad kotłownią olejową	4.582,98 zł,
- czynsz za wynajem pomieszczeń, opłata administracyjna	1.523,78 zł,
- opłaty energii elektrycznej za oświetlenie klatek schodowych, w budynkach komunalnych i świetlicach, za syreny alarmowe	8.667,53 zł,
- umowy zlecenie	5.318,66 zł,
- zakup węgla, worków, koszenie trawy, pozostałe wydatki	1.672,89 zł.

W budynkach komunalnych naprawiono rynny, remonty chodników przed budynkami komunalnymi, wymieniono rury PCV, bojlera zawory na instalacji wodnej. Część prac w bieżących naprawach mieszkań wykonali pracownicy zatrudnieni na stanowiskach gospodarczych, co poważnie zmniejszyło wydatki.

Rozdz. 70005 - gospodarka gruntami i nieruchomościami planowane wydatki w kwocie 102.550 zł wykorzystano wydatki w kwocie 101.558,90 zł tj.: 99,03 %

Planowane do sprzedaży nieruchomości każdorazowo podlegają wycenie co związane jest z kosztami, które pomniejszają dochody pozyskane ze sprzedaży.

Po wycenie nieruchomości sporządza się umowę przedwstępną z potencjalnym nabywcą określając terminy ewentualnego wykupu. Wszystkie te czynności prowadzące do zbycia mieszkania lub nieruchomości są związane z wydatkami, które ponosi gmina i w roku 2012 na te cele i inne związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami przeznaczono wydatki na:

- ogłoszenia w prasie o sprzedaży nieruchomości	1.571,94 zł,
- opłaty za podziały geodezyjne działek, operaty szacunkowe nieruchomości, opłaty za akty notarialne, wypisy z dokumentacji geodezyjnej oraz pozostałe opłaty	15.852,06 zł,
- umowy - o dzieło za opracowanie decyzji urbanistycznych	13.650,00 zł,
- wykup gruntów pod drogi gminne - uregulowanie praw własności	18.000,00 zł.
- za opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego gminy (I etap prac)	50.050,00 zł,
- pozostałe wydatki odbitki kserograficzne, wznowienie znaków granicznych	2.434,90 zł.

Wydatki przedstawione w rozdziale gospodarka gruntami dotyczą w przeważającej części przygotowania opracowań urbanistycznych do opracowania studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy. Obowiązujące prawo budowlane nakłada na gminę przed

wydaniem warunków budowlanych posiadanie decyzji urbanistycznej, bez której powyższe warunki nie mogą być wydane na co również trzeba zabezpieczyć wydatki.

Wymienione wyżej zadania należą do obowiązków gminy, która w całości ponosi koszty ich przygotowania i wykonania.

Rozdz. 70095 - pozostała działalność – planowane wydatki w kwocie 44.954 zł wykorzystano wydatki w kwocie 44.916,88 zł tj.: 99,92 %

Wydatki wykorzystano na opłacenie pracownika gospodarczego zajmującego się bieżącymi naprawami i remontami w budynkach komunalnych będących w zasobach gminy oraz na pozostałe wydatki .

z tego:

- | | |
|---|---------------|
| - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń | 38.337,95 zł, |
| - odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 1.093,93 zł, |
| - za wywóz śmieci i nieczystości | 3.900,80 zł, |
| - zakup narzędzi, materiałów ubrań ochronnych | 1.584,20 zł. |

Dział 710 - Działalność usługowa – planowane wydatki w kwocie 2.600 zł wykorzystano w kwocie 2.600,00 zł tj. 100,00 %.

Wykorzystano wydatki na zakup kwiatów, zniczy i wieńców na groby poległych żołnierzy w dniu święta zmarłych w kwocie 600,00 zł. Wykonano wzmocnienie konstrukcji mogiły oraz wykonano tablicę pamiątkową na mogile ofiar z 1939 roku w Jezewie uroczyscie odsoniętej w dniu 3 września 2013r. wraz zakupem materiałów na kwotę 2.000,00 zł.

Dział 750 - Administracja publiczna – planowane wydatki w kwocie 1.882.267 zł wykorzystano w kwocie 1.810.187,96 tj. 96,17 %.

Wydatki planowane na administrację publiczną na 2013r. wykorzystano jak w latach poprzednich, celowo i oszczędnie. Zadania spoczywające na administracji samorządowej co roku się zwiększają i wymagają odpowiednich nakładów finansowych. Pracownik administracji państwowej nie może już pracować bez dostępu do komputera, nowoczesnego programu, dostępu do Internetu, korzystania ze szkoleń i innych porad fachowych. Cały czas trzeba inwestować w administrację publiczną aby obsługa mieszkańców była profesjonalna.

Administracja publiczna finansowana jest z dwóch źródeł, a mianowicie: administracji rządowej (Wojewody) i własnych gminy.

Wydatki administracji publicznej obejmują cztery rozdziały, w których wydatki wykorzystano w sposób następujący:

Rozdz. 75011 - Urzędy Wojewódzkie – wydatki planowane w kwocie 95 695 zł wykorzystano w kwocie 95.695,00 zł tj. 100,0 %

Wydatki wykorzystano na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej do wysokości otrzymanej dotacji. Wydatki przeznaczono na zadania przekazane gminie z zakresu administracji rządowej na opłacenie wynagrodzeń pracowników i przygotowanie stanowisk pracy, tj.:

- wynagrodzenia osobowe i pochodne od wynagrodzeń	87.050,00 zł,
- zakupy materiałów biurowych, druków, kwiatów, art. spożywczych na uroczystości w USC, papieru do urządzeń kserograficznych i akcesoria komputerowych	1.864,00 zł.
- delegacje służbowe krajowe	1.000,00 zł,
- zakup usług dostępu do sieci Internet, opłaty pocztowe oraz rozmowy telefoniczne	656,00 zł,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4.375,00 zł,
- opłaty za szkolenia	750,00 zł.

Rozdz. 75022 - Rady Gmin planowane wydatki w kwocie 85.838 wykorzystano wydatki w kwocie 85.836,47 tj. 100,00 %

Wydatki wykorzystano na działalność Rady Gminy, a mianowicie:

- wypłaty diety radnych	82.800,00 zł,
- za szkolenia i przejazdy na szkolenia, komentarze do ustaw, materiały szkoleniowe, zakup dyktafonu	1.190,15 zł,
- pozostałe wydatki rzeczowe związane z obsługą rady gminy i zakup papieru do urządzeń kserograficznych	1.846,32 zł.

Wydatki na działalność Rady Gminy to przede wszystkim wypłaty diet dla radnych oraz wydatki związane z obsługą rady. Diety dla radnych wypłacane są na podstawie uchwały Rady Gminy, raz w miesiącu w stałej wysokości bez względu na ilość posiedzeń rady lub komisji rady. Nieobecność nieusprawiedliwiona radnego na sesji lub komisji powoduje obniżenie wypłaty diety.

Rozdz. 75023 - Urzędy Gmin wydatki planowane w kwocie 1.581.178 zł wykorzystano wydatki w kwocie 1.576.166,61 zł tj.: 99,68 %

Wydatki Urzędu Gminy jak co roku realizowano ze szczególną ostrożnością i oszczędnie. Wykorzystanie wydatków jest niższe o 0,06 % w porównaniu z rokiem ubiegłym, a dotyczy wynagrodzeń tj.: wypłat odpraw

emerytalnych dla pracowników przechodzących na emerytury i wypłat nagród jubileuszowych. Pozostałe wydatki związane z funkcjonowaniem urzędu są porównywalne z rokiem ubiegłym, różnią się tylko w niewielkich kwotach i w rodzajach wydatków.

Wydatki na utrzymanie administracji samorządowej w 2013r. wykorzystano w sposób następujący:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 1.095.384,64 zł,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 18.505,64 zł,
- koszty podróży pracowników i wypłaty kilometrówek 24.366,28 zł,
- szkolenia służbowe pracowników 16.139,48 zł,
- zakupy materiałów biurowych, druków biurowych, pieczęci, publikacji, książek (komentarzy) fachowych potrzebnych dla pracowników, kalendarzy dla pracowników, papieru do urządzeń kserograficznych, tonerów, tuszy i innych akcesorii komputerowych 36.037,41 zł,
- zakup wody do picia, artykułów spożywczych, kwiatów na uroczystości okolicznościowe w Urzędzie Gminy i USC, 7.690,00 zł,
- zakup środków czystości, papieru toaletowego, worków do śmieci, art. chemicznych, farb, klei, żarówek, baterii, artykułów gospodarczych i materiałów do napraw i remontów, rękawice dla sprzątaczk 24.746,73 zł,
- zakup oleju grzewczego 37.109,62 zł,
- zakup sprzętu biurowego, jak: komputery, drukarki monitory, skaner, czajniki, fax., meble biurowe, szafy i biurka, oraz inny drobny sprzęt biurowy oraz części do maszyn i urządzeń 34.651,75 zł,
- zakup dyplomów, pucharów i statuetek dla wyróżniających się uczniów, puchary i nagrody na rozgrywki sportowe i inne współzawodnictwa np.: „o puchar Wójta” 20.154,88 zł,
- zakup programów T.FX, GOK i serwera 12.054,00 zł,
- opłaty za zakup usług telekomunikacji telefonii stacjonarnej i telefonii komórkowej oraz dostępu do Internetu 17.078,38 zł,
- opłaty za nadzór informatyczny i usługi serwisowe 8.131,07 zł,
- zakup znaczków pocztowych i opłaty pocztowe 35.804,66 zł,
- opłaty za opiekę autorską, licencje, za programy komputerowe 26.656,76 zł,
- opłaty za ubezpieczenie budynków 12.869,15 zł,
- ogrzewanie pomieszczeń obrony cywilnej 2.546,04 zł,
- opłata za promocję gminy w książkach telefonicznych, opłaty za strony internetowe BIP, ogłoszenia w prasie – całość wydatków dotyczy promocji gminy 14.232,81 zł,
- legalizacja gaśnic, pomiar skuteczności elektrycznej, przegląd instalacji przeciw włamaniamiowej, usługi kominiarskie, konserwacja centrali telefonicznej, instalacja i naprawa komputerów, kserokopiarek i innych maszyn biurowych 17.224,26 zł,

- wykonanie punktu informacyjnego zakup materiału i narzędzi	17.555,00 zł,
- wymiana stolarki okiennej	24.243,88 zł,
- opracowanie analizy wykluczenia cyfrowego	15.000,00 zł,
- prenumeraty czasopism i dz. ustaw, dz. urzędowych	5.347,24 zł,
- opłaty za wywóz śmieci odpady opakowaniowe i opłaty kanalizacyjne	7.223,20 zł,
- opłaty bankowe - prowizje	6.156,99 zł,
- umowy zlecenia - i inne prace	20.577,74 zł,
- opłaty za wodę i energię elektryczną	7.820,00 zł,
- zakup usług zdrowotnych	1.760,00 zł,
- wypłacone ekwiwalenty za okulary	800,00 zł,
- prowizje i opłaty komornicze	587,40 zł,
- usługi introligatorskie	2.047,00 zł,
- pozostałe usługi	5.664,60 zł.

W Urzędzie Gminy w roku 2013 zatrudnionych było dwudziestu jeden pracowników, zajmujących stanowiska: Wójt Gminy, Skarbnik Gminy, kierownik USC, osiem osób na stanowiskach inspektorów, osiem osób na stanowiskach referentów i młodszych referentów, jedna osoba na stanowisku informatyka oraz sprzątaczką.

Wydatki w administracji samorządowej na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń łącznie z odpisem na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w wydatkach urzędu stanowią 71,98 %, wydatki na zakup oleju 2,35 %, podróże służbowe 1,55 %, pozostałe wydatki to 24,12 %.

Wydatki na utrzymanie Urzędu Gminy w przeliczeniu na jednego mieszkańca za rok 2013 wyniosły 197,26 zł.

Oszczędności w wydatkach rzeczowych to efekt oszczędnego gospodarowania materiałami biurowymi, wybierania korzystnych ofert przy zakupach oraz nie gromadzenia w nadmiarze materiałów biurowych.

Rozdz. 75095 - pozostała działalność - wydatki planowane w kwocie 62.618 zł wykorzystano w kwocie 62.616,86 tj 100,00 %

Wydatki w pozostałej działalności wykorzystano na:

- składki członkowskie do inkubatora przedsiębiorczości Powiatu Świeckiego pn.: „Działaj Lokalnie” w kwocie 7.827 zł,
- za zakup narzędzi farb lakierów, materiałów budowlanych do drobnych prac remontowych hali sportowej w Jezewie, zakup etyliny okularów i głowicy żyłkowej do koszenia traw przy hali sportowej z zakup tablic informacyjnych w kwocie 12.136,14 zł,
- organizacja zajęć sportowych w okresie ferii zimowych art. żywnościowych, statuczek, nagród w kwocie 2.371,84 zł,

- zorganizowanie spotkania z okazji Międzynarodowego Dnia Honorowych Dawców Krwi na kwotę 1.125,62 zł,
- zakup kawy słodczy, ciastek obrusa na spotkanie gwiazdkowe dla kombatantów z Gminy Jeżewo 1.245,34 zł,
- za przegląd kosiarki spalinowej 2.583,00 zł,
- zakup worków na śmieci 742,92 zł,
- na wypłaty diet dla sołtysów rekompensujących koszty dojazdu do gminy i udziału w sesjach rady gminy wykorzystano 19.200,00 zł,
- podatki od nieruchomości i leśny 15.385,00 zł.

Nie wykonano wydatków w całości na zakupy i usługi, co jest efektem oszczędnego gospodarowania i wybierania korzystnych ofert przy zakupach i usługach. Wydatki wykorzystano prawidłowo i celowo zabezpieczając potrzeby wszystkich organizacji pozarządowych z terenu gminy.

Wykorzystane wydatki na administrację publiczną w porównaniu z rokiem ubiegłym są wyższe o 0,56 %, a oszczędności w wydatkach są porównywalne z rokiem ubiegłym. Wydatki na zakup materiałów biurowych i wyposażenia zmieniają się wraz ze zmianą przepisów i potrzeb urzędu. Wydatki na administrację będą wzrastały z taką samą szybkością jak zmieniają się przepisy, standardy zarządzania, wdrażania przepisów i warunki życia.

Dział 751 - urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony, prawa i sądownictwa – planowane wydatki w kwocie 2.120 zł wykorzystano w kwocie 2.120,00 zł tj.: 100,00 %

Wydatki w całości dotyczą zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i przeznaczone były na opłaty związane z prowadzeniem rejestru wyborców, na które wykorzystano wydatki w kwocie 2.120,00 zł.

Wydatki wykorzystano do wysokości otrzymanej dotacji i zgodnie z przeznaczeniem.

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – planowane wydatki w kwocie 102.179 zł, wykorzystano w kwocie 100.837,73 zł tj. 98,69 %.

W budżecie gminy na 2013 r. zaplanowano wydatki na bezpieczeństwo publiczne i ochronę przeciwpożarową, które realizowano w trzech rozdziałach i wykorzystano w sposób następujący:

Rozdz. 75405 – Komendy powiatowe Policji – zaplanowano wydatki w kwocie 1.500 zł, wykorzystano w kwocie 1.500,00 zł tj. 100,0 %

Wydatki w całości przeznaczono na zakup paliwa i gazu do samochodów służbowych Posterunku Policji w Jezewie. Wydatki były realizowane za pośrednictwem rachunku komendy Powiatowej Policji.

Rozdz. 75412 – Ochotnicze straże pożarne – zaplanowano wydatki w kwocie 96.149 zł, wykorzystano w kwocie 94.810,27 tj. 98,61 %

Wydatki w 2013r. wykorzystano na utrzymanie pięciu jednostek ochotniczych straży pożarnych działający na terenie gminy, na następujące zakupy i usługi:

- ekwiwalenty za udział strażaków w pożarach i ćwiczeniach 20.168,50 zł,
- zakup paliwa do samochodów bojowych i motopomp 9.228,74 zł,
- wydatki na naprawy samochodów bojowych, remonty sprzętu p.poż. i naprawy strażnic wraz z zakupem materiałów do remontu i opłatą usługi, opłaty za przeglądy samochodów bojowych, naprawa i przegląd gaśnic i usługi transportowe usługi kominiarskie 24.746,35 zł,
- zakupy nagród i artykułów żywnościowych na organizowane zawody sprawnościowe jednostek OSP, konkursy wiedzy pożarniczej 1.361,13 zł,
- zakup sprzętu strażackiego tj. z dotacji celowej z budżetu gminy 2.224,00 zł,
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacji telefonii stacjonarnej 815,28 zł,
- opłaty za energię elektryczną 13.432,16 zł,
- zakup garażu dla OSP Jezewo 3.850,00 zł,
- ubezpieczenia pojazdów i osób tj.: strażaków 8.669,17 zł,
- opłaty za usługi zdrowotne – badania specjalistyczne członków ochotniczych straży pożarnych ze wszystkich jednostek 2.458,00 zł,
- zakup węgla i drzewa opałowego do ogrzewania strażnic 5.318,25 zł,
- zakup mundurów wyjściowych, czapek, butów 1.632,45 zł,
- pozostałe wydatki 906,24 zł.

Ustawa o bezpieczeństwie i ochronie przeciwpożarowej nakłada na gminę obowiązek zapewnienia odpowiednich środków na finansowanie wydatków jednostek ochotniczych straży pożarnych. W budżecie gminy na rok 2013 zaplanowano wydatki dla pięciu jednostek ochotniczych straży pożarnych działających na terenie gminy tj.: Jezewo, Dubielno, Osłowo, Buczek i Czernik Świecki oraz zabezpieczono środki na utrzymanie w pełnej gotowości sprzętu używanego w czasie pożaru lub w wypadkach drogowych. Wydatki przeznaczone na ekwiwalenty dla strażaków biorących udział w akcjach gaśniczych, wypadkach drogowych i szkoleniach stanowią 21,27 % wydatków, natomiast wydatki związane z remontami sprzętu i strażnic to 26,10 %. Zakup paliwa, mundurów i sprzętu oraz ubezpieczenia strażaków i pojazdów wyniosły

25,28 % do wydatków ogółem. Jednostki Ochotniczych Straży Pożarnych posiadają sześć samochodów, w tym trzy typu ciężkiego (bojowe), jeden typu średniego i dwa typu lekkiego. Jednostki ochotniczych straży pożarnych w poszczególnych miejscowościach użytkują remizy strażackie – pięć obiektów, połączone z garażami samochodowymi i świetlicami. Samochody, motopompy, sprzęt silnikowy oraz ratowniczy jest corocznie remontowany i w miarę możliwości uzupełniany w celu poprawy zabezpieczenia przeciwpożarowego w gminie.

Wydatki na zakup sprzętu, paliwa i usługi były wykorzystane celowo i oszczędnie.

Rozdz. 75421 Zarządzanie kryzysowe – zaplanowano wydatki w kwocie 4.530 zł, wykorzystano w kwocie 4.527,46 tj. 99,94 %

Zaplanowane wydatki na zarządzanie kryzysowe przeznaczono na szkolenia w zakresie obrony cywilnej, udział w szkoleniach pracownika zajmującego się zarządzaniem kryzysowym, koszty podróży oraz inne wydatki związane z zarządzaniem kryzysowym.

Dział 757 - Obsługa długu publicznego – planowane wydatki w kwocie 148.334.zł wykorzystano w kwocie 123.832,60 zł tj.: 83,48 %

Zaplanowane wydatki na obsługę długu publicznego w całości wykorzystano na opłacenie odsetek od zaciągniętych pożyczek i kredytów.

Wydatki na obsługę długu publicznego zależą od wysokości oprocentowania pożyczek i kredytów i stawki WIBOR, która zmienia się w każdym miesiącu.

Dział 758 - Różne rozliczenia – planowane wydatki z rezerwy w kwocie 175.000 zł nie została rozdysponowana

Zaplanowana rezerwa ogólna w kwocie 175.000 zł w tym: rezerwa na zarządzanie kryzysowe w kwocie 42.090 zł na rok 2013 nie została rozdysponowana.

Rezerwa ogólna nie została wykorzystana, ponieważ nie wystąpiła sytuacja, gdzie należałoby przeznaczyć wydatki nieprzewidziane w budżecie.

Rezerwa na zarządzanie kryzysowe również nie została wykorzystana, na terenie gminy nie wystąpiły zdarzenia kryzysowe wynikające z ustawy, na które można przeznaczyć planowaną rezerwę.

Dział 801 - Oświata i wychowanie – planowane wydatki w kwocie 10.076.459 zł wykorzystano w kwocie 9.972.834,26 tj. 98,97 %.

Realizacja wydatków w oświacie w roku 2013 przebiegała zgodnie z planem finansowym. W pierwszym półroczu 2013r. wprowadzono do planu finansowego wydatków dla oświaty zmiany zmniejszające planowane wydatki w kwocie 78.433 zł. Kwota ta stanowi równowartość otrzymanej dotacji na przedszkola i oddziały przedszkolne.

Wydatki wykorzystano na bieżącą działalność szkół, gimnazjum, przedszkoli, oddziałów przedszkolnych, świetlic oraz pozostałych zadań związanych z oświatą.

Wydatki w oświacie realizowane są w dziewięciu rozdziałach, w których realizacja przedstawia się w sposób następujący:

Rozdz. 80101 - Szkoły podstawowe – planowane wydatki w kwocie 6 230 684 zł, w roku 2013 wykorzystano w kwocie 6 222 396,42 zł tj. 99,87 %

z tego:

- | | |
|--|--------------|
| • wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń | 4 876 350,43 |
| • wypłaty dodatków mieszkaniowych i zapomóg zdrowotnych dla nauczycieli | 250 243,22 |
| • odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 262 722,92 |
| • wydatki na podróże służbowe | 3 920,03 |
| • ubezpieczenia budynków i sprzętu | 7 384,00 |
| • zakup energii i wody | 90 780,01 |
| • zakup oleju grzewczego i węgla | 418 436,74 |
| • zakup środków czystości | 12 620,90 |
| • zakup table, drobnego sprzętu AGD i sportowego | 9 562,16 |
| • artykuły papiernicze, biurowe, wydawnictwa, książki, druki świadectw i inne materiały szkolne oraz papier do urządzeń kserograficznych, tonery do drukarek | 14 679,60 |
| • wykonanie remontów i napraw łącznie z zakupem materiałów w tym: przegląd instalacji p.włamaniowej, legalizacja gaśnic, przegląd techniczny budynków oświatowych, przegląd przewodów kominowych i usługi kominiarskie, naprawa urządzeń elektrycznych, wymiana grzejników i instalacji grzewczej, naprawa dachu i prace dekararskie, wymiana stolarki okiennej i drzwiowej, opłaty za nadzór inwestorski oraz pozostałe drobne remonty i usługi, malowanie pomieszczeń, | 147 870,68 |
| • zakup odzieży ochronnej | 496,99 |
| • zakup benzyny do kosiarek | 1 656,18 |
| • opłaty pocztowe, prenumeraty czasopism, abonament radiowo-telewizyjny | 2 081,57 |
| • wywozy śmieci, ścieki | 23 250,59 |

• serwis kotłowni olejowych	18 109,33
• badania lekarskie	8 262,00
• umowy zlecenia	13 058,00
• prowizje bankowe	3 935,40
• zakup usług dostępu do sieci Internet	2 799,28
• zakup książek do bibliotek szkolnych, pomocy naukowych i dydaktycznych	3 492,19
• opłaty z tytułu usług telekomunik. telefonii stacjonarnej	12 706,34
• zakup lekarstw do apuczek i materiałów opatrunkowych	193,77
• zakupy gazu butlowego	323,15
• wynajem Sali	400,00
• usługi transportowe, przewozy uczniów na zawody sportowe	15 714,00
• zakup mebli i sprzętu szkolnego	13 690,19
• zakup tablicy interaktywnej	7 654,70

Przedstawione wydatki dotyczą wszystkich szkół podstawowych z terenu gminy. W roku 2013 wykonano następujących remonty:

- w SP w Czersku Świeckim - montaż piorunochronu na budynku szkolnym,
- Zespole Szkół w Jezewie - remontu pomieszczeń sekretariatu i gabinetów dyrektorów (wymiana drzwi, podłóg i malowanie), modernizacji instalacji c.o.
- w SP w Laskowicach - przy placu zabaw ułożono kostkę polbrukową na ścieżce spacerowej, wykonano remont dachu na sali gimnastycznej, przeprowadzono izolację fundamentów budynku szkoły

Rozdz.80103 – Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych – planowane wydatki w kwocie 435,254 zł. w 2013 r. wykonano wydatki w kwocie 431.746,03 zł tj.: 99,19 %

z tego:

• wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	362 515,97
• świadczenia socjalne	20 159,37
• dodatki wiejskie mieszkaniowe	28 278,45
• zakup sprzętu sportowego	900,00
• zakup oleju opałowego	17 592,24
• zakup mebli	2 300,00

Wydatki na oddziały przedszkolne w roku 2013 zostały wykorzystane przede wszystkim na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń. W roku szkolnym 2012/2013 przygotowaniem przedszkolnym objęto dzieci w wieku pięciu i sześciu lat. Każda szkoła podstawowa ma wyodrębnione wydatki na prowadzenie oddziałów przedszkolnych „klas zerowych”.

Rozdz. 80104 - Przedszkola - planowane wydatki w kwocie 463,392 zł
wykorzystano w kwocie 455.276,30 zł tj. 98,25 %.

z tego:

• wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	256 214,39
• świadczenia socjalne	16 614,36
• zakup usług zdrowotnych	323,00
• dodatki wiejskie mieszkaniowe	10 466,60
• zakup środków żywności	37 365,52
• zakup energii i wody	5 634,25
• zakup węgla, drewna, oleju opałowego i gazu butlowego	34 860,40
• zakup art. papierniczych, art. biurowych i materiałów do zajęć praktycznych, zabawek	2 767,80
• zakup odzieży ochronnej i środków czystości	1 939,05
• opłaty pocztowe, abonament radiowy i prenumerata czasopism	936,20
• opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej i Internetu	2 242,76
• odprowadzenie ścieków	451,49
• zakup butli i wody do picia	396,33
• usługi remontowe wraz za zakupem materiałów w tym: malowanie pomieszczeń, przegląd gaśnic, usługi transportowe i inne drobne usługi i naprawy	12 752,76
• opłaty za zajęcia z rytmiki	2 309,00
• opłaty za naukę języka angielskiego	4 831,50
• podróże służbowe krajowe	227,33
• ubezpieczenie budynków	950,00
• zakup bojlera, krzesel, artykułów gospodarstwa domowego	3 240,56
• dotacja dla przedszkoli niepublicznych	60 533,00

Wydatki w powyższym rozdziale dotyczą utrzymania przedszkoli samorządowych w Jeżewie i Łaskowicach. Do przedszkoli uczęszcza średnio 46 dzieci z całej gminy. Utrzymanie przedszkoli jest w całości wydatkiem samorządu. W tym roku jednak ze względu na reformę szkolnictwa związaną z rozpoczęciem nauki szkolnej dzieci w wieku 6 lat gmina otrzymała dotację w rozdz. 80103 i 80104 w kwocie 73.692 zł. Za pobyt dzieci w przedszkolu w roku 2013 odpłatność rodziców wyniosła 99.027,50 zł, co stanowi 21,75 % poniesionych wydatków. Z terenu gminy w roku szkolnym 2012/2013 dzieci uczęszczały do przedszkoli niepublicznych z poza gminy i z tego tytułu udzielona została dotacja na pokrycie kosztów w wysokości 60.533 zł.

Rozdz. 80110 - Gimnazja – planowane wydatki w kwocie 2 192 648zł . w roku 2013 wydatki wykorzystano w kwocie 2 186 188,07 tj. 99,71 %

Na terenie Gminy Jezewo są dwa gimnazja a wydatki podobnie jak w szkołach podstawowych wykorzystano na wypłaty wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń oraz na wydatki rzeczowe ściśle związane z działalnością oświatową. Wydatki za 2013 r. w gimnazjach wykorzystano w sposób następujący:

• wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	1 809 300,84
• dodatki wiejskie mieszkaniowe	98 812,91
• świadczenia socjalne	78 304,02
• zakup energii i wody	20 900,77
• usługi remontowe łącznie z zakupem materiałów jak: naprawa komputera i kserokopiarki, konserwacja gaśnic, przegląd instalacji przeciw włamaniowej, kontrola przewodów kominowych i inne drobne naprawy, malowanie pomieszczeń i naprawa automatyki	55 930,87
• opłaty pocztowe, radiowo-telewizyjne i prenumerata czasopism	1 018,27
• opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej i dostępu do sieci Internet	3 147,28
• wywóz śmieci i odprowadzenie ścieków	3 179,20
• zakup oleju grzewczego	86 529,86
• zakup środków czystości	1 747,56
• zakup książek do biblioteki szkolnej i pomocy naukowych	1 346,11
• przewóz uczniów na konkursy i zawody sportowe	3 348,00
• podróże służbowe	1 052,49
• zakup papieru do urządzeń kserograficznych i akcesoriów komputerowych, tonerów, art. biurowych, czasopism	4 830,95
• zakup mebli i wyposażenia	6 893,98
• przegląd kotłowni olejowych	3 040,56
• zakup benzyny do kosiarki	1 50,90
• opłaty - ubezpieczenie budynków	3 522,00
• zakup usług zdrowotnych	1 900,00
• prowizja bankowa	1 231,50

Wydatki w Gimnazjach podobnie jak w Szkołach Podstawowych to głównie wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, które razem ze świadczeniami socjalnymi i dodatkami mieszkaniowymi w gimnazjach stanowią 90,86 % ogółu wydatków. Na olej opałowy wykorzystano 3,96 % a na pozostałe wydatki pozostało zaledwie 5,20%.a . Na terenie Gminy są dwa Gimnazja, do których w roku szkolnym 2012/2013 uczęszczało 238 uczniów.

Rozdz. 80113 – Dowożenie uczniów do szkół – planowane wydatki w kwocie 331.500 zł, wykorzystano w kwocie 331 053,25 zł tj. 99,87 %

z tego:

- wydatki wykorzystano na zakup biletów z PKS dla dzieci dojeżdżających do szkół na terenie gminy Jeżewo oraz do ośrodków szkolno-wychowawczych 29 374,69
- dowóz dzieci innymi środkami transportu (brak możliwości dojazdu autobusem) 301 678,56

Prawie cały dowóz dzieci do szkół z terenu gminy obsługiwany jest przez prywatnego przewoźnika, który dowozi dzieci z Buczka i Skrzynek do Szkoły w Czersku Świeckim, z Dubielna, z Ciemnik , z Taszewa, z Białego, z Piskarek, z Pięćmorg do Szkoły w Jeżewie oraz z Osłowa do Szkoły w Laskowicach. Gmina wynajmując prywatnego przewoźnika nie ponosi kosztów związanych z utrzymaniem autobusów i kierowców ponieważ nie posiada własnych autobusów szkolnych.

Rozdz. 80114 – Zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół - planowane wydatki w kwocie 160.836 zł, wykorzystano w kwocie 160.248,21 zł tj.: 99,63 %

Wydatki wykorzystano na:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 155 032,90
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 2 734,83
- zakup materiałów art. biurowe, czasopisma 2 480,48

Zespół obsługi ekonomiczno administracyjnej szkół sprawuje obsługę finansową wszystkich szkół podstawowych, gimnazjów, przedszkoli i świetlic na terenie gminy.

Rozdz. 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie zawodowe - planowane wydatki w kwocie 6 965 zł, wykorzystano w kwocie 6 965,00 zł tj.: 100,00 %

Planowane wydatki wykorzystano na szkolenia rad pedagogicznych i nauczycieli w kwocie 2 965,00 zł, na dopłaty do czesnego dla doksztalcających się nauczycieli z wszystkich szkół na terenie gminy wykorzystano 4.000 zł.

Rozdz. 80148 – Stołówki szkolne - planowane wydatki w kwocie 120 879 zł, wykorzystano wydatki w kwocie – 116 898,27 zł tj. 96,71 %

Planowane wydatki wykorzystano na:

- wynagrodzenie i pochodne od wynagrodzeń 97 286,23

• odpis na zakładowy fundusz socjalny	3 281,79
• zakup żywności	9 055,66
• zakup środków czystości, gazu, lodówki, odzieży ochronnej	6 434,59
• badania lekarskie pracowników	140,00
• odprowadzenie ścieków	700,00

W rozdziale stołówki szkolne zaplanowano wydatki na wynagrodzenia personelu zatrudnionego w ZS w Jeżewie gdzie przyrządza się posiłki dla wszystkich szkół z terenu gminy. Stołówka w Jeżewie przygotowuje ponad 235 posiłków dziennie, które są dowożone do pozostałych placówek, gdzie znajdują się tylko punkty wydawania posiłków. W stołówce przyrządza się również posiłki dla dzieci z przedszkola w Jeżewie.

Rozdz. 80195 - Pozostała działalność – planowane wydatki w kwocie 134.301 zł, wykorzystano wydatki w kwocie 62.062,71 zł tj.: 46,21 %

z tego:

• zakup szaf, książek, statuetek i nagród dla zdolnych uczniów	2 253,61
• opłata za opiekę autorską programów komputerowych	695,40
• zakup znaczków pocztowych, usługi informatyczne i pozostałe wydatki	3 974,42
• opłaty podatku od nieruchomości	225,00
• prace zlecone, udział w komisji	720,00
• wydatki programu „Comenius”:	
◦ Gimnazjum w Jeżewie –	48 157,20
◦ SP w Kraplewicach	6 037,08

Gimnazjum w Jeżewie korzystające z programu „Comenius” - „Uczenie się przez całe życie” wydatki przeznaczyło na pokrycie kosztów wyjazdów do Hiszpanii, Rumunii, Turcji i Słowenii. W wyjazdach uczestniczyli nauczyciele i uczniowie. Program realizowany jest przez okres trzech lat i polega na wymiennych wyjazdach. W roku szkolnym 2013/2014 w programie uczestnictwo rozpoczęła Szkoła Podstawowa w Kraplewicach. Wydatki poniesione przez w/w szkołę w 2013r związane były ze spotkaniem organizacyjnym dotyczącym przyjazdu szkół biorących udział w programie. Do wykorzystania w latach następnych zostały środki w wysokości 61.566,12 zł.

Subwencja oświatowa naliczona na rok 2013 w kwocie 6.793.829 zł w całości przeznaczona jest na wydatki w dziale 801. Oświata w roku 2013 wykorzystwała środki na kwotę 9.958.709,38 zł. Odliczając dochody wykonane w

dziale 801 wpływy za odpłatność i otrzymane dotacje celowe samorząd dofinansował wydatki na oświatę na kwotę 2.904.543,64 zł.

Samorząd zobowiązany jest do finansowania oświaty wynikających z ustawy o systemie oświaty i karty nauczyciela.

Nadal wydatki Szkół Podstawowych i Gimnazjów nie mieszczą się w otrzymanej subwencji oświatowej, rosną szybciej niż liczba dzieci uczęszczająca do szkół.

W roku 2012/2013 do Szkół na terenie Gminy uczęszcza 740 uczniów, w tym:

Szkoła Podstawowa w Jeżewie	208 uczniów
Szkoła Podstawowa w Laskowicach	179 uczniów
Szkoła Podstawowa w Kraplewicach	72 uczniów
Szkoła Podstawowa w Czersku Świeckim	43 uczniów

Gimnazja

w tym:

Gimnazjum w Jeżewie	104 uczniów
Gimnazjum w Laskowicach	134 uczniów

W latach poprzednich tj.: w latach 2009/2010 uczęszczało 765 dzieci, w latach 2010/2011 uczęszczało 752 dzieci, w roku 2011/2012 uczęszczało 755 dzieci, liczba dzieci wzrosła o 3 uczniów a ma to związek z objęciem obowiązkiem szkolnym sześciolatków.

Liczba dzieci w Przedszkolach w roku szkolnym 2012/201 130 dzieci. Cały czas liczba dzieci będzie się zmniejszała, liczba szkół jest taka sama, a nauczycieli ma tendencję wzrostową.

Nauczyciele osiągają wyższe stopnie zawodowe, mamy coraz więcej nauczycieli dyplomowanych i mianowanych więc rosną wynagrodzenia i poszczególne składniki od wynagrodzeń. Oświata w Gminie Jeżewo z roku na rok potrzebuje więcej środków z budżetu samorządu i staje się „bardzo droga”.

Dział 851 - Ochrona zdrowia – planowane wydatki w kwocie 99.247 zł wykorzystano w kwocie 89.026,32 zł tj. 89,70 %.

Wydatki w ochronie zdrowia w roku 2013 realizowano w trzech rozdziałach w sposób następujący:

Rozdz.85153 – Przeciwdziałanie narkomanii - planowane wydatki w kwocie 1.500 zł, wykorzystano wydatki w kwocie 1.500,00 zł tj. : 100.00 %

Gminna komisja ds. profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii zorganizowała dla uczniów szkół