



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO

Bydgoszcz, dnia 30 grudnia 2015 r.

Poz. 4755

ZARZĄDZENIE NR 9/2015 BURMISTRZA MIASTA KOWAL

z dnia 31 marca 2015 r.

w sprawie opracowania sprawozdania rocznego z wykonania budżetu miasta Kowal za 2014 rok

Na podstawie art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r., Nr 157, poz. 1240), art. 42 i art. 61 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r., Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) oraz art. 13 pkt. 2 i 10 ustawy z dnia 20 lipca 2000 r. o ogłoszeniu aktów normatywnych i niektórych innych aktów prawnych (Dz. U. z 2000 r., Nr 62, poz. 718 z późn. zm.).

zarządzam, co następuje:

§ 1. Realizując uchwałę Rady Miasta Kowala 27 grudnia 2013 r. nr XXXV/221/2013 w sprawie uchwalenia budżetu miasta na 2014 r. z późniejszymi zmianami, przedkłada się sprawozdanie roczne z wykonania budżetu miasta za 2014 rok w niżej podanych wielkościach:

I. REALIZACJA DOCHODÓW I WYDATKÓW:

1. Dochody budżetowe ogółem wykonanie 13.658.138,27 zł w tym majątkowe ogółem 1.012.083,12 zł
2. Wydatki budżetowe ogółem wykonanie 16.308.870,18 zł w tym majątkowe ogółem – 4.124.155,70 zł
3. Deficyt – (-) 2.650.731,91 zł

II. REALIZACJA PLANÓW FINANSOWYCH, tzw. zadań okołobudżetowych:

1. Zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz zleconych innymi ustawami:
 - Dotacje wykonane – 1.275.573,25 zł
 - Wydatki wykonane – 1.275.573,25 zł
2. Zakład budżetowy:
 - Przychody 849.800,54 zł
 - Stan środków na początek roku 38.292,59 zł
 - Koszty 803.628,07 zł
 - Stan na koniec roku 46.172,47 zł

§ 2. Pełną treść sprawozdania stanowią załączniki tabelaryczne, część opisowa oraz informacja o stanie mienia komunalnego.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

Burmistrz Miasta

Eugeniusz Golembiewski

Sprawozdanie
z realizacji budżetu miasta Kowala za 2014 rok
Część opisowa

Załącznik do Zarządzenia Burmistrza Miasta Kowala Nr 9/2015 z dnia 31 marca 2015 r.

opr. Karol Bednarek

Jolanta Jagoda, Agnieszka Szeffler, Mirosława Murawska, Elżbieta Borkowska

Rada Miasta Kowala w dniu 27 grudnia 2013 r. uchwałą nr XXXV/221/2013 przyjęła budżet miasta na 2014 rok. Zakładane dochody i wydatki kształtowały się na takim samym poziomie:

- planowane dochody – 12.222.337 zł,
- planowane wydatki – 13.009.329 zł.

W trakcie roku budżetowego pierwotna uchwała budżetowa była wielokrotnie – 22 razy – zmieniana następującymi aktami prawnymi¹:

- Uchwałą Nr XXXVI/233/2014 Rady Miasta Kowala z dnia 28 stycznia 2014 r.
- Zarządzeniem Nr 5/2014 Burmistrza Miasta Kowala z dnia 29 stycznia 2014 r.
- Uchwałą Nr XXXVII/238/2014 Rady Miasta Kowala z dnia 28 lutego 2014 r.
- Uchwałą Nr XXXVIII/245/2014 Rady Miasta Kowala z dnia 27 marca 2014 r.
- Zarządzeniem Nr 13/2014 Burmistrza Miasta Kowala z dnia 24 kwietnia 2014 r.
- Uchwałą Nr XXXIX/257/2014 Rady Miasta Kowala z dnia 29 kwietnia 2014 r.
- Zarządzeniem Nr 17/2014 Burmistrza Miasta Kowala z dnia 16 maja 2014 r.
- Zarządzeniem Nr 20/2014 Burmistrza Miasta Kowala z dnia 23 maja 2014 r.
- Uchwałą Nr XL/261/2014 Rady Miasta Kowala z dnia 29 maja 2014 r.
- Uchwałą Nr XLI/269/2014 Rady Miasta Kowala z dnia 27 czerwca 2014 r.
- Uchwałą Nr XLII/274/2014 Rady Miasta Kowala z dnia 31 lipca 2014 r.
- Uchwałą Nr XLIII/278/2014 Rady Miasta Kowala z dnia 29 sierpnia 2014 r.
- Uchwałą Nr XLIV/285/2014 Rady Miasta Kowala z dnia 30 września 2014 r.
- Zarządzeniem Nr 36/2014 Burmistrza Miasta Kowala z dnia 3 października 2014 r.
- Zarządzeniem Nr 40/2014 Burmistrza Miasta Kowala z dnia 14 października 2014 r.
- Uchwałą Nr XLV/297/2014 Rady Miasta Kowala z dnia 30 października 2014 r.
- Zarządzeniem Nr 46/2014 Burmistrza Miasta Kowala z dnia 14 listopada 2014 r.
- Zarządzeniem Nr 47/2014 Burmistrza Miasta Kowala z dnia 28 listopada 2014 r.
- Zarządzeniem Nr 51/2014 Burmistrza Miasta Kowala z dnia 22 grudnia 2014 r.
- Uchwałą Nr III/7/2014 Rady Miasta Kowala z dnia 30 grudnia 2014 r.
- Zarządzeniem Nr 56/2014 Burmistrza Miasta Kowala z dnia 31 grudnia 2014 r.
- Zarządzeniem Nr 61/2014 Burmistrza Miasta Kowala z dnia 31 grudnia 2014 r.

Ostatecznie plan określony w budżecie Miasta Kowala na dzień 31 grudnia 2014 r. kształtował się następująco:

- planowane dochody – 14.266.274 zł,
- planowane wydatki – 17.813.181 zł.

Przyjęto więc deficyt budżetowy w wysokości 3.546.907 zł.

ZREALIZOWANE W 2014 ROKU DOCHODY BUDŻETOWE

Dochody zrealizowane w 2014 r. zamknęły się kwotą 13.658.138,27 zł, co oznacza, że stanowiły 95,73% planu. Jest to jednocześnie kwota o 1.074.940,94 zł (8,54%) wyższa niż dochody zrealizowane w roku 2013 (12.583.197,33 zł). Od lat niezmiennie największą pozycją dochodową jest część oświatowa subwencji ogólnej, która stanowi 29% budżetu, zaś subwencja wyrównawcza w 2014 r. była równa 8,13% dochodów ogółem. Dotacje na zadania własne i zlecone (głównie z zakresu pomocy społecznej) stanowiły w 2014 r. 15,50% dochodów ogółem. Kolejną istotną pozycją dochodową budżetu miasta Kowala są udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa. Ich rola, w latach 2006-2008 z roku na rok wzrastała: w 2006 r. wygenerowały one 10,64% dochodów miasta, w 2007 r. – 13,15%, w 2008 r. - 14,62% dochodów ogółem, zaś w 2009 r. - na skutek kryzysu - odnotowano zmniejszenie wysokości tego rodzaju dochodów. Ich udział w dochodach miasta ogółem wyniósł bowiem 13,61%. W roku 2010 udział ten był także nieco mniejszy, bo wyniósł 11,38%. Podobnie było w 2011 r. kiedy to udział ten osiągnął poziom 10,84% dochodów ogółem. W 2013 r. udział miasta w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa wyniósł 13,26% dochodów ogółem, zaś w 2014 r. było to 12,40%. Blisko 6% dochodów stanowiły dotacje na

¹ Uchwała budżetowa wraz ze wszystkimi zmianami dostępna jest pod ad adresem:
<http://www.kowal.bip.net.pl/?c=767>

inwestycje, współfinansowane przez Unię Europejską, zaś 2,01% dochodów to dotacje w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego. Udział dochodów ze sprzedaży majątku w dochodach ogółem wyniósł 1,65%. W 2014 r. dochody pozostałe budżetu (głównie dochody podatkowe oraz z opłat za wodę i ścieki) odnotowały blisko 26% udział w tworzeniu dochodów budżetu miasta.

Gmina Miasto Kowal od lat odzyskuje VAT od prowadzonych inwestycji oraz bieżącej działalności w zakresie gospodarki wodno-ściekowej. W związku z tym w samym tylko 2011 r. udało się odzyskać VAT w wysokości 1.169.325,00 zł, zaś w roku 2012 kwotę 214.424,00 zł. W związku z otrzymaną z Izby Skarbowej indywidualną interpretacją podatkową umożliwiającą zwrot zaległego podatku VAT od czynności związanych z administracyjną funkcją miasta w roku 2013 r. udało się odzyskać 105.452 zł. Operacją związaną z odzyskiwaniem podatku VAT była kontynuowana także w roku 2014, kiedy to miasto odzyskało 382.845,00 zł.

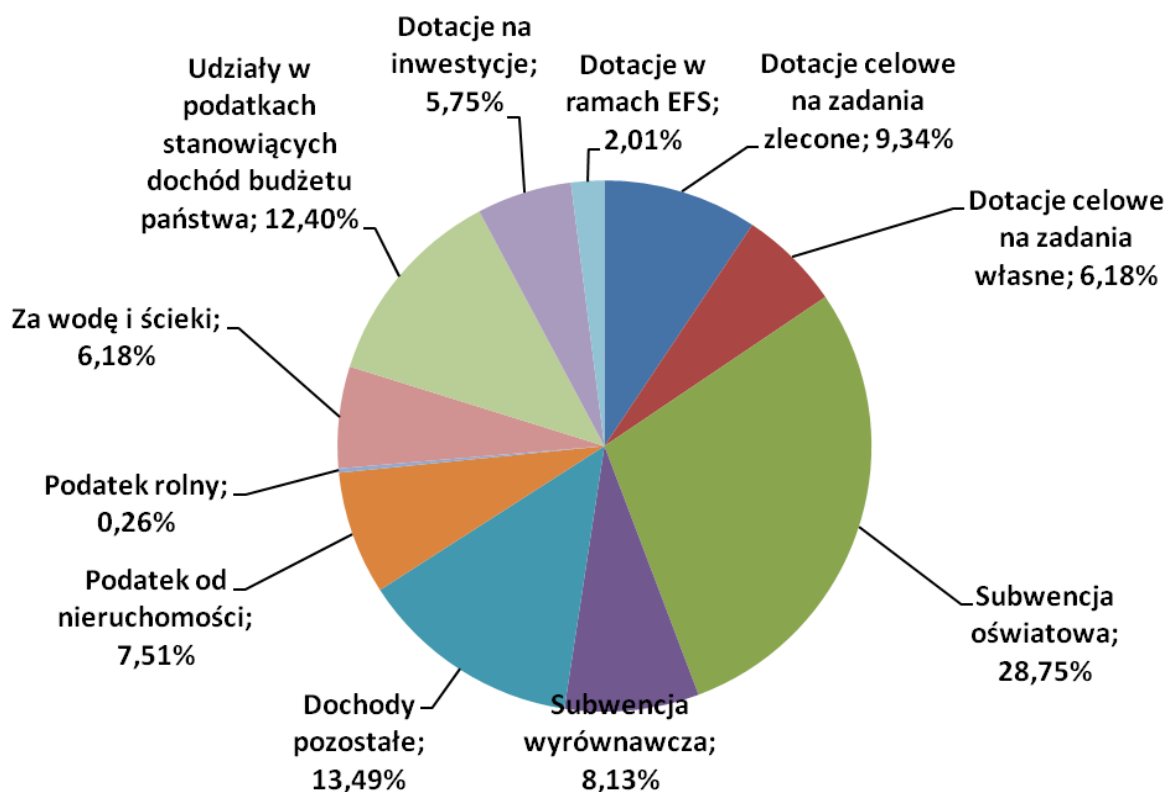
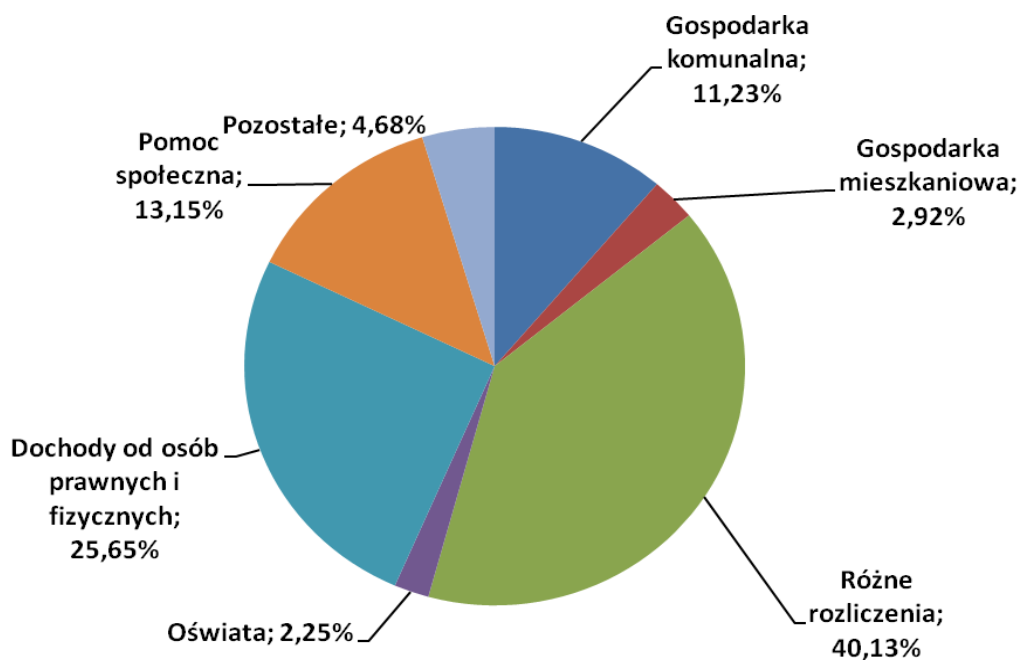
Tab. 1. Dochody Miasta Kowala według źródeł ich uzyskania w latach 2005-2014 (dane w zł)

Lp.	Źródła dochodu	2005 r.	2006 r.	2007 r.	2008 r.	2009 r.	2010 r.	2011 r.	2012 r.	2013 r.	2014 r.	Różnica 2014/ 2005
	OGÓŁEM	7.676.751	8.217.534	8.589.054	9.363.679	9.857.239	11.285.940	14.872.294	12.959.025	12.583.197	13.658.138	+77,91%
1.	Dotacje celowe na zadania zlecone	751.231	1.042.279	971.779	1.000.343	958.918	1.214.648	1.202.489	1.228.777	1.140.910	1.275.573	+69,80%
2.	Dotacje celowe na zadania własne	503.497	582.691	532.384	536.993	509.099	525.388	546.375	622.735	767.214	843.591	+67,54%
3.	Środki otrzymane na inwestycje*	309.283	609.791	9.900	352.400	733.000	802.734	2.597.248	1.582.520	30.000	785.438	+153,95%
4.	Subwencja oświatowa	3.322.578	3.202.767	3.427.677	3.557.886	3.703.814	3.897.333	3.817.759	3.797.475	3.903.261	3.926.894	+18,19%
5.	Subwencja wyrównawcza	757.629	766.523	813.060	861.301	1.014.351	996.655	958.644	986.892	1.689.280	1.110.870	+46,62%
6.	Subwencja równoważąca	103.564	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
7.	Dochody pozostałe	1.080.624	1.053.776	1.146.018	1.267.828	1.342.017	2.274.598	3.782.935**	2.813.736***	3.020.872	3.522.430	+225,96%
8.	Dochody ze sprzedaży majątku	70.862	85.489	558.778	357.536	236.200	186.086	245.501	187.746	57.687	225.447	+218,15%
9.	Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	777.483	874.218	1.129.458	1.367.805	1.293.474	1.284.672	1.611.371	1.619.226	1.667.382	1.693.001	+117,75%
10.	Dotacje w ramach PO KL (EFS)	---	---	---	61.587	66.366	103.826	109.972	119.918	306.591	274.894	---

* - m.in.: Zintegrowany Program Operacyjny Rozwoju Regionalnego, Fundusz Ochrony Gruntów Rolnych, Program Moje Boisko Orlik 2012, Fundusz Wsparcia, RPO, PROW

** - w tym 1.169.325 zł zwrotu VAT

*** - w tym 214.424 zł zwrotu

Rys. 1. Źródła dochodów budżetu miasta w 2014 r.**Rys. 2. Dochody budżetu miasta w 2014 r. wg rozdziałów klasyfikacji budżetowej (w %)**

Dochody w/g rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej

I. ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Rozdział 01095 – Pozostała działalność

§ 069 - Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze

W 2014 r. z Miasto Kowal uzyskało kwotę 28,64 zł (przy zerowym planie) za czynsz za obwoły łowieckie. Wpłaty dokonał Powiat Włocławski. Pozycja ta w budżecie wystąpiła po raz drugi.

§ 2010 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami

W tym paragrafie realizowane dochody pochodziły z dotacji celowej od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego na zadanie zlecone związane ze zwrotem części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych. Łącznie wpłynęło 11.671,71 zł przy założonym planie 11.674,00 zł. Środki te zostały w całości wykorzystane. W 2013 r. otrzymana od Wojewody dotacja kształtowała się na nieco niższym poziomie i wyniosła 12.711,63 zł. Kwota ta jest zależna tylko i wyłącznie od kwoty złożonych wniosków.

II. WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ

Rozdział 40002 – Dostarczanie wody

§ 0830– Wpływy z usług

Na dochody tego paragrafu złożyły się w 2014 r. wpływy z tytułu sprzedaży wody. Wyniosły one 364.743,67 zł wobec zaplanowanych 370 tys. zł. Saldo należności na koniec roku wyniosło zaś 60.071,65 zł wobec 47.430,27 zł z końca 2013 r. Wtedy wpływy z tytułu sprzedaży wody wyniosły 360.085,30 zł.

III. TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Rozdział 60014 – Drogi publiczne powiatowe

§ 2320 – Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego

Na dochody tego rozdziału składały się w 2014 r. wpływy w wysokości 8.171,98 zł z przekazanej na podstawie odrębnego porozumienia z Miastem Kowal przez Powiat Włocławski dotacji na zimowe utrzymanie dróg powiatowych znajdujących się w granicach administracyjnych miasta. W 2013 r. otrzymano w ten sposób 8.598,73 zł.

IV. GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Łączne dochody w tym rozdziale wyniosły w 2014 r. kwotę 398.348,39 zł, co oznacza, że były wyższe od tych z 2013 r. (227.874,14 zł) o 74%. Wynika to głównie z wyższej niż w roku poprzednim sprzedaży składników majątkowych.

Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami

§ 0470 - Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości

Na wpływy w tym paragrafie składają się opłaty wnoszone przez podmioty użytkujące grunty komunalne na zasadzie prawa użytkowania wieczystego. W roku 2014 r. uzyskano tą drogą kwotę 15.104,16 zł, podczas gdy rok wcześniej - 9.269,79 zł.

§ 0690 - Wpływy z różnych opłat

Na wpływy w tym paragrafie składają się opłaty związane z wpłacanymi przez mieszkańców kosztami upomnień oraz opłaty związane z partycypacją części mieszkańców bloku komunalnego przy ul. Piłsudskiego 44 tytułem remontu dachu, który miał miejsce w 2012 r. Tą drogą uzyskano 5.092,00 zł.

§ 0750 - Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze

W 2014 r. z najmu i dzierżawy Miasto Kowal uzyskało kwotę 151.702,23 zł (plan 160.000,00 zł). Dochody uzyskane w tym paragrafie rok wcześniej wyniosły 158.017,35 zł. Na ten rodzaj dochodów składają się wpływy z wynajmu na imprezy prywatne oraz na pokazy sprzętu organizowane przez firmy w świetlicy znajdującej w budynku byłego dworca autobusowego. Ponadto Miasto Kowal od kilku już lat wynajmuje na potrzeby agencji Powszechnego Zakładu Ubezpieczeń pomieszczenie znajdujące się w budynku biblioteki przy ulicy Matejki 8. Z tego tytułu comiesięcznie wpływa do budżetu kwota 200 zł netto. Na terenie miasta znajdują się trzy przekątniki telefonii komórkowej GSM. Dwa z nich znajdują się na działkach komunalnych, co wynika z podpisanych z POLKOMTEL S.A. oraz z P4 (PLAY) umów. Z tej racji w samym tylko 2014 r. wpłynęło do budżetu ponad 44 tys. zł netto. Ponadto w tym paragrafie dochodowym ewidencjonowane były wpływy z opłat za rezerwację stoisk handlowych oraz te z tytułu wynajmu sprzętu w postaci koparki czy ciągnika².

V. DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

W rozdziale 71035 (Cmentarze) wystąpił paragraf dotacyjny związany z dotacją uzyskaną od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego.

§ 2020 - Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej

W tym paragrafie ujęta została kwota 1.000,00 zł uzyskana od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego na podstawie zawartego porozumienia na konserwację i bieżące utrzymanie mogił żołnierskich zlokalizowanych w Kowalu na cmentarzu parafialnym. Została ona wykorzystana w całości.

² Szerzej na ten temat patrz w Informacji o zmianach w mieniu komunalnym w roku 2014 w odniesieniu do roku 2013 i o dochodach

VI. ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Zrealizowane w 2014 r. dochody w tym dziale wyniosły łącznie 79.399,75 zł, tak więc były wyższe od tych osiągniętych w 2013 r. (wtedy była to kwota 58.444,10 zł). Największy udział wśród tych dochodów stanowiła dotacja celowa Wojewody Kujawsko-Pomorskiego na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w wysokości 58.490,00 zł.

Rozdział 75011- Urzędy wojewódzkie

§ 2010 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami

Dochody uzyskane w tym rozdziale pochodzą w całości z dotacji celowej przekazanej przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego. Kwota 58.490,00 zł była o 1.093,00 zł wyższa niż ta otrzymana w 2013 r.

§ 2360 – dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami

Na dochody z tytułu tego paragrafu w wysokości 3,10 zł złożyły się 5% udziały w realizowanych dochodach z racji zadań zleconych, w tym z tytułu opłat za udostępnienie danych. W 2014 r. była to kwota 7,75 zł.

Rozdział 75023 - Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)

§ 0970 – Wpływy z różnych dochodów

Przy planie na poziomie 20.000,00 zł zrealizowano dochody w wysokości 19.572,00 zł. Dotyczyły one w całości wypłaty odszkodowania z firmy ubezpieczeniowej za szkody w mieniu.

Rozdział 75095 - Pozostała działalność

§ 0690 – Wpływy z różnych opłat

Przy zerowym planie dochody zamknęły się kwotą 1.330,00 zł. Całość wskazanych środków pochodziła z opłat za wysyłane upomnienia.

VII. URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA

Na dochody tego rozdziału składają się w całości dotacje celowe wypłacane przez Krajowe Biuro Wyborcze z siedzibą we Włocławku. Służą one zapewnieniu środków finansowych na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców. Łącznie z tego tytułu do budżetu miasta w roku 2014 wpłynęła kwota 848,87 zł.

Rozdział 75101- Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa

§ 2010 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami

Planowana dotacja na 2014 r. na zadania zlecone z przeznaczeniem na aktualizację list wyborców wyniosła 850,00 zł. Została w całości przekazana i wykorzystana w kwocie 848,87 zł.

Rozdział 75109- Wybory do rad gmin, powiatów i województw

§ 2010 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami

Planowana dotacja z Krajowego Biura Wyborczego na 2014 r. na zadania zlecone związane z przeprowadzeniem wyborów samorządowych z dnia 16 listopada 2014 r. wyniosła 35.504,00 zł. Plan dotyczył także drugiej tury, do której nie doszło. Łącznie na wybory wydatkowano 24.617,48 zł.

Rozdział 75113- Wybory do Parlamentu Europejskiego

§ 2010 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami

Planowana dotacja z Krajowego Biura Wyborczego na 2014 r. na zadania zlecone związane z przeprowadzeniem wyborów do Parlamentu Europejskiego z dnia 25 maja 2014 r. wyniosła 12.716,00 zł. Łącznie na wybory wydatkowano 12.703,25 zł.

VIII. BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA

Rozdział 75412 – Ochotnicze Straże Pożarne

§ 2710 – Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostki samorządu terytorialnego na dofinansowania zadań własnych bieżących

W paragrafie tym ujęto dotację przekazaną przez Powiat Włocławski na doposażenie Ochotniczej Straży Pożarnej w specjalistyczny sprzęt. Kwota 2.270,00 zł została w całości wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem.

IX. DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM

Wykonane w tym dziale dochody w 2014 r. wyniosły 3.503.130,14 zł, co oznacza, że w stosunku do roku 2013 (3.204.330,11 zł) były o 9,32% wyższe. Przyczyn wyższych wpływów należy upatrywać w niewielkim wzroście stawek podatkowych.

Rozdział 75601 - Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych

§ 0350 – Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej

Dochody z tego tytułu wyniosły 5.442,43 zł przy zakładanym planie na poziomie 10.000,00 zł. Były one jednocześnie o 475,89 zł niższe od tych osiągniętych w tym samym paragrafie w roku 2013. Dochody te w całości zostały zrealizowane i przekazane przez Urząd Skarbowy we Włocławku.

§ 0910 – Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat

Dochodów z tego tytułu nie odnotowano. Założono plan w wysokości 50,00 zł.

Rozdział 75615 - Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych§ 0310 – Podatek od nieruchomości

Dochody z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych wyniosły 435.520,81 zł, podczas gdy w roku 2013 wyniosły 437.479,83 zł. Zaległości z kwoty 235,16 zł zmalały do 186,49 zł.

§ 0320 – Podatek rolny

Dochody z tytułu tego podatku odgrywają śladową rolę po stronie dochodów. Na terenie miasta znajduje się zaledwie jeden podatnik tego rodzaju podatku. W 2014 r. odnotowano 219,00 zł wpływów z tego podatku.

§ 0340 – Podatek od środków transportowych

Dochody wykonane z tytułu tego podatku wyniosły w 2014 r. 19.574,00 zł przy planie określonym na poziomie 20.500,00 zł. Są tu ewidencjonowane m.in.: wpłaty podatku od Urzędu Gminy w Kowalu, a także podatek płacony „sobie samemu” przez Miasto Kowal.

§ 0500 – Podatek od czynności cywilno-prawnych

Dochody z tego tytułu były planowane w wysokości 3.000,00 zł, wyniosły zaś 1.419,00 zł. Dochody te w całości zostały zrealizowane i przekazane przez Urząd Skarbowy we Włocławku, stąd też trudności w ich trafnym oszacowaniu. W roku 2013 dochody w tym paragrafie wyniosły 38,00 zł.

§ 0910 – Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat

Przy planie na poziomie 300,00 zł tytułem odsetek do budżetu wpłynęło 223,00 zł.

Rozdział 75616 - Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych§ 0310 – Podatek od nieruchomości

Dochody wykonane z tytułu tego podatku wyniosły w 2014 r. 589.879,09 zł. Stanowi to wzrost w porównaniu z rokiem poprzednim (543.118,82 zł) o 8,61%. Na podstawie danych z lat 2006-2014 widać postępującą stabilizację w ściągłości podatków. Z jednej strony rosną wpływy, z drugiej zaś widać, że zaległości, choć w latach 2007-2010 oscylowały wokół kwoty ok. 50 tys. zł, tak w 2011 r. wzrosły do blisko 73 tys. zł, a na koniec 2012 r. utrzymywały się na poziomie 79.584,05 zł, zaś na koniec 2013 r. wyniosły 99.369,55 zł. W 2014 r. zaległości wyniosły 115.732,90 zł. W kwocie blisko 50 tys. zł to zaległość od jednego podatnika. Dzieje się tak mimo starań działu podatkowego urzędu, który działając zgodnie z prawem wykorzystuje wszelkie dostępne narzędzia mające na celu ściągnąć należne Miastu podatki, włącznie z egzekucją komorniczą i zajęciem hipotecznym.

Tab. 2. Wpływy z podatku od nieruchomości od osób fizycznych w latach 2006-2014 w zł

Lata	2006	2007	2008	2009	2010
Wpływy z podatku	322.813,05	297.855,37	367.244,26	421.800,61	459.833,86
Lata	2011	2012	2013	2014	XXX
Wpływy z podatku	477.126,52	505.341,35	543.433,82	589.879,09	XXX

Tab. 3. Zaległości w podatku od nieruchomości od osób fizycznych w latach 2006-2014 w zł

Lata	2006	2007	2008	2009	2010
Kwota zaległości	72.180,66	50.526,24	47.121,64	51.277,10	55.942,59
Lata	2011	2012	2013	2014	XXX
Kwota zaległości	72.897,89	79.584,05	99.369,55	115.739,90	XXX

§ 0320 – Podatek rolny

Dochody wykonane z tytułu tego podatku wyniosły w 2014 r. 34.942,00 zł. Dla porównania w 2013 r. była to kwota 34.969,89 zł. Mimo niewielkiego dla budżetu miasta ogółem udziału podatku rolnego w kształtowaniu dochodów jako całości szczególną uwagę należy zwrócić na stabilną wysokość zaległości z wpływów z tego podatku (tab. 4).

Tab. 4. Zaległości w podatku rolnym od osób fizycznych w latach 2006-2014 w zł

Lata	2006	2007	2008	2009	2010
Kwota zaległości	4.551,31	2.147,74	1.700,54	1.209,73	1.412,43
Lata	2011	2012	2013	2014	XXX
Kwota zaległości	1.491,43	1.892,70	1.878,70	1.541,50	XXX

§ 0340 – Podatek od środków transportowych

Dochody wykonane z tytułu tego podatku wyniosły w 2014 r. 60.499,00 zł (w 2013 r. – 69.174,85 zł). Zaległości uległy zmniejszeniu z kwoty 16.655,48 zł do kwoty 15.720,95 zł.

§ 0360 – Podatek od spadków i darowizn

Dochody z tego tytułu wyniosły 1.632,50 zł przy zakładanym planie na poziomie 30.000,00 zł. Dochody z tytułu tego paragrafu były jednocześnie o 573,70 zł niższe od tych uzyskanych w 2013 r. (2.206,20 zł). Dochody z tytułu podatku od spadków i darowizn w całości zostały zrealizowane i przekazane przez Urząd Skarbowy we Włocławku, stąd też ich nieregularność i trudności w ich oszacowaniu.

§ 0430 – Wpływy z opłaty targowej

W tym przypadku wpływy z tego tytułu wyniosły w 2014 r. 94.942,00 zł przy zakładanym planie na poziomie 10.000,00 zł. W porównaniu do roku 2013 r., w którym opłata targowa wniosła do budżetu kwotę 92.080,00 zł stanowi to wzrost o 3,11%.

§ 0490 – Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw

Dochody osiągnięte w tym paragrafie wyniosły 14.437,03 zł (rok wcześniej było to 13.753,71 zł) przy założonym planie na poziomie 12.000,00 zł. Ewidencjonowane dochody tego paragrafu pochodziły z opłat za zajęcie pasa drogowego.

§ 0500 – Podatek od czynności cywilnoprawnych

W ramach tej podziałki klasyfikacji budżetowej do budżetu miasta wpłynęło w 2014 r. 62.883,51 zł, przy planie 92.000,00 zł. Dochody te są realizowane i odprowadzane przez Urzędy Skarbowe, a co za tym idzie, trudno było dokładnie oszacować ich wysokość. Dla porównania w roku 2013 wpływy te wyniosły 45.684,00 zł.

§ 0910 – Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat

Tytułem odsetek do budżetu wpłynęło 1.895,35 zł. Rok wcześniej było to 3.706,06 zł.

Rozdział 75618 - Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw

§ 0410 – Wpływy z opłaty skarbowej

Dochody wykonane w tym paragrafie wyniosły w 2014 r. 19.022,00 zł, co oznacza, że w stosunku do tych uzyskanych w 2013 r. (15.434,00 zł) były wyższe o 23,25%.

§ 0480 – Wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu

Wpływy te pochodzą z koncesji wpłacanych do budżetu przez przedsiębiorców, którzy prowadzą na terenie miasta działalność gospodarczą, w ramach której sprzedają napoje alkoholowe. Łączna liczba punktów sprzedaży na 31 grudnia 2014 r. wyniosła:

- do 4,5% zawartości alkoholu oraz piwa – 17,
- od 4,5% do 18% zawartości (z wyjątkiem piwa) – 13,
- powyżej 18% - 15.

Warto zaznaczyć, że wpływy z tytułu koncesji w ostatnich latach znacznie wzrosły. Jest to spowodowane tylko i wyłącznie wzrostem sprzedaży alkoholu.

Tab. 5. Wpływy z tytułu koncesji na sprzedaż alkoholu w latach 2006-2014 w zł

Lata	2006	2007	2008	2009	2010
Za koncesje	69.230,53	66.981,70	67.824,24	75.449,69	87.190,12
Lata	2011	2012	2013	2014	XXX
Za koncesje	92.007,86	109.222,25	106.863,09	116.421,02	XXX

§ 0490 – Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw

Wpływy te pochodzą z w całości z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi wpłacanymi przez mieszkańców miasta. Wynikają one z wprowadzonej z początkiem lipca 2013 r. tzw. „rewolucji śmieciowej”, w wyniku której mieszkańcy są zobligowani do wnoszenia tych opłat. Zgodnie z uchwałą Rady Miasta Kowala wynosi ona 10 zł od osoby segregującej odpady zamieszkałej w domu jednorodzinnym (9 zł od osoby zamieszkującej w budynku wielorodzinnym) oraz odpowiednio 20 zł oraz 18 zł od osób nie segregujących odpadów. Uzyskano w ten sposób 350.778,80 zł, które zostały przeznaczone na realizację obowiązków miasta wynikających z nowego prawa. Warto zaznaczyć, że na całej operacji budżet Kowala stracił w samym tylko 2014 r. ponad 52 tys. zł.

Rozdział 75621 - Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

W ramach tego rozdziału ewidencjonowane są dochody miasta z udziałów w podatku dochodowym zarówno od osób fizycznych, jak i od osób prawnych. W 2014 r. dochody uzyskane w ten sposób wyniosły 1.693.020,27 zł.

Tab. 6. Wpływy z tytułu udziału Miasta Kowala w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa w latach 2006-2014 w zł

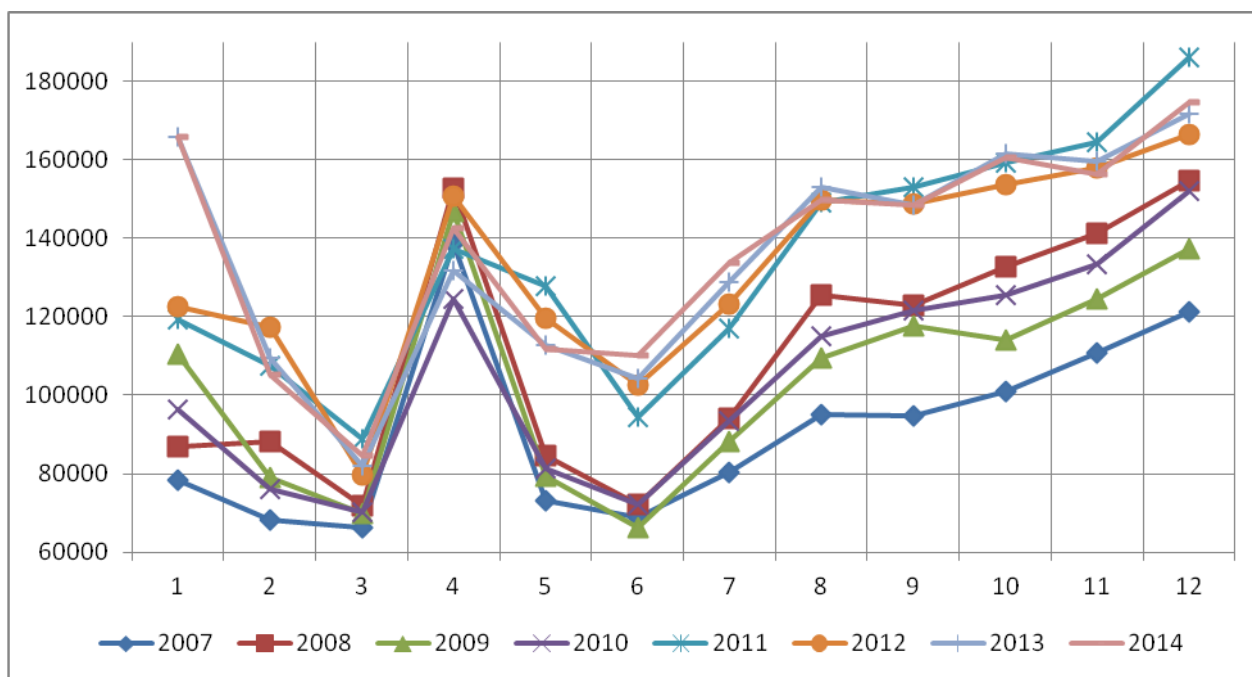
Lata	2006	2007	2008	2009	2010
Wpływy	874.218,13	1.129.457,78	1.367.805,46	1.293.473,91	1.284.672,30
Lata	2011	2012	2013	2014	XXX
Wpływy	1.611.371,17	1.619.225,77	1.667.382,15	1.693.020,27	XXX

§ 0010 – Podatek dochodowy od osób fizycznych

Wpływy z udziałów w tego rodzaju podatku realizuje za pośrednictwem urzędów skarbowych Ministerstwo Finansów. Ono też w cyklach miesięcznych przekazuje miastu należne udziały. Istotne jest, że w poprzednich latach realizacja udziałów przebiegała bez zakłóceń i tak: w 2006 r. realizacja należnych miastu udziałów wyniosła 852.098,00 zł (przy ówczesnym planie na poziomie 823.378,00 zł), w 2007 r. była to kwota 1.096.635,00 zł (przy planie 1.014.293,00 zł), zaś w 2008 r. była to kwota 1.327.534,00 zł (przy planie 1.196.922,00 zł). Dopiero rok 2009 okazał się nad wyraz niekorzystny pod tym względem dla samorządu Kowala, bowiem plan w wysokości 1.367.606,00 zł został zrealizowany na poziomie zaledwie 1.243.160,00 zł. W roku 2010 plan na poziomie 1.289.632,00 zł został zrealizowany w kwocie 1.261.920,00 zł, a więc w 97,85%, zaś rok 2011 wykazał realizację planu (1.577.220,00 zł) na poziomie 1.604.114,00 zł, czyli o 1,70% więcej niż przewidywały założenia przyjęte w projekcie budżetu. W roku 2012 wpływy z udziałów w PIT okazały się niestety niższe niż przyjęty na podstawie prognoz z Ministerstwa Finansów plan.

Wpływy w wysokości 1.592.622,00 zł oznaczają wykonanie planu (1.638.093,00 zł) na poziomie 97,22%. Rok 2013 r. zamknął się z kolei wykonaniem PIT na poziomie 1.630.478 zł, co oznacza wykonanie planu w 96,35%. Rok sprawozdawczy 2014 zamknął się wykonaniem tego rodzaju dochodów na poziomie 1.643.423,00 zł, co oznacza wykonanie planu w 101,11%.

Rys. 3. Kształtowanie się wpływów z udziałów w PIT Miasta Kowala w latach 2007-2014 z rozbiciem na poszczególne miesiące (w zł)



§ 0020 – Podatek dochodowy od osób prawnych

Wpływy z udziałów w tego rodzaju podatku przekazują na rzecz miasta urzędy skarbowe. Ich wysokość jest zależna od ilości podmiotów płacących podatek, a mających siedzibę na terenie miasta i od generowanego przez nie zysku. W 2014 r. do budżetu miasta wpłynęła z tego tytułu kwota 49.578,27 zł (plan określony był na poziomie 60.000,00 zł), co stanowi wzrost dochodów w porównaniu z rokiem 2013 r. o 34,34% (wpływy na poziomie 36.904,15 zł).

Rozdział 75647 - Pobór podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych

§ 0690 – Wpływy z różnych opłat

W paragrafie tym ujmowane były wyłącznie koszty procesowe związane z odzyskiwaniem w sądach zaległości, głównie tych z tytułu wody i ścieków. Łącznie zaewidencjonowano w ten sposób kwotę 375,33 zł.

X. RÓŻNE ROZLICZENIA

Wykonane w tym dziale dochody w 2014 r. wyniosły 5.480.663,01 zł, co oznacza, że w stosunku do roku 2013 były o 3,88% niższe. Wielkość wpływów realizowanych w tym dziale była do tej pory niezależna od decyzji władz miasta. W tym dziale ewidencjonowane są wpływy ze zwrotu VAT. Pozostałe wpływy

pochodzą w całości z budżetu państwa i są przekazywane w postaci subwencji oświatowej i subwencji wyrównawczej.

Rozdział 75801 - Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego

§ 2920 – Subwencje ogólne z budżetu państwa

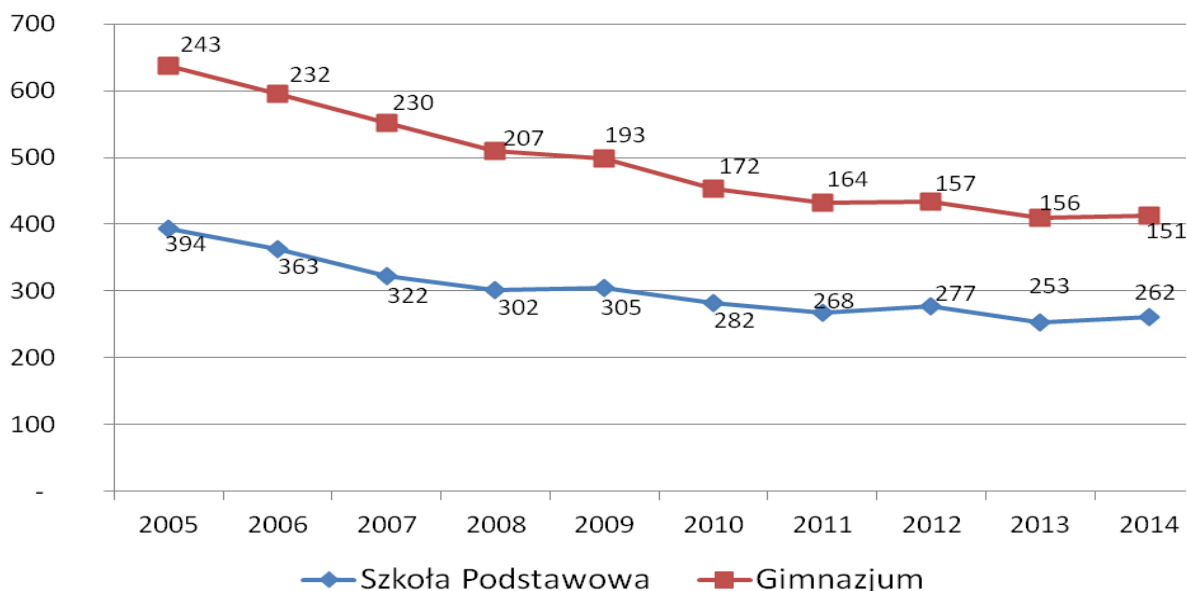
Wielkość planu w kwocie 3.926.894,00 zł (w roku 2013 – 3.903.261,00 zł) została zrealizowana w całości. Oznacza to, że subwencja oświatowa była wyższa od ubiegłorocznej o 0,61%. Mimo narastającego z roku na roku zjawiska zmniejszania się liczby uczniów w kowalskich placówkach oświatowych (rys. 4) subwencja nominalnie wzrosła. Subwencja w całości została wykorzystana na cele oświatowe.

Rozdział 75802 - Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego

§ 2750 – Środki na uzupełnienie dochodów gmin

Ministerstwo Finansów dokonało podziału rezerwy subwencji wyrównawczej, w wyniku czego gminy o najniższych dochodach podatkowych powiększonych o subwencję i skorygowanych wpłatą tzw. „janosikowego” zostały wsparte dodatkowymi środkami. Miasto Kowal otrzymało w ten sposób 30.931,00 zł.

Rys. 4. Liczba uczniów Szkoły Podstawowej i Gimnazjum Publicznego w latach 2005-2014



Rozdział 75807 - Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin

§ 2920 – Subwencje ogólne z budżetu państwa

Zgodnie z informacją Ministerstwa Finansów założona wielkość subwencji wyrównawczej na rok 2014 r. wyniosła 1.110.870,00 zł. Została ona w całości przekazana do budżetu miasta w comiesięcznych transzach.

W porównaniu z rokiem 2013 (1.689.280,00 zł) była niższa o 34,24%. Tak znaczna różnica ma charakter incydentalny i jest związana z niskimi dochodami podatkowymi, które Miasto Kowal osiągnęło w 2011 r., kiedy to z budżetu pokryto wydatki związane ze zwrotem nadpłaty w podatku od nieruchomości dla spółki Energa. Subwencja wyrównawcza liczona według dochodów podatkowych sprzed dwóch lat była więc w 2013 r. stosunkowo wysoka. W roku 2014 r. wróciła po standardowego poziomu.

Rozdział 75809 - Rozliczenia między jednostkami samorządu terytorialnego

§ 0920 – Pozostałe odsetki

Wpływy w tym paragrafie są ewidencjonowane wpłaty jakie Miasto Kowal otrzymuje od sąsiednich gmin z tytułu pobytu w Przedszkolu Miejskim w Kowalu dzieci z ich terenu. Jest to możliwe od września 2014 r. na podstawie znowelizowanej ustawy o systemie oświaty, która w art. 79a przewiduje taką możliwość. Miasto Kowal comiesięcznymi notami obciąża gminy, których dzieci uczęszczają do kowalskiego przedszkola. W ten sposób uzyskano dodatkowe środki w wysokości 25.336,86 zł.

Rozdział 75814 - Różne rozliczenia finansowe

§ 0920 – Pozostałe odsetki

Wpływy w tym paragrafie pochodzą w całości z odsetek od kapitału naliczonych przez bank prowadzący rachunek. Składają się na niego także odsetki od zakładanych w ciągu roku lokat terminowych. W roku 2014 wyniosły one 2.626,89 zł.

§ 0970 – Wpływy z różnych dochodów

Na uzyskaną w tym paragrafie kwotę 382.845,00 zł składają się wpływy ze zwrotu VAT z Urzędu Skarbowego uzyskane w związku z prowadzoną przez Gminę Miasto Kowal gospodarką wodno-ściekową oraz wynikające ze złożonych przez Gminę Miasto Kowal deklaracji VAT, w których wystąpiła możliwość zwrotu wynikająca z ponoszenia przez miasto tzw. wydatków mieszanych związanych z funkcjonowaniem urzędu, co znalazło swój wyraz w wydanej wcześniej dla miasta indywidualnej interpretacji podatkowej. W roku 2013 kwota zwrotu VAT wyniosła 105.452,00 zł.

XI. OŚWIATA I WYCHOWANIE

Na dochody w tym dziale składają się wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych będących w zarządzie placówek oświatowych, ze świadczonych przez nie usług, z odsetek oraz z dotacji. W 2014 r. ich wykonanie osiągnęło poziom 307.722,70 zł. Dla porównania w roku 2013 wykonanie tego rodzaju dochodów osiągnęło poziom 430.727,15 zł, w roku 2012 - 236.365,43 zł, w roku 2011 - 294.906,26 zł, w 2010 r. – 273.013,34 zł, w 2009 r. - 195.055,44 zł, w 2008 r. - 179.944,17 zł, zaś w 2007 osiągnęło kwotę 181.896,23 zł. Mniejsza kwota dochodów w tym dziale jest spowodowane ujęciem w roku 2013 dotacji na realizację zadań związanych z projektem unijnym prowadzonym przez szkołę.

Rozdział 80101 - Szkoły podstawowe

§ 0750 - Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze

Wpływy w tym paragrafie to dochody uzyskane z wynajmu pomieszczeń szkolnych, w głównej mierze zaś sal gimnastycznych na zajęcia sportowe, w tym aerobik. Przede wszystkim jednak są w tym paragrafie zawarte wpływy z użyczenia pomieszczeń, w których siedzibę ma Liceum Ogólnokształcące im. Królowej Jadwigi. Z organem prowadzącym tę szkołę, jakim jest Starostwo Powiatowe, zostało w tej sprawie podpisane odrębne porozumienie regulujące kwestię wysokości i terminów wpłat. Podobne porozumienie zostało zawarte także w sprawie funkcjonowania Zespół Szkół w Kowalu. W roku 2014 r. łączna kwota wpływów wyniosła 54.839,58 zł (w 2013 było to 87.894,72 zł). Warto podkreślić, że Powiat Włocławski partycypuje jedynie w kosztach eksploatacyjnych, takich jak: energia elektryczna, olej opałowy, media.

§ 0920 – Pozostałe odsetki

Wpływy w tym paragrafie pochodzą w całości z odsetek od kapitału naliczonych przez bank prowadzący rachunek. W roku 2014 wyniosły one 1.089,89 zł.

§ 0970 – Wpływy z różnych dochodów

Wpływy w tym paragrafie pochodzą z ZUS-0,1% to wynagrodzenie należne płatnikowi od wypłat świadczeń ubezpieczenia chorobowego oraz z Urzędu Skarbowego Włocławek – 0,3% to wynagrodzenie dla podatnika za terminowe odprowadzanie podatku zgodnie z art. 28 ordynacji podatkowej. Łącznie w tym paragrafie uzyskano dochody w kwocie 734,03 zł.

§ 2010 – Dotacja celowa z budżetu państwa

W ramach realizowanego przez szkołę podstawową zadania zakupu podręczników w klasach pierwszych otrzymano dotację w wysokości 3.975,00 zł. Po jej rozliczeniu ostatecznie wykorzystano 2.954,13 zł.

Rozdział 80104 - Przedszkola

§ 0830 – Wpływy z usług

W tym paragrafie zostały zawarte wpływy z usług świadczonych przez Przedszkole Miejskie a pobieranych w postaci miesięcznych opłat stałych za usługi opiekuńcze i bytowe. W roku 2014 wpływy z tego tytułu wyniosły 77.448,50 zł, co oznacza, że w porównaniu z rokiem poprzednim (91.763,24 zł) były o 15,6% niższe. Tak duży spadek podyktowany jest tym że przez 7 miesięcy opłata za usługi opiekuńcze wynosiła 1 zł za godzinę a od 1 września 2014 r rodzice nie ponoszą żadnych kosztów zgodnie z uchwałą Rady Miasta.

§ 2030 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)

Z początkiem września 2013 r. gminy zaczęły w Polsce uzyskiwać od państwa tzw. dotację przedszkolną, która w zamyśle ma odciążyć rodziców posyłających do przedszkoli swoje dzieci, z drugiej zaś strony ma rekompensować samorządom zmniejszenie wpływów za opłaty (zmniejszone do symbolicznej złotówki za godzinę pobytu dziecka). W 2014 r. budżet Kowala zasilila z tego tytułu kwota 158.244,00 zł, która po ostatecznym rozliczeniu dotacji zamknęła się kwotą 150.954,68 zł.

Rozdział 80110 - Gimnazja

§ 0750 - Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze

W tym paragrafie ujęte zostały dochody uzyskane przez Gimnazjum z wynajmu pomieszczeń. W 2014 r. była to kwota 18.904,77 zł. Rok wcześniej było to 36.807,96 zł.

XII. PRZECIWDZIAŁANIE ALKOHOLIZMOWI

§ 0960 – Otrzymane spadki i darowizny

W ramach organizowanego przez Młodzieżowy Klub Puchatek Pierwszego Rajdu Pieszego Szlakiem Gostynińsko – Włocławskiego Parku Krajobrazowego otrzymano darowiznę od Banku Spółdzielczego w Kowalu w kwocie 1.000,00 zł.

XIII. POMOC SPOŁECZNA

Na osiągnięte w 2014 r. dochody tego działu w łącznej wysokości 1.795.564,90 zł składały się głównie dotacje celowe na zadania własne (616.761,61 zł) oraz na zadania zlecone (1.164.287,81 zł). Na pozostałą kwotę 14.515,48 zł złożyły się wpływy z odsetek, z usług opiekuńczych, wpłat za pobyt w Domu Pomocy Społecznej oraz z odzyskanych poprzez komornika należności z tytułu zaliczek alimentacyjnych i funduszu. Ogółem wpływy w dziale „Pomoc społeczna” były o 4,60% wyższe niż w 2013 r. Wówczas wyniosły one 1.716.629,96 zł.

Rozdział 85212 - Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego

§ 2010 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami

Dotacja celowa z budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego została w 2014 r. ostatecznie zaplanowana na poziomie 1.118.779,00 zł. Faktyczne wykonanie pozwalało wykorzystać 1.117.677,86 zł z tej dotacji. Była to więc suma wyższa od tej z 2013 r. o 7,08%. W całości została ona wykorzystana na wypłatę świadczeń rodzinnych, zaliczek alimentacyjnych, świadczeń z Funduszu Alimentacyjnego, składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego oraz na koszty utrzymania stanowiska pracy osoby odpowiedzialnej za obsługę świadczeń.

§ 2360 – dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami

Na łączną kwotę dochodów w tym paragrafie uzyskano 9.198,29 zł (rok wcześniej było to 3.017,52 zł). Składają się na nią dochody związane z odzyskiwaniem należności od dłużników alimentacyjnych. Łączna zaś kwota należności miasta z tytułu wypłaconych świadczeń alimentacyjnych wyniosła na dzień 31.12.2014 r. 480.914,49 zł, co w porównaniu z końcem 2013 r. (436.688,81 zł) stanowi wzrost o 10,13 %.

Rozdział 85213 - Świadczenia na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej

§ 2010 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami

Dotacja celowa w wysokości 2.037,36 zł została w całości wykorzystana. Dla porównania w roku 2013 r. wyniosła ona 3.191,40 zł.

§ 2030 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)

Dotacja celowa w wysokości 10.675,26 zł przy planie na poziomie 10.676,00 zł została przeznaczona na związane z nią cele. W roku poprzednim kwota dotacji wyniosła 8.878,11 zł.

Rozdział 85214 - Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe

§ 2030 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)

Dotacja celowa na wypłatę zasiłków okresowych została wykorzystana w kwocie 312.440,28 zł. W roku 2013 było to 363.586,19 zł, w roku 2012 było to 267.611,70 zł, w roku 2011 - 224.500,00 zł, w 2010 r. wyniosła ona 177.958,77 zł, podczas gdy w 2009 r. 205.795,83 zł.

Rozdział 85215 - Dodatki mieszkaniowe

§ 2010 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami

Na wypłatę dodatków energetycznych oraz 2% koszty obsługi zadania Miasto Kowal wykorzystało dotację w wysokości 5.024,44 zł.

Rozdział 85216 - Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe

§ 2030 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)

Dotacja celowa na wypłatę zasiłków stałych została wykorzystana w kwocie 127.459,07 zł. W roku 2013 było to natomiast 112.092,68 zł.

Rozdział 85219 - Ośrodki pomocy społecznej

§ 0690 – Wpływy z różnych opłat

Przy planie określonym na poziomie 3.000,00 zł żadnych dochodów nie osiągnięto. W założeniu ewentualne wpływy miały pochodzić z wpłat, które następnie byłyby przekazywane na poczet wystawianych przez Dom Pomocy Społecznej rachunków za osoby z rodziny wpłacającego. W 2014 r. sytuacja taka jednak nie miała miejsca.

§ 0920 – Pozostałe odsetki

Przy planie na poziomie 1.500,00 zł zrealizowano dochody w wysokości 620,41 zł, które w całości pochodziły z odsetek od środków na rachunkach bankowych Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kowalu.

§ 2030 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)

Dotacja celowa otrzymywana z budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego na zadanie własne, jakim jest utrzymanie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej wyniosła w 2014 r. 102.187,00 zł, co w porównaniu z

rokiem 2013 r. (101.966,00 zł) stanowi jej niewielki wzrost o 211,00 zł. Wzrastające koszty funkcjonowania MOPS, a także uposażenia pracownicze, miasto musi pokrywać głównie z własnego budżetu.

Rozdział 85295 - Pozostała działalność

§ 0830 – Wpływy z usług

Z zaplanowanych 4.000,00 zł zrealizowano w tym paragrafie kwotę 4.696,78 zł. Złożyły się na nią dokonywane przez osoby fizyczne wpłaty za usługi opiekuńcze świadczone przez pracownicę pełniącą funkcję opiekunki społecznej. Dla porównania w 2013 r. zrealizowana została kwota 4.012,50 zł, w 2012 - 4.502,47 zł., w 2011 r. - 4.985,51 zł, w 2010 r. - 3.360,62 zł, w 2009 r. - 2.317,95 zł, w 2008 r. - 1.532,70 zł, zaś w 2007 r. – 1.101,05 zł.

§ 2010 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami

Dotacja celowa w kwocie 39.548,15 zł została w całości wykorzystana na realizację rządowego programu wspierania osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne oraz 2% koszty obsługi tego zadania. Rok wcześniej było to 23.116,88 zł.

§ 2030 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)

Dotacja celowa otrzymywana z budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego w związku z zawartym z Gminą Miasto Kowal porozumieniem w ramach projektu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” wyniosła w 2013 r. 64.000,00 zł, podczas gdy rok wcześniej wyniosła 52.400,00 zł.

XIV. POZOSTAŁE ZADANIA Z POLITYKI SPOŁECZNEJ

Na dochody tego działu składa się dotacja rozwojowa otrzymana w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki z Regionalnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Toruniu na realizację zadania „Aktywizacja bezrobotnych w mieście Kowal”. Projekt współfinansowany był ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Priorytetu VII - Promocja Integracji Społecznej. Jego celem było zwiększenie kwalifikacji zawodowych i zdobycie umiejętności umożliwiających ponowne wejście na rynek pracy osób bezrobotnych. Był to już czwarty rok realizacji tego projektu. Ponadto w tym dziale klasyfikowane były także wpływy z dotacji otrzymywanych z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na realizację zadania związanego z funkcjonowaniem dodatkowego oddziału przedszkolnego, a także projektu związanego z indywidualizacją procesu nauczania w szkołach.

Rozdział 85395 - Pozostała działalność

§ 0920 – Pozostałe odsetki

Przy zerowym planie zrealizowano dochody w wysokości 306,47 zł.

§ 2007 – Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich

Dotacja otrzymana wyniosła w tym paragrafie 266.024,33 zł.

§ 2009 – Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich

Dotacja otrzymana wyniosła w tym paragrafie 7.108,40 zł.

XV. EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

Rozdział 85415 - Pomoc materialna dla uczniów

§ 2030 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)

Plan dotacji na zadania z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej wyniósł w 2014 r. 120.000,00 zł. Dotacja celowa otrzymywana z budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z przeznaczeniem na świadczenia dla uczniów o charakterze socjalnym (stypendia) – 61.976,00 zł, podczas gdy rok wcześniej było to 66.983,20 zł.

Należy dodać, że dotacja na pomoc materialną dla uczniów zgodnie z ustawą o finansach publicznych została objęta zapisem o konieczności partycypowania przez samorządy w finansowaniu zadań wspieranych przez tę dotację. W tym konkretnym przypadku oznacza to, że dotacja z budżetu państwa pokrywa 80% kosztów zadania. Pozostałe 20% musi wyłożyć gmina ze swojego budżetu.

§ 2040 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)

Dotacja na zakup podręczników została wykorzystana w kwocie 13.898,36 zł. „Wyprawka szkolna” rok wcześniej pochłonęła 15.354,20 zł.

XVI. GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Rozdział 90001 - Gospodarka ściekowa i ochrona wód

§ 0830– Wpływy z usług

W paragrafie tym ewidencjonowane są wpływy z opłat za odprowadzanie ścieków. Plan na poziomie 455.000,00 zł został zrealizowany w kwocie 479.980,42 zł, zaś wysokość zaległości na koniec roku wyniosła 96.445,66 zł. Rok wcześniej były to kwoty: 438.619,40 zł jeśli chodzi o wpływy i 71.268,62 zł w przypadku zaległości.

§ 6299 – Środki na dofinansowanie inwestycji własnych gmin

W paragrafie tym została zaewidencjonowana dotacja w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na zadanie dotyczące uporządkowania gospodarki wodno-ściekowej etap I w wysokości 677.846,00 zł.

Rozdział 90004 - Utrzymanie zieleni w miastach i gminach

§ 2440 – Dotacje przekazane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących dla jednostek sektora finansów publicznych

W kwocie 14.130,00 zł Miasto Kowal otrzymało dotację z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na nasadzenia zieleni w mieście.

Rozdział 90019 - Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska**§ 0690 – Wpływy z różnych opłat**

W kwocie 8.948,03 zł zaewidencjonowano wpływy z opłat za korzystanie ze środowiska przekazanych przez Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko-Pomorskiego. Dla porównania w roku 2013 była to kwota 1.924,84 zł.

Rozdział 92195 - Pozostała działalność**§ 0960 – Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej**

W paragrafie tym ujęto kwotę 500,00 zł pochodzącą z darowizny. Zaznaczono, że preferowanym przez darczyńcę sposobem jej wykorzystania było wsparcie organizacji Jarmarku Kazimierzowskiego.

Rozdział 92601 - Kultura fizyczna i sport**§ 0580 – Grzywny i inne kary od osób prawnych i jednostek organizacyjnych**

W paragrafie tym ujęto kwotę 13.204,53 zł za nieterminowe zakończenie zadania związanego z budową skateparku oraz miasteczka ruchu drogowego. Została ona zapłacona przez wykonawcę prac na podstawie wystawionej przez Gminę Miasto Kowal noty księgowej.

§ 6299 – Środki na dofinansowanie inwestycji własnych gmin

W paragrafie tym została zaewidencjonowana dotacja w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na zadanie dotyczące budowę skateparku oraz miasteczka ruchu drogowego w wysokości 82.592,00 zł.

**ZREALIZOWANE W 2014 ROKU
WYDATKI BUDŻETOWE**

Wydatki roku 2014 r. zamknęły się kwotą 16.308.870,18 zł przy planie na poziomie 17.813.835,00 zł. Oznacza to realizację planu w 91,55%. Wydatki były więc wyższe od tych z 2013 r. o 34,74%. Udział wydatków inwestycyjnych w wydatkach ogółem w roku 2014 wyniósł 25,29%. Wydatki inwestycyjne w stosunku do roku poprzedniego charakteryzują się znacznym podwyższeniem. Wzrost nakładów inwestycyjnych w roku 2014 należy wiązać ze zrealizowanymi przedsięwzięciami współfinansowanymi przez Unię Europejską. Były to następujące zadania: Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej etap I – kwota 1.158.855,65 zł, Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej etap II – kwota 1.224.067,05 zł, Urządzenie Centrum Usług Społeczno-Kulturalnych – kwota 335.374,20 zł, Budowa skateparku i miasteczka ruchu drogowego – kwota 297.124,93 zł, Przebudowa sieci wodociągowej w ul. Tylickiego – kwota 677.373,10 zł, budowa systemu informacji turystycznej poprzez wybudowanie witaczy – kwota 63.000,60 zł. Na płace i ich pochodne wydano w 2014 r. o 176.473,00 zł więcej niż w 2013 roku, co stanowi wzrost o 3,25%. Co warto podkreślić wzrost wydatków na płace nie był spowodowany ich podwyższeniem. Wynikał on jedynie z większej ilości obligatoryjnych nagród jubileuszowych czy emerytalnych. W 2014 roku udało się obniżyć wydatki związane z obsługą długu Spadły one z 207.978 zł w 2012 r. poprzez 148.636 zł w roku 2013 do 133.713 zł w roku 2014. Jest to skutkiem przeprowadzenia przez miasto w roku 2013 przetargu na spłatę wcześniej uzyskanych zobowiązań i związanych z tym niższych stóp procentowych.

Analizując wydatki roku 2014 warto zwrócić szczególną uwagę na poziom wydatków inwestycyjnych. Wyniósł on bowiem aż 4.124.156 zł, co oznacza, że co czwarta złotówka wydana z budżetu została przeznaczona na wydatki majątkowe.

Tab.7. Wydatki Miasta Kowala w latach 2005-2014 (dane w zł)

Lp.	Rodzaje wydatków	2005 r.	2006 r.	2007 r.	2008 r.	2009 r.	2010 r.	2011 r.	2012 r.	2013 r.	2014 r.	Różnica 2014/2005
	OGÓŁEM	7.807.551	7.862.348	8.243.532	9.703.335	10.951.432	10.973.671	17.593.422	13.137.785	12.103.798	16.308.870	+108,88%
1.	Wydatki inwestycyjne	794.838	654.805	585.629	1.257.987	2.123.940	1.057.056	7.304.106	1.842.029	550.071	4.124.156	+418,87%
2.	Płace i pochodne ³	3.448.165	3.352.122	3.974.069	4.039.579	4.391.819	4.759.485	4.888.542	5.223.982	5.430.875	5.607.455	+62,62%
3.	Dotacje celowe dla podmiotów należących i nienależących do sektora finansów publicznych ⁴	124.500	104.877	144.470	136.000	158.000	166.000	198.000	188.000	163.000	172.943	+38,91%
4.	Dotacje dla samorządowych instytucji kultury	---	---	---	52.375	55.550	68.000	73.986	78.000	84.000	82.500	---
5.	Wydatki na obsługę długu	13.161	24.824	23.682	3.221	45.357	60.712	168.347	207.978	148.636	133.713	+916 %
6.	Zasiłki z pomocy z społecznej ⁵	1.021.095	1.236.064	1.200.732	1.223.575	1.185.560	1.509.813	1.489.304	1.584.987	1.694.034	1.704.923	+66,97%
7.	Zakup usług ⁶	1.108.675	1.076.600	958.994	1.415.548	1.484.582	1.281.527	1.393.864	1.658.658	1.655.220	2.035.368	+83,58%

³ uwzględniono wydatki §§4010, 4040, 4100, 4110, 4120, 4170

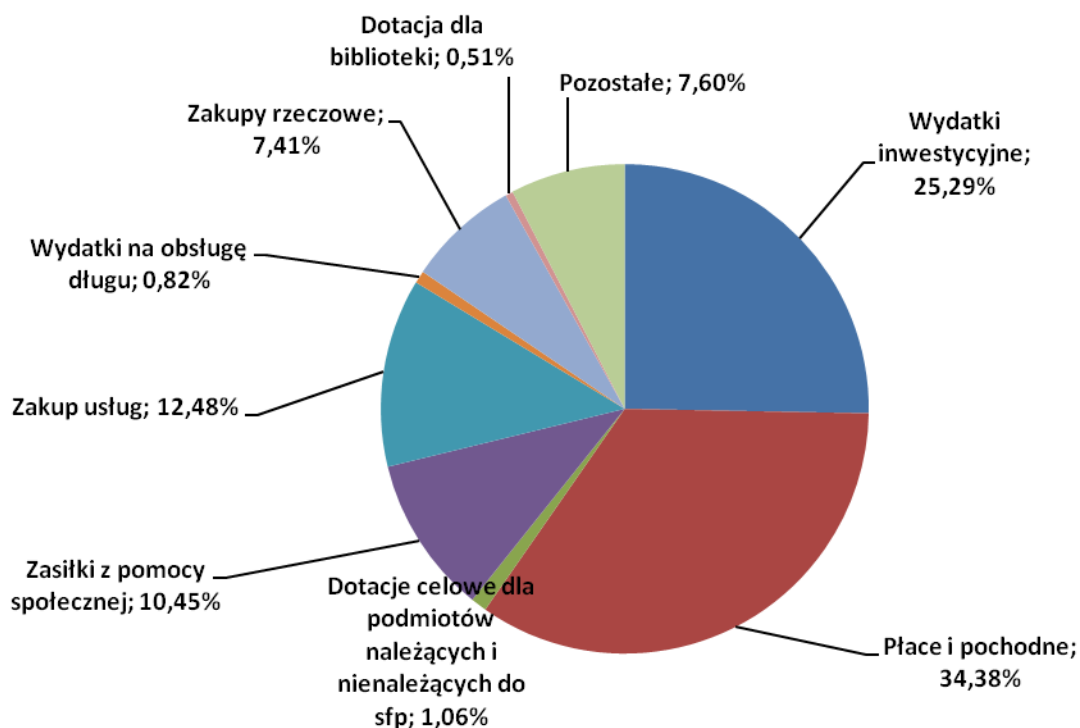
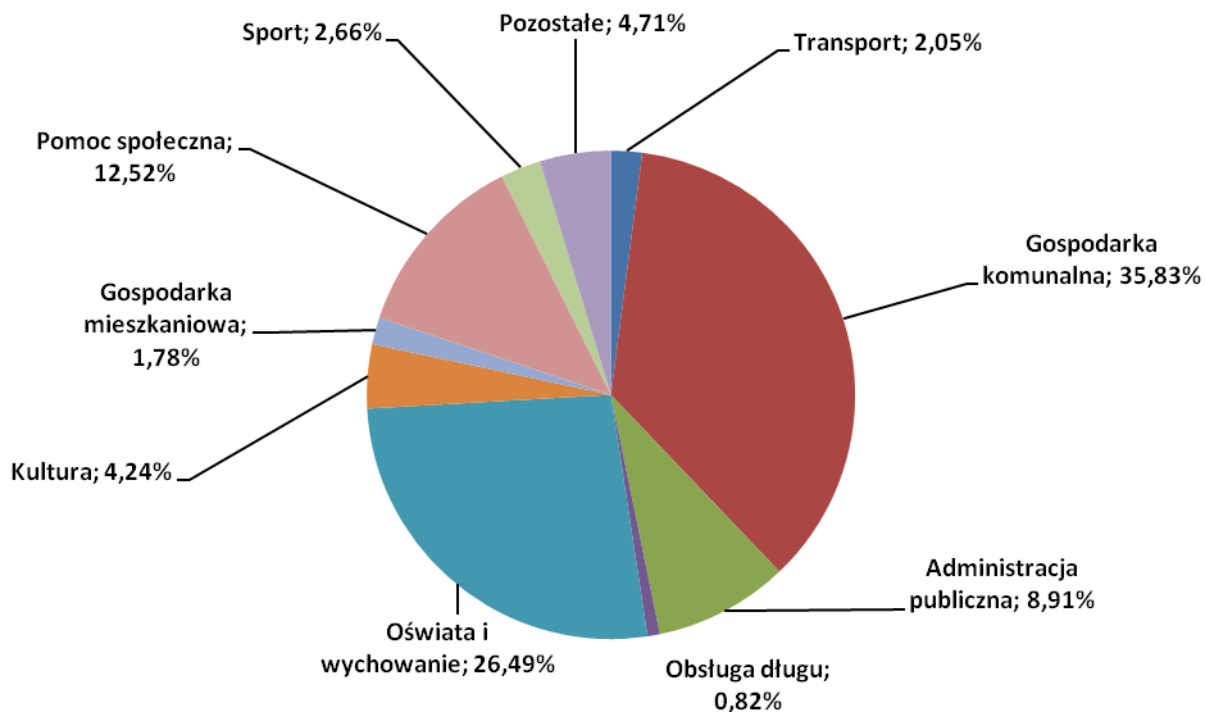
⁴ w przypadku Miasta Kowal podmiotami tymi są: MGKS Kujawiak Kowal, MOSP Kowal, Spółka Wodna Rakutówka

⁵ uwzględniono wydatki §3110

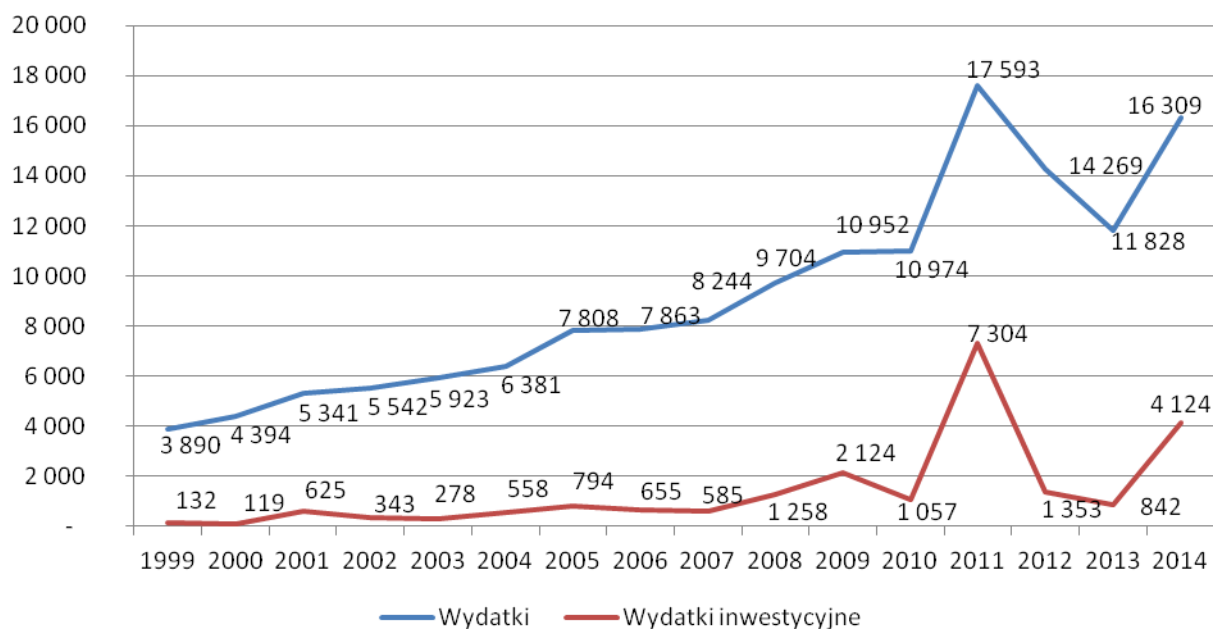
⁶ uwzględniono wydatki §§4260, 4270, 4280, 4300, 4350, 4360, 4390, 4700

8.	Zakupy rzeczowe ⁷	685.742	736.285	653.942	629.132	701.773	1.034.001	1.076.652	1.236.650	1.190.807	1.208.537	+76,24%
9.	Pozostałe	611.375	676.771	702.014	945.918	804.851	1.037.077	1.000.621	1.117.501	1.187.155	1.239.275	+102,70%

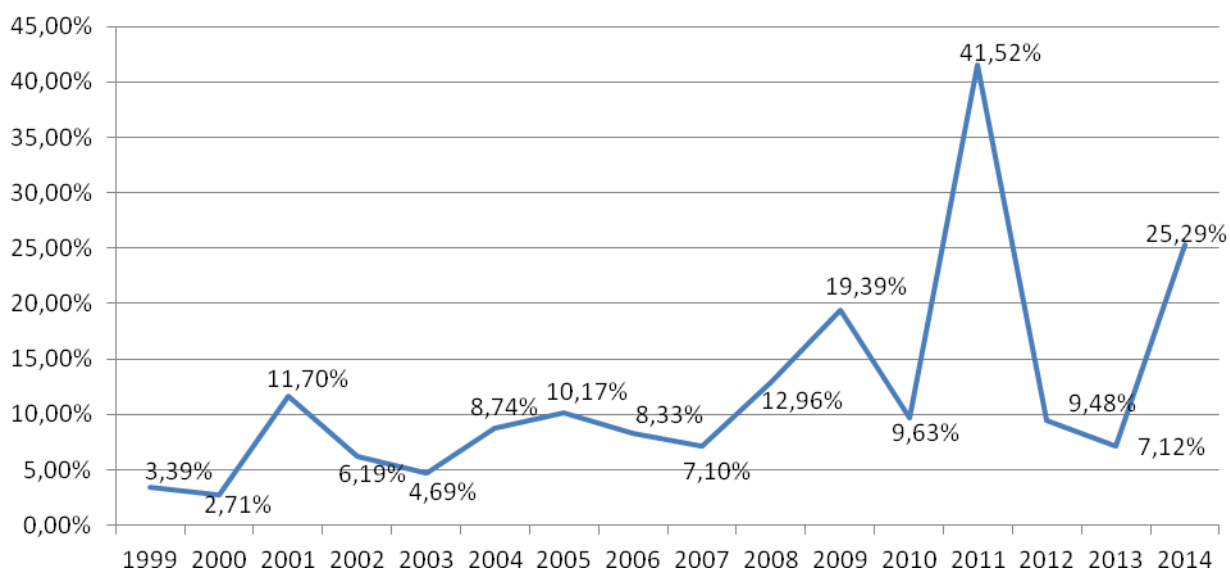
⁷ uwzględniono wydatki §§4210, 4220, 4240, 4740, 4750

Rys. 5 . Wydatki budżetu miasta w 2014r. (w %)**Rys. 6 . Wydatki budżetu miasta w 2014 r. wg rozdziałów klasyfikacji budżetowej (w %)**

Rys. 7. Porównanie wydatków inwestycyjnych Miasta Kowala na tle wydatków ogółem w latach 1999 – 2014 (w tys. zł)



Rys. 8. Udział wydatków inwestycyjnych Miasta Kowala w wydatkach ogółem w latach 1999 – 2014 (w %)



Wydatki w/g rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej

1. I. ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Rozdział 01009 – Spółki wodne

§ 2830 – Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych

W związku ze złożonym przez zarząd Spółki Wodnej Rakutowka wnioskiem o dofinansowanie działalności statutowej zostało między Spółką a Miastem zawarte porozumienie przewidujące wypłatę dotacji dla tego podmiotu w kwocie 8.000,00 zł. Na konto Spółki została przekazana kwota 8.000,00 zł.

Rozdział 01017 – Ochrona roślin

§ 4300 – Zakup usług pozostałych

Z zaplanowanej kwoty 1.651,00 zł nie zrealizowano żadnych wydatków.

Rozdział 01022 – Zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt oraz badania monitoringowe pozostałości chemicznych i biologicznych w tkankach zwierząt i produktach pochodzenia zwierzęcego

§ 4300 – Zakup usług pozostałych

Z zaplanowanej kwoty 12.000,00 zł wydatkowano 6.617,31 zł. W kwocie 5.158,30 zł środki te przeznaczono na zapłatę faktur na rzecz Schroniska dla Bezdomnych Psów w Kutnie, z którym Miasto Kowal ma podpisaną stosowną umowę. Kwota 754,00 zł została przeznaczona na wyłapanie bezdomnych psów, zaś pozostała kwota 705,01 zł na usługi weterynaryjne

Rozdział 01030 – Izby rolnicze

§ 2850 – Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego

W roku 2014 na rzecz Izb Rolniczych przekazano 694,32 zł tytułem wpłat za podatek rolny.

Rozdział 01095 – Pozostała działalność

§ 3030 – Różne wydatki na rzecz osób fizycznych

W tym rozdziale realizowane wydatki pochodziły wyłącznie z dotacji celowej od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego na zadanie zlecone związane ze zwrotem części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych. Łącznie na wypłatę świadczeń wydatkowano 11.443,98 zł (plan 11.445,00 zł).

§ 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników, § 4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne,
§ 4120 – Składki na Fundusz Pracy

Na koszty obsługi wypłat świadczeń dla rolników wydatkowano łącznie kwotę 227,73 zł. Tyle wyniosły koszty osobowe wypłacone dodatkiem specjalnym pracownikowi zajmującemu się sporządzaniem decyzji w sprawie wypłat dotyczących zwrotu części podatku akcyzowego. Koszty obsługi nie mogą przekroczyć 2% dotacji ogółem.

II. WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ

Rozdział 40002 – Dostarczanie wody

Łączne koszty poniesione w ramach tego rozdziału wyniosły w 2014 r. 952.757,40 zł, w tym wydatki bieżące 310.439,30 zł, zaś wydatki inwestycyjne 642.318,10 zł. Wydatki bieżące były niższe od tych z 2013 r. o (355.269,58 zł) o 12,62%.

Fundusz płac (§ 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników, § 4040 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne, § 4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne, § 4120 – Składki na Fundusz Pracy, § 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe)⁸

W roku 2014 na fundusz płac wydatkowano kwotę 151.537,77 zł, podczas gdy rok wcześniej było to 138.936,66 zł. Było to spowodowane wypłatą dwóch nagród jubileuszowych.

§ 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia

W kwocie 40.685,33 zł (przy planie 45.000,00 zł) sfinansowano zakup materiałów niezbędnych dla prawidłowego funkcjonowania stacji uzdatniania wody, sieci wodociągowej i poboru opłat za wodę. W poprzednim 2013 roku była to kwota 22.945,31 zł.

§ 4260 – Zakup energii

Przy planie na poziomie 50.000,00 zł na zakup energii elektrycznej wydatkowano kwotę 43.417,34 zł. Środki te zostały w całości przeznaczone na zapłatę faktur za energię elektryczną zakupioną na potrzeby stacji uzdatniania wody. W roku 2013 wydano na ten cel 42.357,84 zł.

§ 4280 – Zakup usług zdrowotnych

Przy planie 600,00 zł wydatkowano 135,00 zł celem zapłaty za badania lekarskie pracowników.

§ 4300 – Zakup usług pozostałych

Wydatki w kwocie 55.637,60 zł (przy planie 65.000,00 zł) zostały poniesione na m. in.:

- usługi przesyłowe w kwocie 35.957,13 zł,
- badania bakteriologiczne wody w kwocie 5.990,10 zł,
- usługi serwisowe w kwocie 3.831,45 zł,
- wykonanie inwentaryzacji powykonawczych w kwocie 1.476,00 zł,
- legalizacja wodomierzy - 2.527,65 zł

⁸ W następnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej, gdzie będzie występował fundusz płac nie będą powtarzane składające się na niego paragrafy (jedynie tam gdzie dodatkowo pojawi się § 4100 i § 4170 będzie to zasygnalizowane)

Do pozostałych wydatków tego paragrafu zaliczyć należy opłaty za dozór, przedłużenie licencji komputerowych programu WODA (do obsługi faktur) czy usługi transportowe. Rok wcześniej wydatki w tym paragrafie wyniosły 76.513,16 zł.

§ 4410 – Podróże służbowe i krajowe

Wydatki w kwocie 1.243,67 zł (przy planie na poziomie 1.500,00 zł) związane były z delegacjami wypłacanymi pracownikom.

§ 4430 – Różne opłaty i składki

W kwocie 14.500,80 zł została m.in. dokonana opłata za korzystanie ze środowiska dokonana na rzecz Urzędu Marszałkowskiego Woj. Kujawsko-Pomorskiego w kwocie 13.860,00 zł.

§ 4440 – Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

W kwocie 3.281,79 zł został dokonany obowiązkowy odpis na ZFŚS od przypisanych do tego rozdziału klasyfikacji budżetowej etatów.

§ 6050, 6059 – Wydatki inwestycyjne

Przebudowa sieci wodociągowej w ul. Tylickiego pochłonęła kwotę 642.318,10 zł. Na zadanie to worku 2015 miasto otrzyma refundację unijną w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich w wysokości 413.032,00 zł.

III. TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne

§ 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia

Doraźne remonty i naprawy dróg znajdujących się na terenie miasta dokonywane były, podobnie jak i w latach poprzednich, sposobem gospodarczym – siłami własnymi. Jednak z uwagi na wysoce ograniczone środki dostępne z Powiatowego Urzędu Pracy na tzw. roboty publiczne Miasto było zmuszone posiłkować się pracownikami sezonowymi zatrudnianymi najczęściej na podstawie umów zleceń. W związku z prowadzonymi pracami istniała konieczność zakupu materiałów takich, jak masa bitumiczna, piasek czy żwir, które służyły do wykonywania tych prac. Ponadto koszt zakupu części kostki brukowej, wykorzystywanej do zadań nie objętych inwestycjami, została pokryta z tego paragrafu. Łączne wydatki na zakup materiałów związanych z drogami miejskimi zamknęły się w 2043 r. kwotą 21.481,63 zł (plan zakładał 22.000,00 zł), z czego blisko 8.171,98 zł pochłonęły wydatki związane z zimowym utrzymaniem dróg powiatowych, zakup znaków drogowych to koszt 822,89 zł, zaś zakup kostki betonowej, cementu i piasku do napraw dróg to koszt 9.742,69 zł.

§ 4300 – Zakup usług pozostałych

Z zaplanowanej w tym paragrafie kwoty 13.000,00 zł wydatkowano 9.135,68 zł. Środki te były wydatkowane m.in.: na wytyczenie krawężnika w jednej z ulic (307,50 zł), kartę projektu na rewitalizację centrum Kowala (1.230,00 zł) oraz na usługi transportowe (7.598,18 zł).

§ 6050 – Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych

Wydatki tego paragrafu w kwocie 242.802,11 zł (z zaplanowanych 261.147 zł) dotyczą zakupów inwestycyjnych, w szczególności związanych z: przebudową ul. Kopernika od ulicy Kościuszki do ul. Zielonej (111.848,42 zł), budową łącznika między ul. Tylickiego a ul. Młynarską (30.121,75 zł) i budową nawierzchni ulicy Polnej (77.390,28 zł).

IV. TURYSTYKA

Rozdział 63095 – Pozostała działalność

§ 6050 – Wydatki inwestycyjne

W kwocie 63.000,60 zł poniesiono wydatki związane z elementami informacji turystycznej w postaci wita czy na wjazdach do miasta. Posadowiono je przy obwodnicy – jeden od południowej, drugi od północnej strony. Otrzymano na nie dofinansowanie w wysokości 25.000,00 zł w ramach tzw. małych projektów Leader na podstawie umowy z Województwem Mazowieckim.

V. GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Rozdział 70005 – Gospodarka nieruchomościami i gruntami

§ 4210 – Zakup usług pozostałych

Na łączną kwotę 2.603,45 zł z zaplanowanych w tym paragrafie 3.000,00 zł złożył się głównie koszt tzw. wyceny w kwocie 1.476,00 zł, zaś na pozostałe koszty tego paragrafu złożył się zakup materiałów eksploatacyjnych na stanowisko ds. nieruchomości.

§ 4240 – Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek

Na łączną kwotę 150,00 zł z zaplanowanym w tym paragrafie 800,00 zł złożyły się koszty prenumeraty publikacji specjalistycznej na potrzeby związane z gospodarką nieruchomościami.

§ 4300 – Zakup usług pozostałych

Na łączną kwotę 52.149,77 zł złożyły się m.in. koszty:

- wyceny nieruchomości i geodezyjnego podziału działek (6.396,00 zł),
- opłat notarialnych (14.135,63 zł),
- ogłoszeń prasowych o przetargach na zbycie działek budowlanych i dotyczących innych spraw związanych z gospodarką nieruchomościami (13.412,42 zł).

§ 4430 – Różne opłaty i składki

Kwota poniesionych w tym paragrafie wydatków (7.639,28 zł) związana była głównie z opłatami sądowymi (2.466,00 zł) i opłatami za czynności cywilnoprawne (4.400,00 zł).

§ 4700 – Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej

Z zaplanowanych na szkolenia w tym paragrafie kwoty 1.000,00 zł nie zrealizowano żadnych wydatków.

§ 6060 – Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych

Kwotę 61.098,80 zł wydatkowano na wykup gruntu celem poszerzenia drogi w ul. Polnej (6.098,80 zł) oraz na zakup działki pod budowę w przyszłości tzw. ul. Stodólnej między ul. Kopernika a ul. Tylickiego (55.000,00 zł).

Rozdział 70095 – Pozostała działalność

§ 2650 – Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego

Z zaplanowanej w tym paragrafie kwoty 62.700,00 zł całość przekazano na rzecz Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej w Kowalu.

Dotacja przedmiotowa została przekazana Zakładowi Gospodarki Mieszkaniowej w Kowalu zgodnie z Uchwałą Rady Miasta Kowala nr XXXVII/237/2014 z dnia 28.02.2014r z późniejszymi zmianami wprowadzonymi uchwałami Rady Miasta Kowala Nr: XXXVII/237/2014 z 28 lutego 2014 r., LX 267/2014 z 29 maja 2014 r., XIII/275/2014 z 31 lipca 2014 r. oraz XLV/296/2014 z 30 października 2014 r.

Dotację Zakład otrzymał w trzech transzach: pierwsza została przekazana 10 czerwca 2014 r., druga 2 lipca 2014 r., trzecia 10 listopada 2014 r.

Dotacja przedmiotowa została przeznaczona na wykonanie remontów budynków komunalnych Gminy Miasto Kowal. W 2014 r. zgodnie z harmonogramem remontów w ZGM w Kowalu zostały wykonane następujące prace:

- wymiana okien w 10 budynkach na łączną kwotę 32.700,00 zł
- wymiana poszycia dachowego w 2 budynkach na łączną kwotę 30.000,00zł,

Wykonawcy do prac zostali wybrani w drodze weryfikacji po ogłoszeniu na stronie internetowej zapytań ofertowych. Prace wykonane zostały zgodnie z kosztorysem.

§ 4430 – Różne opłaty i składki

W kwocie 27.368,40 zł z zaplanowanych na ten cel 45.000,00 zł dokonano wpłat na fundusz remontowy, który powstał przy trzech Wspólnotach Mieszkaniowych przy ul. Kopernika. Gmina Miasto Kowal jako członek tych Wspólnot także jest zobligowana dokonywać wpłat na fundusz remontowy.

§ 4590 – Odszkodowania na rzecz osób fizycznych

W kwocie 76.440,00 zł z zaplanowanych na ten cel 90.000,00 zł dokonano rekompensat finansowych na rzecz mieszkańców, których nieruchomości zostały wydzielone pod poszerzenie dróg w ul. Wolskiej i Polnej.

VI. DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

Rozdział 71035 – Cmentarze

W 2014 r. Urząd Miasta otrzymał dotację na zadanie realizowane na podstawie porozumienia podpisanego z Wojewodą Kujawsko-Pomorskim w wysokości 1.000,00 zł (rok wcześniej było to 2.000,00 zł). Zrealizowana ona została w pełnej wysokości na okazjonalne (z racji wybuchu II wojny światowej i Dnia Wszystkich Świętych) zakupy zniczy oraz kwiatów na groby poległych żołnierzy, znajdujących się na kowalskiej nekropolii oraz na niezbędną konserwację mogił.

VII. ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Wydatki na administrację publiczną zamknęły się w 2014 roku kwotą 1.452.721,13 zł. W porównaniu z rokiem 2013 (1.446.886,40 zł) wydatki tego działu są nieznacznie, bo o 0,40% wyższe.

Rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie

Łączne koszty poniesione w ramach tego rozdziału wyniosły w 2014 r. 114.742,36 zł (wzrost w porównaniu do roku 2013 - 113.592,03 zł - o 1,01%). Kwotą 58.490,00 zł zostały one pokryte dotacją celową otrzymaną od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego. Różnicę w kwocie 56.252,36 zł miasto wyasygnowało z dochodów własnych.

Fundusz płac (§ 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników, § 4040 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne, § 4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne, § 4120 – Składki na Fundusz Pracy)⁹

W roku 2014 na fundusz płac wydatkowano kwotę 98.775,13 zł, co w porównaniu z rokiem 2013 stanowi spadek wydatków o 4,13%.

§ 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia

W kwocie 4.333,76 zł (przy planie 11.000,00 zł) sfinansowano zakup druków oraz materiałów eksploatacyjnych i biurowych.

§ 4240 – Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek

Przy planie określonym na poziomie 200,00 zł wydatków nie zrealizowano.

§ 4300 – Zakup usług pozostałych

Wydatki w kwocie 6.812,26 zł (przy planie 10.000,00 zł) zostały przede wszystkim poniesione na serwis programu do obsługi USC (kwota 2.583,00 zł), na opiekę autorską programu ELUD (1.862,22 zł), na wydatki związane z koniecznością otrzymywania osobnego łącza internetowego (2.171,36 zł) oraz na pozostałe wydatki w wysokości 195,68 zł.

§ 4410 – Podróże służbowe i krajowe

Wydatki w kwocie 1.558,35 zł (przy planie na poziomie 1.600,00 zł) związane były z delegacjami wypłaconymi pracownikom.

§ 4440 – Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

W kwocie 2.187,86 zł został dokonany obowiązkowy odpis na ZFŚS.

§ 4700 – Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej

Z planu wydatków na szkolenia w kwocie 1.400,00 zł wydatkowano 545,00 zł.

Rozdział 75022 – Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)

Łączne wydatki tego rozdziału w roku 2014 zamknęły się kwotą 30.565,12 zł, co w porównaniu z rokiem 2013 (26.836,47 zł) stanowi wzrost o 13,89%.

⁹ W następnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej, gdzie będzie występował fundusz płac nie będą powtarzane składające się na niego paragrafy (jedynie tam gdzie dodatkowo pojawi się § 4100 i § 4170 będzie to zasygnalizowane)

§ 3030 – Różne wydatki na rzecz osób fizycznych

Wypłaty związane z dietami zamknęły się w 2014 r. kwotą 28.800,00 zł (w roku 2013 była to kwota 24.850,00 zł, w 2012 r. - 26.559,48 zł, w 2011 r. - 28.000,00 zł, w 2010 r. - 28.850,00 zł, w 2009 r. - 31.900,00 zł, w 2008 r. - 31.600,00 zł, zaś w 2007 r. - 35.200,00 zł). Diety dla kowalskich radnych ustalone zostały podczas sesji z grudnia 2014 r. w wysokości 100 zł od jednego posiedzenia komisji bądź rady. Ponadto przewodniczący rady otrzymuje zryczałtowaną dietę w wysokości 1.000,00 zł miesięcznie.

§ 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia

Na posiedzenia Komisji i Rady wydatkowano kwotę 1.365,12 zł (przy planie 1.500,00 zł). Były to wydatki przeznaczone na zakup napojów oraz przekąsek (1.190,11 zł), pieczątki dla nowego Przewodniczącego Rady (55,01 zł), okolicznościowej wianki na sesję inaugurującą kadencję 2014-2018 (120,00 zł).

§ 4300 – Zakup usług pozostałych

Na zakup usługi gastronomicznej (słodki poczęstunek) związanej z sesją inaugurującą kadencję 2014-2018 wydatkowano 400,00 zł.

Rozdział 75023 – Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)

Na wydatki związane z utrzymaniem Urzędu Miasta Kowala wydano w 2014 r. kwotę 1.209.599,27 zł, co w porównaniu z rokiem 2013 (1.211.227,90 zł) stanowi spadek o 0,13%.

Fundusz płac¹⁰

Fundusz płac w 2014 r. w porównaniu do roku 2013 odnotował spadek o 1,03%.

Tab. 8. Fundusz płac w Urzędzie Miasta w latach 2006-2014 (dane w zł)

Lata	2006	2007	2008	2009	2010
Płace	577.972,5 2	775.369,6 6	671.940,5 3	730.932,3 5	722.075,0 6
Lata	2011	2012	2013	2014	
Płace	722.380,4 1	757.638,2 3	833.435,2 5	824.799,9 9	

§ 4140 – Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych

Obowiązkowe wpłaty na PFRON wyniosły w 2013 r. 10.913,00 zł (przy planie 11.000,00 zł). W porównaniu z rokiem 2013 r. (5.849,00 zł) są one wyższe o 5.064,00 zł. Jest to spowodowane niekorzystną wartością wskaźnika warunkującego dokonywanie obowiązkowych wpłat. W 2014 r. Urząd zatrudniał mniej osób niepełnosprawnych niż miało to miejsce w roku 2013.

§ 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia

Łącznie na materiały i wyposażenie wydatkowano w 2014 r. 74.536,14 zł (przy planie 90.000,00 zł). W porównaniu do roku 2013 (98.796,94 zł) stanowi to spadek wydatków o 24,55%.

¹⁰ dodatkowo także § 4100 – Wynagrodzenia agencyjno – prowizyjne i § 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe

Do najważniejszych wydatków zaklasyfikowanych w tym paragrafie należą zakupy:

- oleju opałowego,
- materiałów biurowych, środków czystości
- druków,
- artykułów biurowych.

§ 4240 – Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek

W kwocie 2.083,87 zł (przy planie 7.000,00 zł) finansowano prenumeratę specjalistycznego periodyku dla stanowiska ds. zamówień publicznych, prenumeraty pism dla służb finansowo-księgowych. Ponadto w ramach tego paragrafu były ewidencjonowane jednostkowe zakupy specjalistycznych publikacji książkowych.

§ 4280 – Zakup usług zdrowotnych

Na badania okresowe pracowników zaplanowano 2.000,00 zł, zaś wydatkowano 766,00 zł.

§ 4300 – Zakup usług pozostałych

Przy planie 134.568,00 zł wydatkowano 129.577,98 zł, co w porównaniu z rokiem 2013 (110.523,95 zł) stanowi wzrost o 17,24%. Do najważniejszych wydatków zaklasyfikowanych w tym paragrafie należą zakupy usług związanych z:

- udzielaniem porad prawnych przez kancelarię prawniczą,
- zakupem usług od Poczty Polskiej,
- bieżącą konserwacją urządzeń C.O.,
- przedłużaniem licencji komputerowych (program antywirusowy, programy do księgowości, podatków i ewidencji VAT, wody i ścieków, aktualizacja programu Płatnik).

§ 4350 – Zakup usług dostępu do sieci Internet

Urząd Miasta korzysta z Internetu dostarczanego przez Telekomunikację Polską. Łącze DSL-owe o szybkości 8Mb kosztowało w 2014 r. 1.372,14 zł przy planie określonym na poziomie 10.000,00 zł. Rok wcześniej Internet w siedzibie Urzędu kosztował 1.987,86 zł.

§ 4360 – Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej

Opłaty za służbowe telefony komórkowe wyniosły w 2014 r. 26.803,22 zł przy planie 30.000,00 zł. Dla porównania w roku 2013 na „komórki” wydano 26.102,89 zł.

§ 4370 – Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej

Opłaty za telefony stacjonarne wyniosły w 2014 r. 5.702,38 zł przy planie 9.000,00 zł. Dla porównania w roku 2013 Urząd Miasta wydał na ten cel kwotę 5.784,70 zł. Widać więc utrzymanie wydatków na podobnym poziomie.

§ 4410 – Podróże służbowe i krajowe

W 2014 r. pracownikom wypłacono diety na łączną kwotę 25.903,90 zł (przy planie 27.000,00 zł).

W porównaniu z rokiem 2013 (28.657,30 zł) stanowi to spadek wydatków blisko o 10%. Jest to już czwarty pełny rok działania Urzędu bez samochodu służbowego, z którego dotychczas korzystali pracownicy. W związku z czym znaczna część podróży służbowych odbywa się samochodami prywatnymi pracowników magistratu. Uwzględniając jednak dodatkowe oszczędności jakie przyniosła redukcja etatu kierowcy oraz brak kosztów uwzględniających ubezpieczenie służbowego busa i jego tankowania, mimo zwiększenia wydatków na podróże służbowe i tak można mówić o znacznych oszczędnościach.

§ 4430 – Różne opłaty i składki

Zaklasyfikowane w tym paragrafie wydatki w kwocie 62.687,22 zł związane były z zapłatą polis ubezpieczeniowych (52.066,00 zł), składki w kwocie 1.000,00 zł z tytułu przynależności miasta do Stowarzyszenia Króla Kazimierza Wielkiego, składki w kwocie 1.500,00 zł z tytułu przynależności miasta do Unii Miasteczek Polskich, składki w kwocie 600,00 zł z tytułu przynależności do Stowarzyszenia Miasta Autostrady Bursztynowej. Kwota 738,00 zł została przeznaczona na zapłatę abonamentu z tytułu korzystania z Krajowego Rejestru Długów. Kwotę 1.200,00 zł przeznaczono opłaty związane z wpisem do hipoteki dłużników. W roku 2013 wydatkowano w tym paragrafie kwotę 63.315,95 zł.

§ 4440 – Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

W kwocie 18.432,98 zł został dokonany obowiązkowy odpis na ZFŚS. Dotyczył on pracowników oraz objętych pomocą socjalną emerytów.

§ 4700 – Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej

Łączne koszty 20 szkoleń (w roku 2013 było ich 23), w których brali pracownicy Urzędu pochłonęły kwotę 8.058,69 zł (przy planie 10.000,00 zł). Rok wcześniej wydano na ten cel 9.319,00 zł.

§ 6050 – Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych

Przy planie określonym na poziomie 21.068,00 zł wydatkowano 1.621,76 zł na wkład własny w realizację projektu: Infostrada Kujaw i Pomorza - usługi w zakresie e-Administracji i Informacji Przestrzennej.

§ 6060 – Zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych

Przy planie określonym na poziomie 15.000,00 zł wydatkowano 12.300,00 zł, z czego 6.150,00 zł przeznaczono na instalację i konfigurację serwera, zaś pozostałe 6.150,00 zł na montaż klimatyzatora na sali konferencyjnej.

Rozdział 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego

W rozdziale tym są ewidencjonowane wydatki związane z promocją miasta. W łącznej kwocie 97.814,38 zł (z zaplanowanych 110.050,00 zł) znalazły się koszty m.in. druku Informatora Kowalskiego i kalendarzy (28.532,73 zł). Ponadto w ramach tego rozdziału klasyfikacji budżetowej sfinansowano zakup: dyplomów okolicznościowych, pucharów, kwiatów, artykułów prasowych promujących miasto i kosztów transportu m. in. orkiestry. Rok wcześniej na promocję miasta wydano kwotę 95.230,00 zł.

VIII. URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA

Wydatki tego działu obejmują zadania zlecone, na które Miasto otrzymało dotację z Krajowego Biura Wyborczego.

Rozdział 75101 – Urzędy naczelnich organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa

Z przyznanej dotacji w wysokości 850,00 zł (rok wcześniej było to również 850,00 zł) wykorzystano środki w kwocie 848,87 zł. Zostały one w całości przeznaczone na aktualizację list wyborców.

Rozdział 75109 – Wybory do rad gmin, powiatów i sejmików

W związku z przeprowadzeniem wyborów samorządowych w dniu 16 listopada 2014 r., miasto Kowal otrzymało dotację Krajowego Biura Wyborczego. Wydatki związane z wyborami prezentuje poniższa tabela.

Tab. 9. Wydatki związane z wyborami samorządowymi w dniu 16 listopada 2014 r. (dane w zł)

Lp.	Nazwa zadania	Razem wydatki na zadanie
1	Ustalenie, sporządzenie i aktualizacja spisów wyborców	530,00
2	Uzupełnienie wyposażenia lokali wyborczych	600,00
3	Wydatki kancelaryjne i obsługa gminnych (miejskich) i obwodowych komisji wyborczych	1626,48
4	Zryczałtowane diety członków gminnych komisji wyborczych	5100,00
5	Zryczałtowane diety członków obwodowych komisji wyborczych	10640,00
6	Druk obwieszczenia o podziale gminy na obwody głosowania	62,00
7	Druk obwieszczenia o podziale gminy na okręgi wyborcze	58,00
8	Druk obwieszczenia o listach kandydatów do rad oraz obwieszczenia o kandydatach na wójtów burmistrzów i prezydentów	60,00
9	Plakatowanie obwieszczeń	40,00
10	Druk kart do głosowania w wyborach do rad gmin oraz wójtów, burmistrzów i prezydentów miast	1765,00
11	Transport kart do głosowania	80,00
12	Obwieszczenie o wynikach głosowania i wynikach wyborów w gminie	0,00
13	Inne wydatki gminnych, (miejskich) i obwodowych komisji wyborczych	1516,00
14	Informatyczna obsługa gminnych (miejskich) i obwodowych komisji wyborczych na obsługę:	2460,00
a	- obwodowych komisji wyborczych	1200,00
b	- terytorialnej komisji wyborczej	1260,00
15	Dodatkowe środki na nowoutworzone lokale wyborcze	0,00

16	Koszty głosowania przez pełnomocnika	80,00
17	Koszty głosowania korespondencyjnego	0,00
RAZEM		24.617,48

Ogółem z przyznanej dotacji w kwocie 24.631,00 zł zrealizowano wydatki na kwotę 24.617,48 zł.
Z budżetu miasta do Krajowego Biura Wyborczego zwrócono 13,52 zł.

Rozdział 75113 – Wybory do Parlamentu Europejskiego

W związku z przeprowadzeniem do Parlamentu Europejskiego w dniu 25 maja 2014 r., miasto Kowal otrzymało dotację od Krajowego Biura Wyborczego. Wydatki związane z wyborami prezentuje poniższa tabela.

Tab. 10. Wydatki związane z wyborami do Parlamentu Europejskiego w dniu 25 maja 2014 r. (dane w zł)

Lp.	Nazwa zadania	Razem wydatki na zadanie
1.	Druk obwieszczenia o podziale gminy na obwody głosowania i siedzibach obwodowych komisji wyborczych	100,00
2.	Plakatowanie obwieszczeń	50,00
3.	Sporządzenie spisów wyborców	600,00
4.	Transport kart do głosowania	30,00
5.	Uzupełnienie wyposażenia lokali wyborczych	885,06
6.	Wydatki kancelaryjne i obsługa obwodowych komisji wyborczych (w tym wydatki związane z użytkowaniem lokalu)	1.411,67
7.	Koszty zorganizowania lokali wyborczych w nowoutworzonych obwodach głosowania	2.407,11
8.	Zryczałtowane diety członków obwodowych komisji wyborczych	5.680,00
9.	Obsługa informatyczna obwodowych komisji wyborczych	1.124,23
10.	Koszty głosowania przez pełnomocnika	20,00
11.	Koszty głosowania korespondencyjnego	0,00
12.	Inne wydatki	395,18
	Łącznie	12.703,25

Ogółem z przyznanej dotacji w kwocie 12.716,00 zł zrealizowano wydatki na kwotę 12.703,25 zł.
Z budżetu miasta do Krajowego Biura Wyborczego zwrócono 12,75 zł.

IX. BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA

Rozdział 75403 – Jednostki terenowe Policji

§ 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia

Na podstawie umowy darowizny przekazano posterunkowi policji w Kowalu paliwo do pojazdów patrolujących miasto Kowal w wartości 1.600,03 zł.

Rozdział 75412 – Ochotnicze straże pożarne

Zapewnienie ochrony przeciwpożarowej jest jednym z zadań własnych gminy. Miasto Kowal realizuje je na dwa sposoby. Z jednej strony udziela dotacji na bieżącą działalność Ochotniczej Straży Pożarnej, z drugiej zaś zapewnia paliwo do pojazdów strażackich, zapewniając ich stałą gotowość bojową.

§ 2820 – Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom

Po zapewnieniu środków w budżecie miasta na dotację dla Miejskiej Ochotniczej Straży Pożarnej w styczniu 2014 r. pomiędzy Zarządem OSP a Miastem Kowal została zawarta umowa. Wskutek niej OSP otrzymała dotację w łącznej kwocie 74.943,34 zł. Rok wcześniej było to 70 tys. zł.

§ 3020 – Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń

W tym paragrafie zostały ujęte wydatki na wypłaty ekwiwalentu strażakom ochotnikom za udział w akcjach ratowniczo – gaśniczych roku 2013 r. Działając na podstawie uchwały Rady Miasta Kowala nr XIV/142/09 - w sprawie ustalenia ekwiwalentu pieniężnego dla członków OSP w Kowalu, którzy uczestniczyli w działaniu ratowniczym lub w szkoleniu pożarniczym organizowanym przez Państwową Straż Pożarną lub Gminę Miasto Kowal z dnia 3 lutego 2009 r.¹¹ dokonano wypłat ekwiwalentów w kwocie 5.826,10 zł. Rok wcześniej była to kwota 6.724,40 zł.

§ 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia

Wydatki tego paragrafu dotyczą zakupu paliwa do pojazdów będących na wyposażeniu OSP Kowal. W 2014 r. była to kwota 13.548,63 zł. ponadto w ramach tego paragrafy wydatkowano 2.500,00 zł na zakup prądownicy wysokociśnieniowej do samochodu bojowego Renault. Ten ostatni wydatek w kwocie 2.270,00 zł został pokryty dotacją Powiatu Włocławskiego.

Rozdział 75495 – Pozostała działalność**§ 6060 – Wydatki na zakupy inwestycyjne**

W ramach tego podziałki klasyfikacji budżetowej dokonano wydatków związanych z rozbudową systemu monitoringu miejskiego na łączną kwotę 19.830,50 zł.

X. OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO**Rozdział 75702 – Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego****§ 8110 – Odsetki i dyskonto od skarbowych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych instrumentów finansowych, związanych z obsługą długu krajowego**

Paragraf ten zawiera wydatki poniesione przez Miasto Kowal na spłatę odsetek od zaciągniętych kredytów (w Banku Spółdzielczym w Kowalu) i pożyczek (w WFOŚiGW w Toruniu). Przy planie 140.000,00 zł wydano na ten cel 133.713,11 zł, co w odniesieniu do 2013 r. (148.636,25 zł) stanowi spadek o 10%. Wiąże się to bezpośrednio z faktem, niższych stóp procentowych, które przyczyniły się do niższych kosztów związanych z jego obsługą.

¹¹ Zobacz uchwałę pod adresem: <http://www.kowal.bip.net.pl/?a=1786>.

XI. RÓŻNE ROZLICZENIA

Rozdział 75809 – Rozliczenie między jednostkami samorządu terytorialnego

§ 4430 – Różne opłaty i składki

W paragrafie tym zostały sklasyfikowane wydatki dotyczące zwrotu opłat za przedszkole gminom, na których terenie dzieci z Kowala do przedszkola uczęszczały. Wydatki w wysokości 2,977,14 zł płacone były na podstawie not księgowych.

Rozdział 75818 – Rezerwy ogólne i celowe

§ 4810 – Rezerwy

W paragrafie tym zaplanowano rezerwę na zadania związane z zarządzaniem kryzysowym. Kwotę 45.000,00 zł obliczono w oparciu o planowane na 2014 rok wydatki pomniejszone o wydatki na wynagrodzenia i pochodne, wydatki na obsługę i wydatki inwestycyjne. Na rezerwę ustalono nieco mniej niż 1% tak obliczonych wydatków bieżących. Planu nie zrealizowano.

XII. OŚWIATA I WYCHOWANIE

W 2014 r. władze samorządowe zmuszone były dopłacić do subwencji oświatowej ze środków własnych kwotę 392.900,00 zł. Daje się zauważyć wzrost wydatków związanych z wynagrodzeniami pracowników sfery oświatowej, które w 2014 r. pochłonęły kwotę 3.344.299,00 zł, co oznacza wzrost w porównaniu do roku 2013 o 0,62%. Subwencja oświatowa wykazała w tym samym czasie wzrost z 3.903.261 zł do 3.926.894 zł, czyli o 0,60%. Jednocześnie na wydatki rzeczowe i usługi wydano w roku sprawozdawczym 564.607,00 zł, co w porównaniu do 557.141,00 zł z roku poprzedniego stanowi wzrost o 1,32%. Ważne jest wskazanie, że w roku sprawozdawczym blisko 177 tys. zł wydano na modernizację auli szkolnej, malowanie korytarzy i wymianę instalacji elektrycznej.

Dla udokumentowania niekorzystnego trendu obrazującego niewystarczające środki subwencji oświatowej na wydatki oświatowe przytoczyć wypada, że o ile w 2007 r. wydatki ogółem w dziale 801 Oświata i wychowanie wyniosły 3.466.460,53 zł (subwencja oświatowa zaś -3.427.677,00 zł, tak więc miasto ze środków własnych wyłożyło 38.783,53 zł), tak w 2008 r. wydatki oświatowe ogółem osiągnęły kwotę 3.685.950,29 zł, co przy wysokości subwencji na poziomie 3.557.886,00 zł oznacza, że ze środków samorządu wyłożono jeszcze 128.064,29 zł. Rok 2009 zamknął się wydatkami oświatowymi na poziomie 3.885.771,66 zł, co przy otrzymanej w kwocie 3.703.814,00 zł subwencji oświatowej oznacza, że budżet miasta wyasygnował z dochodów własnych dodatkowo 181.957,66 zł. W roku 2010 wydatki oświatowe ogółem osiągnęły poziom 3.924.335,00 zł, co przy subwencji oświatowej na poziomie 3.897.333,00 zł oznacza wyasygnowanie ze środków własnych miasta Kowala kwoty 27.002,00 zł. Oznacza to, że rok 2010 był najbardziej korzystnym pod tym względem dla finansów miasta. Natomiast w roku 2011 wydatki oświatowe ogółem osiągnęły poziom 3.997.971,00 zł, co przy subwencji oświatowej na poziomie 3.817.759,00 zł oznacza wyasygnowanie ze środków własnych miasta Kowal kwoty 180.212,00 zł. Rok sprawozdawczy 2012 zamknął się łącznymi wydatkami działu Oświata i wychowanie na poziomie 4.205.526,00 zł, co oznacza, że przy subwencji oświatowej na poziomie 3.797.475,00 zł Miasto Kowal wyasygnowało ze środków własnych rekordowe 408.051,00 zł. W roku 2013 wydatki oświatowe to kwota 4.480.592 zł, co przy subwencji oświatowej w kwocie 3.903.261 zł oznacza, że miasto z własnych środków wyasygnowało 577.331 zł. W roku 2014 środki własne samorządu będące wkładem własnym to 392.900,00 zł.

Tab. 11. Wydatki oświatowe w zestawieniu z wysokością subwencji i udziałem środków własnych Miasta Kowala na finansowanie oświaty w latach 2007-2014 (dane w zł)

Lata	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Wydatki oświatowe	3.685.950	3.885.772	3.924.335	3.997.971	4.205.526	4.480.592	4.319.794
Subwencja oświatowa	3.557.886	3.703.814	3.897.333	3.817.759	3.797.475	3.903.261	3.926.894
Środki własne samorządu	128.064	181.958	27.002	180.212	408.051	577.331	392.900

Tab. 12. Zestawienie głównych kierunków wydatków w dziale 801 „Oświata i wychowanie” w latach 2005-2014 (dane w zł)

	Fundusz płac¹²									
Lata	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Szkoła Podstawowa (80101)	1.213.985	1.177.987	1.346.429	1.380.667	1.408.567	1.340.353	1.445.751	1.453.349	1.549.354	1.569.787
Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych (80103)	45.481	132.741	144.714	172.793	203.664	196.680	234.951	229.030	221.563	214.070
Przedszkole (80104)	170.131	73.995	80.544	47.679	49.534	63.054	57.759	115.822 ¹³	241.259	286.010
Gimnazjum (80110)	633.595	605.723	719.215	828.129	898.935	897.151	951.956	1.006.768	943.100	881.820
Inspektorat Edukacji i Sportu (80114)	334.099	369.444	426.633	445.996	507.440	548.322	486.465	468.098	368.252	392.612
Pozostała działalność (80195)	---	---	---	132	---	---	---	1.200	---	----
RAZEM	2.397.291	2.359.890	2.717.535	2.875.396	3.068.140	3.045.560	3.176.882	3.274.267	3.323.528	3.344.299

	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych									
Lata	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Szkoła Podstawowa	63.040	63.666	67.057	71.550	70.193	68.596	70.168	73.148	69.521	67.131

¹² §§ 4010, 4040, 4110, 4120, 4170

¹³ bez wydatków osobowych finansowanych przez PO KL EFS – projekt dotyczący nowego oddziału przedszkolnego

(80101)										
Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych (80103)	---	8.371	8.670	8.890	12.178	10.062	10.766	11.520	8.969	8.640
Przedszkole (80104)	12.030	4.015	4.148	4.799	2.436	5.031	5.383	6.854	11.594	12.785
Gimnazjum (80110)	33.480	35.300	39.720	45.859	47.469	47.768	49.739	51.605	46.741	42.767
Inspektorat Edukacji i Sportu (80114)	11.730	13.313	15.124	16.772	17.711	17.290	16.682	14.769	7.986	9.663
Pozostała działalność (80195)	24.039	26.618	27.580	32.499	35.170	48.431	53.341	35.393	37.760	39.705
RAZEM	144.319	151.283	152.299	180.369	185.157	197.178	206.079	193.289	182.571	180.691

		Zakupy rzeczowe¹⁴								
Lata	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Szkoła Podstawowa (80101)	146.565 ¹⁵	104.724	103.626	91.932	96.405	120.526	117.563	104.647	163.514	164.368
Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych (80103)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
Przedszkole (80104)	48.803 ¹⁶	57.740	63.791	69.340	78.736	80.393	77.467	79.800	76.104	74.833
Gimnazjum (80110)	121.803 ¹⁷	69.426	68.780	66.517	59.120	76.712	84.492	74.973	113.473 ¹⁸	89.137
Inspektorat Edukacji i	22.738	12.758	15.388	14.952	12.534	20.709	16.386	7.604	7.536	9.686

¹⁴ §§ 4210, 4220, 4240, 4740, 4750

¹⁵ w tym inwestycyjne – 11.957 zł

¹⁶ w tym inwestycyjne – 3.587 zł

¹⁷ w tym inwestycyjne – 8.370 zł

¹⁸ w tym „Indywidualizacja procesu nauczania...”

Sportu (80114)										
Pozostała działalność (80195)	0,00	31.720 ¹⁹	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	339.909	276.368	251.585	242.741	246.795	298.340	295.908	267.024	360.626	338.024

	Zakupy usług²⁰									
Lata	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Szkoła Podstawowa (80101)	683.975 ²¹	265.042	74.207	98.529	75.920	78.851	50.686	46.491	90.286	154.866
Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych (80103)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
Przedszkole (80104)	19.564	26.333	21.052	27.456	27.654	26.338	21.785	29.874	25.012	13.314
Gimnazjum (80110)	69.553	55.677	51.038	58.760	64.341	34.813	25.397	54.715	72.976 ²²	52.816
Inspektorat Edukacji i Sportu (80114)	11.013	10.025	8.567	7.945	9.476	15.322	5.718	7.211	8.241	5.587
Pozostała działalność (80195)	0,00	0,00	7.600	4.800	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	784.105	357.077	162.464	197.490	177.391	155.324	103.586	138.291	196.515	226.583

¹⁹ wydatek inwestycyjny § 6620

²⁰ §§ 4260, 4270, 4280, 4300, 4350, 4360, 4370, 4700

²¹ w tym inwestycyjne – 555.806 zł

²² w tym „Indywidualizacja procesu nauczania...”

W roku 2012 Przedszkole Miejskie rozpoczęło realizację projektu współfinansowanego przez Europejski Fundusz Społeczny w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki polegającego na otwarciu nowego oddziału przedszkolnego. Projektu ten zakończył się z dniem 31 sierpnia 2014 r. Od tego czasu utrzymywanie dodatkowego oddziału przedszkolnego jest pokrywane ze środków własnych samorządu.

Rozdział 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

§ 4700 – Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej

Plan w wysokości 3.785,00 zł został zrealizowany w wysokości 3.636,00 zł.

Rozdział 80195 – Pozostała działalność

§ 4440 – Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

W kwocie 39.705,00 zł został dokonany obowiązkowy odpis na ZFŚS.

Tab. 13. Wydatki na bieżące remonty w obiektach oświatowych w roku 2014 w zł

1	Malowanie, szpachlowanie, cekolowanie klas I piętro robocizna + materiały	16.844,42
2	Wymiana instalacji elektrycznej w klasach I,II piętro robocizna + materiały	24.166,00
3	Klimatyzacja w AULI (montaż i uruchomienie systemu +2 szt. klimatyzatorów)	15.375,00
4	Remont korytarza szkolnego i klasopracowni komputerowej (parter i klatki schodowej -robocizna + materiały)	35.500,00
5	Remont AULI robocizna + materiały i nadzór(płytki ,drzwi ,materiały elektryczne i grzejniki)	49.844,11
6	Wykonanie schodów i barierki od strony placu zabaw -robocizna + materiały	2.592,95
7	Uzupełnienie elewacji budynku szkoły – zakup farb	356,97
8	Wymiana instalacji elektrycznej , akcesoriów komputerowych i okablowania na dużej Sali komputerowej – materiały + robocizna	6.231,00
9	Wykonanie i montaż blatów w pracowni komputerowej	5.750,00
10	Remont korytarza przy AULI (parapety i drzwi) + remont instalacji elektrycznej	4.457,24
11	Zakup krzeseł , firań, klinkietów, karniszy - AULA	14.623,43
12	Przylącze audio do systemu nagłaśniającego - AULA	1.400,00
	RAZEM	177.141,12

XIII. OCHRONA ZDROWIA

Na wydatki tego działu składa się kwota 140.734,17 zł pochodząca z wpływów z koncesji za sprzedaż alkoholu w kwocie 116.421,02 zł oraz w kwocie 24.313,15 zł pochodząca ze środków własnych samorządu. W całości jest ona przeznaczona na profilaktykę antyalkoholową. Rok wcześniej wydatki tego działu wyniosły 129.157,58 zł.

Rozdział 85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi

Łącznie z zaplanowanych 144.000,00 zł wydatkowano w tym rozdziale kwotę 140.734,17 zł, czyli o blisko 9% więcej niż rok wcześniej.

§ 4010 – Wynagrodzenia osobowe

Ujęto wynagrodzenia pełnomocnika burmistrza ds. profilaktyki alkoholowej oraz częściowe wynagrodzenie lidera świetlicy profilaktycznej Klub Puchatek w kwocie 42.857,60 zł.

§ 4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne

Ujęto składki na ubezpieczenia społeczne od niektórych wynagrodzeń bezosobowych z § 4170 oraz od wynagrodzeń ujętych w § 4010. Wydano 3.213,60 zł (plan – 3.300,00 zł)

§ 4120 – Składki na Fundusz Pracy

Ujęto składki na Fundusz Pracy od wynagrodzeń osobowych z § 4010. Wydano 1.126,33 zł (plan – 1.200,00 zł)

§ 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe

W tym paragrafie ujęte zostały wydatki związane m.in. z wynagrodzeniami członków Miejskiej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz wynagrodzenie terapeuty uzależnień przyjmującego w ramach Klubu AA. Łączne wydatki tego paragrafu osiągnęły poziom 21.340,99 zł, przy planie 31.300,00 zł.

§ 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia

Z zaplanowanej w tym paragrafie kwoty 30.725,00 zł wydano 27.716,73 , podczas gdy w 2013 r. była to kwota 20.270,14 zł. Pieniądze te zostały przeznaczone na dofinansowanie imprez kulturalno – sportowych z udziałem dzieci i młodzieży z grup ryzyka zagrożonych alkoholizmem i narkomanią oraz na utrzymanie świetlicy profilaktycznej Klub Puchatek, znajdującej się w Centrum Usług Społeczno-Kulturalnych w Kowalu.

§ 4300 – Zakup usług pozostałych

Zaplanowano w tym paragrafie kwotę 31.300,00 zł. Wydatki w wysokości 31.295,79 zł (rok wcześniej było to 29.516,35 zł) zostały przeznaczone na prowadzenie Klubu Puchatek. Pozostałe środki zostały przeznaczone na finansowanie spektakli profilaktycznych dla dzieci i młodzieży i usług związanych z Halowymi Mistrzostwami Kowala w Piłce Nożnej. Ponadto w ramach tego paragrafu sfinansowano także kilka wakacyjnych wyjazdów dzieci i młodzieży.

§ 4410 – Podróże służbowe i krajowe

Z planu w wysokości 584,00 zł zrealizowano 575,34 zł.

§ 4430 – Różne opłaty i składki

Plan w wysokości 2.000,00 zł został zrealizowany w kwocie 1.996,47 zł. W kwocie tej mieszczą się m.in.: abonament RTV, opłata na rzecz ZAiKS oraz opłata na rzecz Urzędu Marszałkowskiego za udział miasta w tzw. Niebieskiej Linii – telefon zaufania dla osób będących ofiarami przemocy w rodzinie.

§ 4440 – Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

W kwocie 1.640,90 zł został dokonany obowiązkowy odpis na ZFŚS.

XIV. POMOC SPOŁECZNA

Wydatki na pomoc społeczną zamknęły się w 2014 r. kwotą 2.041.467,54 zł, co oznacza, że były wyższe od tych z 2013 r. (2.014.143,54 zł) o 1,36%.

Rozdział 85212 – Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego

Wydatki tego rozdziału w roku 2014 wyniosły 1.145.732,13 zł, co w porównaniu z rokiem 2013 (1.064.527,63 zł) stanowi wzrost o 7,62%.

§ 3110 – Świadczenia społeczne

Na wypłatę świadczeń rodzinnych wydatkowano kwotę 855.670,99 zł, z czego:

- zasiłki rodzinne - 283.923 zł – 2821 świadczeń,
- dodatki do zasiłków rodzinnych - 136.797 zł – 1271 świadczeń (z tytułu urodzenia dziecka, opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego, samotnego wychowywania dziecka, kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego, wychowywania dziecka w rodzinie wielodzietnej, rozpoczęcia roku szkolnego)
- zasiłki pielęgnacyjne – 127.296 zł - 832 świadczenia,
- świadczenia opiekuńcze – 283.654,99 zł - 473 świadczeń,
- jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia się dziecka - 24.000,00 zł, - 24 świadczenia.

Na realizację wypłat świadczeń z funduszu alimentacyjnego wydatkowano kwotę 175.267,42 zł dla 34 rodzin.

Ponadto wydano 53.176,08 zł tytułem składek na ubezpieczenie społeczne opłacanych za osoby pobierające świadczenia pielęgnacyjne (ogółem 335 składki od 28 osób).

Fundusz płac

Wydatki związane z funduszem płac wyniosły w 2014 r. 43.214,67 zł. Są to koszty zatrudnienia jednej osoby obsługującej ten rodzaj świadczeń wraz pochodnymi.

§ 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia

Z kwoty zaplanowanych 5.000,00 zł wydatkowano 4.081,93 zł. Środki te zostały przeznaczone na zakup materiałów biurowych oraz tonerów do drukarki.

§ 4280 – Zakup usług zdrowotnych

Z zaplanowanych 100,00 zł żadnych wydatków nie zrealizowano.

§ 4300 – Zakup usług pozostałych

Z zaplanowanej w budżecie kwoty 7.654,00 zł wydano 6.982,39 zł. Środki te zostały przeznaczone w głównej mierze na koszty prowizji bankowych od wypłacanych przez bank świadczeń pieniężnych oraz licencje do programu ds. świadczeń rodzinnych. Rok wcześniej było to 6.992,94 zł.

§ 4410 – Podróże służbowe i krajowe

Z planu wysokości 800,00 zł wydatkowano na pokrycie kosztów delegacji kwotę 415,74 zł.

§ 4430 – Różne opłaty i składki

Z planu wysokości 6.000,00 zł wydatkowano kwotę 5.110,98 zł. Dotyczyła ona kosztów związanych z egzekucją należności alimentacyjnych od dłużników.

§ 4440 – Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

W kwocie 1.093,93 zł został dokonany obowiązkowy odpis na ZFŚS. Dotyczył on jednej osoby.

§ 4700 – Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej

Wydatki tego paragrafu zaplanowane na 1.200,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 718,00 zł. Dotyczyły one pokrycia kosztów szkoleń.

Rozdział 85213 – Świadczenia na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej

§ 4130 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne

Z zaplanowanej na ten cel dotacji w wysokości 12.714,00 zł wydatkowano kwotę 12.712,62 zł. Środki finansowe zostały wydatkowane zgodnie z przeznaczeniem. Finansowanie tego paragrafu odbywało się z wykorzystaniem dotacji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego.

Rozdział 85214 - Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe

§ 3110 – Świadczenia społeczne

Z zaplanowanej na ten cel dotacji w wysokości 371.942,00 zł wydatkowano kwotę 312.440,28 zł. Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 5.771,72 zł zwrócono na rachunek bankowy Wojewody w dniu 16 stycznia 2015r. Środki finansowe zostały wydatkowane zgodnie z przeznaczeniem.

W 2014 roku 162 osób i rodzin zostało objętych pomocą materialną w formie zasiłku okresowego. Osoby samotnie gospodarujące i rodziny łącznie otrzymały 1049 świadczeń na kwotę 312.440,28 zł.

Rozdział 85215 - Dodatki mieszkaniowe

Na wydatki związane z wypłatą dodatków mieszkaniowych wydano w 2014 r. kwotę 59.929,36 zł, co w porównaniu z rokiem 2013 (67.202,22 zł) stanowi spadek o blisko 11%. Całość środków przeznaczanych na dodatki mieszkaniowe pochodzi z budżetu miasta – zadanie to nie jest objęte jakąkolwiek dotacją. Prowizje bankowe od wypłat dodatków wyniosły 19,43 zł.

Ponadto w ramach tego rozdziału klasyfikacji budżetowej dokonywano wypłat tzw. dodatków energetycznych. Zadanie to było finansowane dotacją Wojewody Kujawsko-Pomorskiego.

Z kwoty 5.486,27 zł wydatkowano na:

- wypłatę dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej– 4.926,44 zł
- koszty obsługi zadania w wysokości 2% - 98,00 zł

Rozdział 85216 - Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe**§ 3110 – Świadczenia społeczne**

Z zaplanowanej na ten cel dotacji w wysokości 128.188,00 zł wydatkowano kwotę 127.459,07 zł.

Środki finansowe zostały wydatkowane zgodnie z przeznaczeniem.

Wypłacono 127.459,07 zł na realizację zasiłków stałych. Zasiłki stałe pobrały ogółem 27 osoby, w tym:

- 23 osób samotnie gospodarujących na kwotę 115.839,88 zł (227 świadczeń),

- 4 osoby pozostające w rodzinie na kwotę 11.619,19 zł (38 świadczeń).

Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 728,93 zł zwrócono na rachunek bankowy Wojewody w dniu 16 stycznia 2015r.

Rozdział 85219 – Ośrodki pomocy społecznej

W 2014 r. wydatki na utrzymanie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kowalu wyniosły 162.960,32 zł, co w porównaniu z rokiem 2013 (169.145,44 zł) stanowi spadek o 3,65%.

Fundusz płac

W 2014 r. wydatki na fundusz płac Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kowalu wyniosły 142.130,46 zł, co w porównaniu z rokiem 2013 (146.136,71 zł) stanowi spadek wydatków o 2,74%.

§ 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia

Z kwoty zaplanowanych 4.410,00 zł wydatkowano 2.103,77 zł. Środki te zostały przeznaczone na zakup materiałów biurowych, druków, tonerów do drukarek laserowych oraz licencji na oprogramowanie.

§ 4280 – Zakup usług zdrowotnych

Z zaplanowanych 300,00 zł na badania zdrowotne pracowników wydano 217,00 zł.

§ 4300 – Zakup usług pozostałych

Z zaplanowanej w budżecie kwoty 16.400,00 zł wydano 14.463,60 zł. Środki te zostały przeznaczone w głównej mierze na koszty prowizji bankowych od wypłacanych przez bank świadczeń pieniężnych. Ponadto w ramach tego paragrafu ponoszone były wydatki związane z zakupem usług pocztowych a także obsługą prawną MOPS. Rok wcześniej było to 13.540,60 zł.

§ 4410 – Podróże służbowe i krajowe

Z planu wysokości 1.800,00 zł wydatkowano na pokrycie kosztów delegacji pracowników kwotę 603,88 zł. Rok wcześniej była to kwota 1.286,97 zł.

§ 4440 – Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

W kwocie 2.953,61 zł został dokonany obowiązkowy odpis na ZFŚS.

§ 4480 – Podatek od nieruchomości

W kwocie 149,00 zł dokonano Gminie Miastu Kowal zapłaty podatku od nieruchomości.

§ 4700 – Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej

Wydatki tego paragrafu zaplanowane na 1.500,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 339,00 zł. Dotyczyły one pokrycia kosztów szkoleń.

Rozdział 85295 – Pozostała działalność

W roku 2014 na pozostałą działalność w dziale „Pomoc społeczna” złożyły się wydatki w kwocie 215.189,89 zł, co w porównaniu z rokiem 2013 (225.519,87 zł) stanowi spadek o 4,58%.

§ 3020 – Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń

Z zaplanowanej w tym paragrafie kwoty 500,00 zł żadnych wydatków nie zrealizowano.

§ 3110 – Świadczenia społeczne

W ramach tego paragrafu wypłacano zasiłki celowe na: zakup leków, dojazd do poradni specjalistycznych, zakup żywności, zakup odzieży. Wypłacane świadczenia w ramach prac społecznie użytecznych również były klasyfikowane w tym paragrafie, podobnie jak dokonywane przez Powiatowy Urząd Pracy 60% refundacje. W roku 2014 wydatkowano na te cele kwotę 169.229,41 zł, podczas gdy w 2013 r. było to 173.090,80 zł, w 2012 r. była to kwota 95.854,28 zł, w 2011 r. - 87.135,56 zł, w 2010 r. - 145.717,88 zł, w 2009 r. - 61.461,30 zł, w 2008 r. - 81.836,88 zł, zaś w 2007 r. - 78.585,28 zł.

Fundusz płac

Wydatki osobowe za rok 2014 zamknęły się kwotą 29.078,12 zł. Na płace złożyło się wynagrodzenie (wraz z pochodnymi) jednej osoby zatrudnionej jako opiekun (pomoc domowa) oraz jednej umowy cywilno – prawnej.

§ 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia

W tym paragrafie wydatki zaplanowano na kwotę 5.256,00 zł, podczas gdy wydano 5.016,19 zł. Kwota ta została w znacznej mierze przeznaczona dla podopiecznych MOPS i osób samotnych na zakup czekolad i kart świątecznych z racji świąt Bożego Narodzenia.

§ 4220 – Zakup środków żywności

W tym paragrafie plan na poziomie 10.000,00 zł został zrealizowany w wysokości 9.216,90 zł. Środki te były przeznaczone na dożywianie dzieci w szkole.

§ 4280 – Zakup usług zdrowotnych

Z planu w kwocie 100,00 zł na badania zdrowotne pracowników wydatkowano 40,00 zł.

§ 4300 – Zakup usług pozostałych

Z zaplanowanej w budżecie kwoty wydano 2.000,00 zł wydano 1.332,42 zł. Środki te zostały w całości przeznaczone na prowizje bankowe od zasiłków wypłacanych w ramach tego rozdziału klasyfikacji budżetowej.

§ 4440 – Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

W kwocie 1.276,25 zł został dokonany obowiązkowy odpis na ZFŚS.

XV. POZOSTAŁE ZADANIA Z POLITYKI SPOŁECZNEJ

Na wydatki tego działu składa się wykorzystanie dotacji rozwojowej otrzymanej w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki z Regionalnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Toruniu na realizację zadania „Aktywizacja bezrobotnych w mieście Kowal”. Projekt współfinansowany był ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Priorytetu VII - Promocja Integracji Społecznej. Jego celem było zwiększenie kwalifikacji zawodowych i zdobycie umiejętności umożliwiających ponowne wejście na rynek pracy osób bezrobotnych. Ponadto w ramach tego rozdziału klasyfikacji budżetowej realizowane inne zadanie współfinansowane przez PO KL EFS, a mianowicie prowadzenie dodatkowego oddziału przedszkolnego.

Rozdział 85395 - Pozostała działalność

§ 3119 – Świadczenia społeczne

W ramach tego paragrafu wypłacano zasiłki celowe na kwotę 17.349,80 zł. Kwota ta, w odróżnieniu od pozostałych wydatków tego rozdziału, stanowiła wkład własny samorządu w realizowany projekt.

Fundusz płac

Wydatki osobowe zamknęły się łączną kwotą 111.834,30 zł. Zostały one przeznaczone na wypłatę dodatków specjalnych do pensji pracowników realizujących w ramach dodatkowych zajęć organizację projektów oraz umów zleceń na zadania związane z prowadzeniem obsługi księgowej i płacowej projektu.

§§ Pozostałe wydatki

Pozostałe wydatki dotyczące realizowanych projektów pochłonęły kwotę 174.114,50 zł

XVI. EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

W ramach pomocy materialnej dla uczniów wydano w 2014 r. kwotę 91.368,36 zł, co w porównaniu z rokiem 2013 (99.083,20 zł) stanowi spadek o 8%. Środki na stypendia pochodziły z dotacji celowej otrzymanej od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego (80%) oraz z budżetu miasta (20%). Zakup podręczników w całości sfinansował Wojewoda.

Rozdział 85415 – Pomoc materialna dla uczniów

§ 3240 – Stypendia dla uczniów

Na stypendia i zasiłki jednorazowe przeznaczono dla uczniów kwotę 77.470,00 zł, co oznacza spadek w stosunku do roku poprzedniego o 8%.

Plan dotacji na zadania z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej wyniósł w 2014 r. 135.025,00 zł, z czego 61.976,00 zł było przeznaczone na wypłatę pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym (stypendiów), zaś 15.354,20, zł na zakup podręczników dla uczniów, tzw. „Wyprawka szkolna”. Niewykorzystana dotacja na stypendia w kwocie 58.024,00 zł została przekazana na rachunek bankowy Wojewody w dniu 12 grudnia 2014 r. Wkład własny samorządu na realizowane zadanie (w wysokości 20%) wyniósł 15.494,00 zł. Łącznie na stypendia i zasiłki wydano 77.470,00 zł.

Kwota dotacji została wydatkowana zgodnie z przeznaczeniem. Szczegółowo wypłatę świadczeń socjalnych prezentuje poniższa tabela.

Tab. 14. Zestawienie wypłaconych w 2014 r. stypendiów dla uczniów

Lp.	Szkoła	Liczba wypłaconych stypendiów	Kwota (w zł)	Liczba wypłaconych zasiłków	Kwota (w zł)
1.	Szkoła Podstawowa	47	31.034	4	1.200
2.	Gimnazjum	19	12.740	4	1.200
3.	Szkoły ponadgimnazjalne	37	27.996	1	300
RAZEM		103	74.770	9	2.700

§ 3260 – Inne formy pomocy dla uczniów

W ramach tego paragrafu uczniowie otrzymali pomoc na zakup podręczników w kwocie 13.898,36 zł. Objętych tego typu świadczeniem było 53 uczniów. Niewykorzystaną dotację w wysokości 1.126,64 zł przekazano na rachunek bankowy Wojewody w dniu 20 listopada 2014 r.

XVII. GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Rozdział 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód

Fundusz płac

Paragrafy płacowe występowały w tym rozdziale klasyfikacji budżetowej po raz czwarty, co jest związane z przejściem od 1 stycznia 2010 r. całości zadań związanych z gospodarką ściekową do Urzędu Miejskiego w Kowalu z Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej. Wydatki osobowe zamknęły się łączną kwotą 213.933,40 zł, podczas gdy w 2013 r. była to kwota 185.350,95 zł. Różnica wynika z większej ilości umów zleceń.

§ 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia

Z zaplanowanej w tym paragrafie kwoty 175.000,00 zł zrealizowano wydatki w wysokości 168.447,57 zł. Zostały one przeznaczone na wydatki związane z zakupem rur PCV, włączów i kręgów oraz innych materiałów niezbędnych dla prawidłowego funkcjonowania zarówno oczyszczalni ścieków, jak i całej infrastruktury związanej z odprowadzaniem ścieków. W ramach tego paragrafu klasyfikowane także wydatki związane z kanalizacją deszczową.

§ 4260 – Zakup energii

Z zaplanowanej w tym paragrafie kwoty 55.000,00 zł zrealizowano wydatki w wysokości 36.158,87 zł. Były one związane z zapłatą faktur za energię elektryczną zużytą na potrzeby oczyszczalni ścieków i przepompowni. Rok wcześniej było to 58.036,93 zł.

§ 4280 – Zakup usług zdrowotnych

Z zaplanowanej w tym paragrafie kwoty 1.300,00 zł zrealizowano wydatki w wysokości 277,50 zł, które pokryły koszty okresowych badań zdrowotnych pracowników.

§ 4300 – Zakup usług pozostałych

Z zaplanowanej w tym paragrafie kwoty 140.000,00 zł zrealizowano wydatki w wysokości 134.475,86 zł (przed rokiem było to 124.620,90 zł). Na wydatki tego paragrafu złożyły się przede wszystkim: usługi przesyłowe energii elektrycznej (43.335,45 zł), analiza ścieków z oczyszczalni ścieków (10.934,70 zł), inwentaryzacje powykonawcze odcinków kanalizacji (7.749,00 zł), wykonanie projektów budowlanych fragmentów sieci kanalizacji wraz z przyłączami (7.011,00 zł), deratyzacja oczyszczalni i studzienek kanalizacyjnych (1.052,88 zł), konserwacja i naprawy sprzętu (4.218,90 zł) i inne wydatki związane z zapewnieniem prawidłowej funkcjonalności sieci kanalizacyjnej.

§ 4410 – Podróże służbowe i krajowe

Wydatki w kwocie 2.152,99 zł (przy planie na poziomie 2.200,00 zł) związane były z delegacjami wypłacanymi pracownikom.

§ 4430 – Różne opłaty i składki

W kwocie 9.295,00 zł została dokonana opłata za korzystanie ze środowiska dokonana na rzecz Urzędu Marszałkowskiego Woj. Kujawsko-Pomorskiego. Ponadto 6.664,19 zł to koszty opłaty za zajęcie pasa drogowego w związku z umieszczeniem w drodze wojewódzkiej odcinka kanalizacji sanitarnej.

§ 4440 – Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

W kwocie 4.375,72 zł został dokonany obowiązkowy odpis na ZFŚS.

§ 6050, 6059 – Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych

Z zaplanowanej w tym paragrafie kwoty 2.389.741,00 zł zrealizowano wydatki w wysokości 2.382.922,70 zł. Zostały one przeznaczone na zrealizowanie współfinansowanych przez Unię Europejską w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich zadań inwestycyjnych związanych z uporządkowaniem gospodarki wodno-ściekowej w Kowalu.

Rozdział 90003 – Oczyszczanie miast i wsi

Wydatki w ramach tego rozdziału osiągnęły w 2014 r. poziom 389.258,09 zł i były związane z obsługą systemu zbierania odpadów komunalnych z terenu Miasta Kowal.

Fundusz płac

Środki finansowe na fundusz płac pochłonęły w 2014 r. kwotę 11.723,64 zł. Pokryło to koszty trzech dodatków specjalnych do wynagrodzeń osób zajmujących się tzw. „rewolucją śmieciową”.

§ 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia

Z zaplanowanej w tym paragrafie kwoty 4.000,00 zł zrealizowano wydatki w wysokości 3.115,00 zł. Dotyczyły one głównie zakupu worków do segregacji odpadów (3.075,00 zł).

§ 4300 – Zakup usług pozostałych

Na wydatki sklasyfikowane w tym paragrafie w wysokości 374.419,45 zł złożyły się zapłaty faktur na rzecz przedsiębiorstwa SANIKO za odbieranie odpadów komunalnych z terenu miasta Kowala. SANIKO świadczy tą usługę na podstawie wygranego w 2013 r. przetargu nieograniczonego.

Rozdział 90004 – Utrzymanie zieleni w miastach i gminach

Wydatki w ramach tego rozdziału osiągnęły w 2014 r. poziom 404.324,41 zł, podczas gdy w 2013 r. była to kwota 372.318,55 zł.

§ 3020 – Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń

W ramach tego paragrafu pracownikom zatrudnionym w ramach prac przy utrzymaniu zieleni w mieście (w tym także tym zatrudnionym w ramach robót publicznych) wypłacano comiesięczne ekwiwalenty za środki czystości i odzież ochronną. W 2014 r. zaplanowane na ten cel środki w kwocie 5.000,00 zł zostały wykonane w wysokości 2.801,89 zł.

Fundusz płac²³

Środki finansowe na fundusz płac pochłonięły w 2014 r. kwotę 189.451,11 zł, podczas gdy w 2013 r. była to kwota 233.020,66 zł. Różnica wynika głównie z mniejszej niż w roku poprzednim liczby osób zatrudnionych w ramach umów zleceń. W ramach tego paragrafu wypłacano wynagrodzenia pracownikom zieleni oraz odprowadzano należne składki. Ujmowano także, wpływające z Powiatowego Urzędu Pracy refundacje wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w ramach robót publicznych. Co warto podkreślić, znacznie spadł udział pracowników zatrudnionych w ramach tzw. robót publicznych i prac interwencyjnych przez co wzrosła liczba zawieranych umów zleceń.

§ 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia

Z zaplanowanej w tym paragrafie kwoty 115.740,00 zł zrealizowano wydatki w wysokości 106.402,47 zł. Największą pozycję kosztową stanowiły wydatki związane z zakupem paliwa do ciągników rolniczych i kosiarek (20.469,71 zł) oraz zakupem kwiatów do nasadzeń (6.872,04 zł), krzewów do nasadzeń (11.381,48 zł). Pozostałe wydatki to zakup oprysków, otaczaków, części zamiennych oraz narzędzi dla pracowników zatrudnionych w zieleni miejskiej.

§ 4280 – Zakup usług zdrowotnych

Plan wydatków określony na kwotę 2.500,00 zł został zrealizowany w wysokości 2.288,00 zł.

§ 4300 – Zakup usług pozostałych

Z zaplanowanych w tym paragrafie wydatków w kwocie 40.000,00 zł zrealizowano 33.418,33 zł. Wydatki tego paragrafu były przeznaczone m.in. na wykonanie projektu tarasu w parku im. Leona Stankiewicza od strony ul. Kazimierza Wielkiego (3.075,00 zł), remont pompy w parku im. Leona Stankiewicza (3.181,82 zł), usługi transportowe (22.426,04 zł).

§ 4410 – Podróże służbowe i krajowe

Przy planie na poziomie 1.000,00 zł żadnych wydatków nie zrealizowano.

§ 4440 – Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

W kwocie 10.478,79 zł został dokonany obowiązkowy odpis na ZFŚS.

²³

w tym także § 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe

Rozdział 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg**§ 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia**

W kwocie 34,12 zł dokonano zapłaty za drobny materiał eksploatacyjny związany ze świąteczną iluminacją miasta.

§ 4260 – Zakup energii

Zrealizowane w tym paragrafie wydatki to kwota 175.914,95 zł. Dotyczą one wydatków związanych z oświetleniem miasta. Rok wcześniej wyniosły one 170.018,08 zł.

§ 4300 – Zakup usług pozostałych

W tym paragrafie ujęte zostały koszty comiesięcznej konserwacji oświetlenia drogowego oraz usług przesyłowych energii elektrycznej. W 2014 r. przy planie 160.000,00 zł zaksięgowano tutaj łączną kwotę 147.160,75 zł, co oznacza spadek w porównaniu z rokiem 2013 (158.410,87 zł) o 7,10%.

§ 6050 – Wydatki inwestycyjne

Zaplanowano 30.000,00 zł celem pokrycia kosztów rozbudowy oświetlenia ulicznego w ul. Piwnej (na nowym osiedlu Piastowskim). Wydatków jednak nie zrealizowano. Zadanie ostatecznie przesunięto na rok 2015.

Rozdział 90019 – Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska**§ 4300 – Zakup usług pozostałych**

Wydatki tego paragrafu zamknęły się w 2014 r. kwotą 30.876,94 zł. Środki te zostały przeznaczone na zakup usług związanych z wywozem nieczystości z terenu miasta oraz w kwocie 10.000,00 zł na odbieranie nieczystości z cmentarza parafialnego, na podstawie odrębnego porozumienia.

Rozdział 90095 – Pozostała działalność

Wydatki tego rozdziału zamknęły się w 2014 r. kwotą 789.428,90 zł, podczas gdy rok wcześniej było to 713.652,50 zł.

Fundusz płac²⁴

Środki finansowe na fundusz płac pochłonęły w 2014 r. kwotę 167.920,03 zł. W ramach tego paragrafu wypłacano wynagrodzenia pracowników referatu gospodarki komunalnej. Ponad 90 tys. zł z tej kwoty było przeznaczonych na wypłatę wynagrodzeń w ramach umów zleceń.

§ 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia

Wydatki tego paragrafu pochłonęły kwotę 242.770,98 zł (przy planie 248.741,00 zł). Środki te były przeznaczone na zakup oleju opałowego do budynku byłego dworca autobusowego (23.766,91 zł) oraz na

²⁴

w tym także § 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe

zakup sprzętu do robót publicznych. Znaczną kwotę pochłonęły także koszty paliwa do pojazdów w łącznej wysokości 104.906,35 zł (rok wcześniej było to 94.420,22 zł).

§ 4260 – Zakup energii

Zaplanowano w tym paragrafie kwotę 90.000,00 zł, z czego zrealizowano 73.128,62 zł. Środki te zostały przeznaczone na zapłatę za dostawę wody i odprowadzenie ścieków na potrzeby instytucji komunalnych.

§ 4280 – Zakup usług zdrowotnych

Plan wydatków określony na kwotę 2.500,00 zł nie został w ogóle zrealizowany.

§ 4300 – Zakup usług pozostałych

Wykonanie tego paragrafu zamknęło się kwotą 52.975,34 zł. Złożyły się na nią w m.in. wydatki na: usługi związane z serwisowaniem toalet typu Toi-Toi – 8.959,01 zł, serwisowanie i naprawa kotłów CO w budynku b. dworca (5.856,00 zł), badania techniczne pojazdów (721,00 zł), koszty ochrony ppoż. (1.535,04 zł).

§ 4350 – Zakup usług dostępu do sieci Internet

Zaplanowana w tym paragrafie kwota 800,00 zł została zrealizowana w wysokości 708,00 zł. Przeznaczona ona została w całości na zapłatę za dostawę Internetu do budynku b. dworca autobusowego.

§ 4410 – Podróże służbowe i krajowe

Przy planie na poziomie 1.000,00 zł żadnych wydatków nie wykonano.

§ 4430 – Różne opłaty i składki

W kwocie 1.779,00 zł (przy planie 3.000,00 zł) pokryto wydatki związane z opłatą za korzystanie ze środowiska.

§ 4440 – Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

W kwocie 1.093,93 zł został dokonany obowiązkowy odpis na ZFŚS.

§ 4480 – Podatek od nieruchomości

W kwocie 238.316,00 zł dokonano zapłaty „sobie samemu”, tj. Gminie Miastu Kowal podatku od nieruchomości, zgodnie ze złożoną przez Burmistrza Miasta deklaracją. Taki obowiązek wyargumentowała Regionalna Izba Obrachunkowa w trakcie mającej na początku 2010 r. kompleksowej kontroli gospodarki finansowej miasta.

§ 4500 – Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego

W kwocie 5.737,00 zł dokonano zapłaty „sobie samemu”, tj. Gminie Miastu Kowal podatku od środków transportowych, zgodnie ze złożoną przez Burmistrza Miasta deklaracją. Taki obowiązek wyargumentowała Regionalna Izba Obrachunkowa w trakcie mającej na początku 2010 r. kompleksowej kontroli gospodarki finansowej miasta.

§ 6060 – Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych

Z zaplanowanej kwoty 5.000,00 zł zrealizowano 5.000,00 zł. Środki te były przeznaczone na zakup używanego pojazdu ciężarowego.

XVIII. KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA KULTUROWEGO

Rozdział 92108 – Filharmonie, orkiestry, chóry i kapele

§§ 4210, 4300 – Zakup materiałów i wyposażenia i usług pozostałych

W kwocie 49.869,75 zł zakupiono nowe instrumenty dla orkiestry dętej Ochotniczej Straży Pożarnej w Kowalu oraz nowe stroje dla mażorettek. Zakup został w części sfinansowany środkami unijnymi.

Rozdział 92116 – Biblioteki

§ 2480 – Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury

W 2014 r. Miejska Biblioteka Publiczna była finansowana poprzez dotację podmiotową. Przekazywana comiesięcznie dotacja w ramach roku budżetowego zamknęła się kwotą 82.500,00 zł, co w porównaniu z rokiem 2013 (84.000,00 zł) stanowi spadek o 1,78%.

Rozdział 92195 – Pozostała działalność

§ 4110, 4120, 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe oraz pochodne

W ramach tych paragrafów wypłacano wynagrodzenia dla: kapelmistrza orkiestry dętej i kierownika zespołu folklorystycznego „Melodia”. Ponadto w ramach tego paragrafu były regulowane wynagrodzenia niektórych artystów występujących na organizowanych w Kowalu imprezach plenerowych oraz konferansjerów prowadzących te imprezy. Łącznie w 2014 r. w ramach tzw. „wynagrodzeń bezosobowych” wydano 58.712,05 zł, przy planie na poziomie 59.850,00 zł.

§ 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia

Z planu w kwocie 36.000,00 zł wykonano 15.510,54 zł. Środki te były przeznaczone m.in. na zakup plakatów promujących odbywające się mieście imprezy współorganizowane przez miasto, jak również na koszty druku wydawnictw związanych z kulturą naszego regionu, bezpośrednio nawiązujących do Kowala.

§ 4300 – Zakup usług pozostałych

Plan w kwocie 145.000,00 zł został zrealizowany w 141.424,17 zł. Złożyły się na niego głównie wydatki na zapłatę za imprezy plenerowe organizowane w Kowalu w całości zlecone do realizacji podmiotom zewnętrznym, w tym na Piknik Strażacki w kwocie 55.048,50 zł.

XIX. KULTURA FIZYCZNA I SPORT

Zadania kultury fizycznej i sportu pochłonęły w 2014 r. kwotę 432.967,19 zł, podczas gdy rok wcześniej osiągnęły kwotę 130.072,05 zł. Różnica wynika z poniesionych w roku 2014 nakładów inwestycyjnych na budowę skateparku i miasteczka ruchu drogowego.

Rozdział 92601 – Obiekty sportowe**§§ 4110, 4170, 4210, 4260, 4300 – Wydatki związane z utrzymaniem ORLIKA**

W ramach wskazanych paragrafów klasyfikacji budżetowej zaplanowano 29.000,00 zł podczas gdy wydatkowano 26.910,26 zł. Środki te zostały w całości przeznaczone na utrzymanie kompleksu boisk sportowych ORLIK 2012. Kwotę 8.623,90 zł pochłonęły wydatki związane z kosztami wynagrodzeń osoby sprawującej funkcję trenera na ORLIKU. Pozostałe wydatki dotyczyły kosztów energii elektrycznej, wody, ścieków oraz wyposażenia sportowego i usług związanych z funkcjonowaniem kompleksu.

§ 6050, 6059 – Wydatki inwestycyjne

Budowa skateparku oraz miasteczka ruchu drogowego pochłonęła kwotę 297.124,93 zł. Jeszcze w roku 2014 otrzymano refundację środków unijnych w wysokości 82.592,00 zł.

Rozdział 92695 – Pozostała działalność**§ 2820 – Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom**

W 2014 r. upowszechnianie kultury fizycznej i sportu na terenie miasta Kowala było realizowane przez Miejsko-Gminny Klub Sportowy Kujawiak Kowal. Pomędzy dotującym (Miastem Kowal) a dotowanym (Klubem) została zawarta umowa, w której wartość dotacji ustalono na kwotę 70.000,00 zł. Następnie w wyniku aneksu wartość dotacji została ostatecznie ustalona na kwotę 90.000,00 zł. Dotacja została w całości przekazana w kolejnych transzach.

§ 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia

Na wydatki tego paragrafu w kwocie 14.142,66 zł (plan był określony na 23.000,00 zł) składały się przede wszystkim koszty remontu zaplecza sportowego znajdującego się na stadionie (9.106,44 zł).

§ 4300 – Zakup usług pozostałych

Zaplanowano w tym paragrafie kwotę 3.000,00 zł, z czego zrealizowano 1.589,34 zł. Środki te były przeznaczone m.in. na zapłatę za wywóz nieczystości ze stadionu (1.180,44 zł) i usługi kominiarskie (282,90 zł).

ZAKŁAD GOSPODARKI MIESZKANIOWEJ

Zakład Gospodarki Mieszkaniowej w Kowalu działa na podstawie uchwały Rady Miasta Kowala nr XXXVIII/236/2010 z dnia 12 sierpnia 2010 r.

Zakład Gospodarki Mieszkaniowej w Kowalu jest samodzielną, wydzieloną jednostką organizacyjną Gminy Miasto Kowal działającą w formie zakładu budżetowego, rozliczającą się z budżetem Gminy Miasto Kowal i podlegającą burmistrzowi Kowala. Przedmiotem działalności Zakładu jest gospodarowanie komunalnym zasobem lokalowym, który stanowią: mieszkaniowy zasób gminy oraz lokale o innym przeznaczeniu będące własnością albo współwłasnością Gminy Miasto Kowal. Od roku 2011r. Zakład także jest inkasentem opłat targowych.

W 2014 r. ZGM otrzymał dotację z budżetu miasta w wysokości 62.700,00 zł, którą zgodnie z harmonogramem i zgodnie z Uchwałą Rady Miasta Kowala nr XXXVII/237/2014 z dnia 28 lutego 2014 r. z późniejszymi zmianami. Dotacja została wykorzystana w całości. 32.700,00 zł na wymianę okien w lokalach mieszkalnych 30.000,00 zł na wymianę dachu na ul. Kopernika 12 i Kopernika 10.

Substancja mieszkaniowa gminy administrowana przez ZGM w Kowalu w 2014 r. liczyła 30 budynków mieszkalnych, w których znajdowało się 218 lokali mieszkalnych o łącznej powierzchni mieszkaniowej 8520,34 m². W roku sprawozdawczym 2014 w Zakładzie były zatrudnione 3 osoby w tym jedna na 1/2 etatu.

Przychody Zakładu są to w głównej mierze wpływy z najmu lokali, oraz dzierżawy lokali, wpływy z dzierżawy nieruchomości, na których znajdują się lokale oraz pozostałe wpływy związane z gospodarowaniem zasobem lokalowym gminy.

W 2014 r. przychody wyniosły 571.700,23 zł. Na koszty o łącznej kwocie 679.774,38 zł złożyły się następujące pozycje:

1. Pokrycie amortyzacyjne wynosiło 9269,73 zł.
2. W roku 2014 r. wykonano remonty między innymi o łącznej wartości 31.910,19 zł
 - wymiana drzwi wejściowych na ul. Piłsudskiego 44 /9 484,23 zł
 - wymiana drzwi wejściowych na ul. Piłsudskiego 25 □□ 479,90 zł
 - wymiana drzwi wejściowych na ul. Wojska Polskiego 21/4 522,03 zł
 - remont pomieszczenia gospodarczego ul. Kopernika 35a/ 5 415,00 zł
 - wymiana drzwi wejściowych ul. Kopernika 35a/1 478,00 zł
 - wymiana drzwi wejściowych ul. Kopernika 12 /3 468,59 zł
 - wymiana drzwi wejściowych ul. Kopernika 35/7 510,19 zł
 - wymiana drzwi wejściowych ul. Kopernika 35/38 457,00 zł
 - wymiana drzwi wejściowych ul. K. Wielkiego 1/8 1072,96 zł
 - wymiana okien ul. Dobiegniewska 12/18 700,00 zł
 - wymiana instalacji elektrycznej ul. Kopernika 35c 5875,20 zł
 - remont budynku (wymiana rynien, malowanie rynien) ul. Pl. Rejtana 10 1100,00 zł
 - remont budynku (wymiana rynien, malowanie rynien,) ul. Pl. Rejtana 11 1650,00 zł
 - naprawa poszycia dachowego ul. Dobiegniewska 18 5130,65 zł
 - naprawa poszycia dachowego ul. Dobiegniewska 20 2122,20 zł
 - naprawa poszycia dachowego ul. Kopernika 12 ,10 10444,24 zł
3. Wynagrodzenia wraz z ubezpieczeniem społecznym i innymi świadczeniami (płace na cały etat, 1/2 etatu, umowa zlecenia, umowa o dzieło) 156.335,80 zł.
4. Zużycie materiałów i energii (zakup oleju, energii elektrycznej, czyszczenie przewodów kominowych, materiały, pozostałe remonty,) 422.987,27 zł.
5. Podatki i opłaty (pełnomocnictwa opłata za odpady komunalne) 57.933,00 zł.
6. Pozostałe koszty (opłaty sądowe) 1.338,39 zł.

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym wyniósł na koniec 2014 roku - 26.263,49 zł.

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

Miejska Biblioteka Publiczna w Kowalu jest samorządową instytucją kultury, działającą na podstawie Uchwały Rady Miasta Kowala nr XIV/72/2007 z dnia 28 grudnia 2007 r.

W budżecie Gminy Miasta Kowal, jej finansowanie odbywa się poprzez dotację. W roku 2014 r. biblioteka otrzymała w ten sposób 82.500,00 zł. Miejska Biblioteka Publiczna w Kowalu otrzymała również zgodnie z umową nr BN/7465/14 z Biblioteką Narodową 5.638,00,00 zł na zakup książek. Ponadto uzyskała dochody związane ze sprzedażą energii cieplnej dla posterunku policji mieszczącego się w tym samym, co biblioteka budynku, w kwocie 11.226,84 zł.

Łącznie przychody biblioteki (wliczając odsetki bankowe w kwocie 20,99 zł) na dzień 31 grudnia 2014 r. zamknęły się kwotą 99.385,83 zł.

Na wydatki w łącznej kwocie 96.632,80 zł złożyły się pozycje zawarte w tab. 15:

Tab. 15. Zestawienie głównych wydatków Miejskiej Biblioteki Publicznej w roku 2014

L.P.	WYDATEK	KWOTA W ZŁ.
1.	Wynagrodzenia wraz z pochodnymi	51.814,59
2.	Odpis na ZFŚS	1.203,32
3.	Umowy o dzieło i zlecenia	3.168,96
4.	Zakup książek	11.792,65
5.	Zakup oleju opałowego	18.104,51
6.	Prowizje i opłaty bankowe	345,90
7.	Wywóz nieczystości	673,92
8.	Zakup środków czystości	419,29
9.	Woda i ścieki	569,66
10.	Spektakl teatralny	300,00
11.	Przegląd gaśnic	161,38
12.	Nadzór kotła C.O.	861,00
13.	Zakup art. spożywczych i kwiatów spotkania autorskie oraz spotkania Dyskusyjnego Klubu Książki	653,68
14.	Zakup akcesoriów komputerowych oraz naprawa	587,00
15.	Rejestracja domeny oraz aktualizacja oprogramowań	1.328,25
16.	Usługi telekomunikacyjne oraz internet	1.415,05
17.	Zakup materiałów biurowych, druków, znaczków pocztowych oraz drobnego wyposażenia biblioteki	917,55
18.	Podatek od nieruchomości	655,84
19.	Delegacje pracowników	203,94
20.	Zakup chodnika	587,57
21.	Szkolenie pracowników BHP	100,00
22.	Zakup klucza kwalifikowanego	178,35
23.	Zakup materiałów na warsztaty rękodzieła prowadzone dla czytelników biblioteki	483,24
24.	Podziękowanie w formie książki dla lektora darmowych zajęć z języka angielskiego dla dzieci i dorosłych	107,15
Razem		96.632,80

Rok 2014 był siódmym rokiem funkcjonowania Miejskiej Biblioteki Publicznej w Kowalu w formie samorządowej instytucji kultury. Dotacja z budżetu gminy jest przekazywana w formie comiesięcznej transzy na wydodrębiony rachunek bankowy biblioteki.

DEFICYT BUDŻETU, ŹRÓDŁA ZOBOWIĄZAŃ I SPOSÓB ICH SPŁATY

W budżecie miasta pierwotnie założono, że będzie on budżetem z deficytem na poziomie 786.992,00 zł.

W toku prac nad budżetem i w związku z możliwościami współfinansowania zadań inwestycyjnych ze środków unijnych zaplanowano zwiększony deficyt na pokrycie wkładu własnego i prefinansowanie w łącznej wysokości 3.546.907,00 zł.

Warto zaznaczyć, że zgodnie z długoterminową i od lat niezmienną polityką finansową samorządu miasta wszystkie zaciągane zobowiązania są przeznaczane tylko i wyłącznie na finansowanie zadań inwestycyjnych, w tym w większości środki te są przeznaczane na pokrywanie tzw. wkładu własnego w inwestycje współfinansowane bądź to przez środki pochodzące z Unii Europejskiej lub też z samorządu Województwa, Wojewody czy WFOŚiGW.

W efekcie tych wszystkich działań rok 2014 zamknął się deficytem budżetowym w wysokości 2.650.731,91 zł, wobec planowanego deficytu na poziomie 3.546.907,00 zł. Jednocześnie uzyskana nadwyżka operacyjna osiągnęła poziom 461.340,67 zł.

Tab. 16. Zestawienie zobowiązań Miasta Kowala w 2014 r. (w zł)

Zobowiązanie	Czas realizacji inwestycji	Stan na 31 grudnia 2013 r.	Zaciągnięte w 2014 r. w zł	Splacane w 2014 r. w zł	Pozostałe do spłaty w kolejnych latach
KREDYTY ZACIĄGNIĘTE BANKU SPÓŁDZIELCZYM W KOWALU					
Przebudowa sieci wodociągowej w ul. Tylickiego	2014 r.	---	133.789,10	---	133.789,10
Przebudowa sieci wodociągowej w ul. Tylickiego- prefinansowanie do spłaty w 2015 r.	2014 r.	---	413.032,00	---	413.032,00
Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej Etap I	2014 r.	---	214.850,00	---	214.850,00
Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej Etap II	2014 r.	---	233.369,00	---	233.369,00
Urządzenie miasteczka ruchu drogowego i skateparku	2014 r.	---	214.532,93	120.000,00	94.532,93
Urządzenie centrum usług społeczno-kulturalnych	2014 r.	---	130.235,88	---	130.235,88
Kredyt długoterminowy na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań	2013 r.	1.945.000,00	---	20.000,00	1.925.000,00
Zobowiązanie	Czas realizacji inwestycji	Stan na 31 grudnia 2013 r.	Zaciągnięte w 2014 r. w zł	Splacane w 2014 r. w zł	Pozostałe do spłaty w kolejnych latach
POŻYCZKI Z WFOŚiGW					
Przebudowa sieci wodociągowej z rur cementowo-	2011/2012 r.	210.313,00	---	80.000,00	130.313,00

azbestowych na PEHD					
Modernizacja i rozbudowa komunalnej oczyszczalni ścieków dla miasta Kowal	2010/2011 r.	808.762,01	---	140.000,00	668.762,01
Zakup samochodu do ratownictwa chemiczno-ekologicznego dla Miejskiej Ochotniczej Straży Pożarnej w Kowalu	2012 r.	345.920,00	---	50.000	295.920,00
Zakup pojemników do segregacji odpadów	2013 r.	85.792,50	---	---	85.792,50
Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej Etap I	2014 r.	---	257.294,00	---	257.294,00
Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej Etap II	2014 r.	---	225.670,00	---	225.670,00
Przebudowa sieci wodociągowej w ul. Tylickiego	2014 r.	---	130.552,00	---	130.552,00
POŻYCZKI Z BANKU GOSPODARSTWA KRAJOWEGO					
Urządzenie centrum usług społeczno-kulturalnych - prefinansowanie do spłaty w 2015 r.	2014 r.	---	189.017,34	---	189.017,34
Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej Etap II - prefinansowanie do spłaty w 2015 r.	2014 r.	---	710.202,00	---	710.202,00
RAZEM	---	3.395.787,51	2.852.544,25	410.000,00	5.838.331,76

Łączny stan zadłużenia miasta na dzień 31 grudnia 2014 r. wyniósł 5.838.331,76 zł, co stanowi 42,75% zrealizowanych dochodów budżetu, podczas gdy rok wcześniej było to 27,00%.

W 2014 r. miasto nie udzielało poręczeń, gwarancji ani pożyczek. Funkcjonowanie Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej w Kowalu odbywało się przy udziale dotacji z budżetu miasta. Wyniosła ona 62.700,00 zł.

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

Zgodnie ustawą o finansach publicznych Rada Miasta Kowala w dniu 27 grudnia 2013 r. przyjęła uchwałę nr XXXV/222/2013 w sprawie zmiany uchwały Rady Miasta Kowal nr XXIX/180/2013 z dnia 27 czerwca 2013 r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kowala na lata 2011 - 2034

W trakcie roku budżetowego pierwotna uchwała była jedenastokrotnie zmieniana:

- zarządzeniem Burmistrza Miasta Kowala Nr 3/2014 z dnia 16 stycznia 2014 r.
- uchwałą Rady Miasta Kowala nr XXXVI/232/2014 z dnia 28 stycznia 2014 r.
- uchwałą Rady Miasta Kowala nr XXXVIII/246/2014 z dnia 27 marca 2014 r.
- uchwałą Rady Miasta Kowala nr XL/264/2014 z dnia 29 maja 2014 r.
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Kowala Nr 26/2014 z dnia 30 czerwca 2014 r.
- uchwałą Rady Miasta Kowala nr XLII/276/2014 z dnia 31 lipca 2014 r.
- uchwałą Rady Miasta Kowala nr XLIII/279/2014 z dnia 29 sierpnia 2014 r.
- uchwałą Rady Miasta Kowala nr XLIV/288/2014 z dnia 30 września 2014 r.
- zarządzeniem Burmistrza Miasta Kowala Nr 41/2014 z dnia 16 października 2014 r.
- uchwałą Rady Miasta Kowala nr XLV/298/2014 z dnia 30 października 2014 r.
- uchwałą Rady Miasta Kowala nr III/8/2014 z dnia 30 grudnia 2014 r.

Wszystkie przedsięwzięcia wykazane w WPF są realizowane zgodnie z przyjętym harmonogramem i nie ma zagrożeń w przebiegu ich realizacji.

W zakresie spełniania przez samorząd Kowala wskaźnika wynikającego z art. 243 ustawy o finansach publicznych oraz z art. 242 można wskazać, że zarówno na etapie projektu, jak i końcowego kształtu WPF są one zachowane.

INFORMACJA OPISOWA Z WYKORZYSTANIA DOTACJI CELOWYCH OTRZYMANYCH Z BUDŻETU WOJEWODY KUJAWSKO-POMORSKIEGO ZA OKRES OD 01.01.2014 R. DO 31.12.2014 R.

Urząd Miejski w Kowalu otrzymał w roku 2014 dotacje od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego na łączną kwotę (uwzględniając dokonane w 2015 r. zwroty) 2.081.994,30 zł przy planie 2.160.756,00 zł, co stanowi 96,35% wykonania planu. Na środki te składały się dotacje na:

- zadania zlecone – 1.237.403,65 zł przy planie 1.243.494,00 zł (99,51% wykonania)
- zadania własne – 843.590,65 zł przy planie 916.262,00 zł (92,07% wykonania)
- zadania realizowane na podstawie porozumień – 1.000,00 zł przy planie 1.000,00 zł (100,00% wykonania).

W ramach dotacji na zadania zlecone realizowano następujące zadania:

1. Zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych (01095).

Łączny plan na to zadanie wyniósł 11.674,00 zł i został przekazany na rachunek bankowy Urzędu Miasta w kwocie 11.672,85 zł w dwóch transzach: 6.337,82 zł w dniu 28.04.2014 r. oraz 5.335,03 zł w dniu 27.10.2014 r.

Z pierwszej transzy dotacji wydatkowano kwotę 6.336,70 zł, z czego na podstawie 17 decyzji dokonano zwrotu podatku w kwocie 6.213,55 zł, zaś koszt obsługi – wynagrodzenie pracownika - wyniósł 123,15 zł. W dniu 6 maja 2014 r. na rachunek bankowy Wojewody Kujawsko-Pomorskiego zwrócono niewykorzystaną kwotę dotacji w kwocie 1,12 zł.

Z drugiej transzy dotacji wydatkowano kwotę 5.335,01 zł, z czego na podstawie 11 decyzji dokonano zwrotu podatku w kwocie 5.230,43 zł, zaś koszt obsługi – wynagrodzenie pracownika - wyniósł 104,58 zł. W dniu 21 listopada 2014 r. na rachunek bankowy Wojewody Kujawsko-Pomorskiego zwrócono niewykorzystaną część dotacji w kwocie 0,02 zł.

Łącznie z otrzymanej kwoty 11.672,85 zł wydatkowano na zwrot podatku 11.443,98 zł, zaś na koszty obsługi 227,73 zł. W dwóch transzach zwrócono zaś na rachunek bankowy Wojewody 1,14 zł niewykorzystanej dotacji.

2. Administracja publiczna – urzędy wojewódzkie (75011)

Łączny plan na to zadanie wyniósł 58.490,00 zł. Dotacja została przekazana w całości. Dotację w całości wykorzystano na pokrycie wynagrodzeń kierownika USC oraz inspektora ds. ewidencji ludności, spraw wojskowych i obrony cywilnej.

Warto zauważyć, że dotacja nie pokryła w całości tych wynagrodzeń. Łącznie z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym i pochodnymi pochłonęły one bowiem kwotę 99.275,13 zł, zaś pozostałe koszty rozdziału 75011 kwotę 15.467,23 zł. Różnicę w wysokości 56.252,36 zł samorząd miasta pokrył z własnego budżetu.

3. Wypłata i obsługa świadczeń rodzinnych, zaliczek alimentacyjnych, funduszu alimentacyjnego oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego (85212)

Urząd Miasta Kowala w ramach tego zadania zleconego otrzymał dotację w wysokości 1.118.779 zł.

Na wypłatę świadczeń rodzinnych wydatkowano kwotę 855.670,99 zł, z czego:

- zasiłki rodzinne - 283.923 zł – 2821 świadczeń,
- dodatki do zasiłków rodzinnych - 136.797 zł – 1271 świadczeń (z tytułu urodzenia dziecka, opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego, samotnego wychowywania dziecka, kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego, wychowywania dziecka w rodzinie wielodzietnej, rozpoczęcia roku szkolnego)
- zasiłki pielęgnacyjne – 127.296 zł - 832 świadczenia,
- świadczenia opiekuńcze – 283.654,99 zł - 473 świadczeń,
- jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia się dziecka - 24.000,00 zł, - 24 świadczenia.

Na realizację wypłat świadczeń z funduszu alimentacyjnego wydatkowano kwotę 175.267,42 zł dla 34 rodzin.

Ponadto wydano 53.176,08 zł tytułem składek na ubezpieczenie społeczne opłacanych za osoby pobierające świadczenia pielęgnacyjne (ogółem 335 składki od 28 osób).

Z kwoty dotacji na paragraf 2010, w wys. 1.118.779 zł obliczono 3% na koszty obsługi, co daje 33.563,37 zł.

Łącznie więc na świadczenia wydano 1.084.114,49 zł, a dodając do tego koszty obsługi w kwocie 33.563,37 zł otrzymujemy łącznie 1.117.677,86 zł. Po zróżnicowaniu tej wielkości z kwotą łącznie przekazanej dotacji w wysokości 1.118.779,00 zł w dniu 29 stycznia 2015 r. zwrócono na rachunek bankowy Wojewody kwotę 1.101,14 zł niewykorzystanej dotacji.

Należy jednak dodać, że rzeczywiste koszty obsługi świadczeń rodzinnych, zaliczki alimentacyjnej i Funduszu Alimentacyjnego wyniosły w 2014 r. 61.617,64 zł.

4. Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej (85213 - § 201)

Z zaplanowanej na ten cel dotacji w wysokości 2.038 zł wydatkowano kwotę 2.037,36 zł. Za okres od 1.01.2014 r. do 31.12.2014 r. środki finansowe zostały wydatkowane zgodnie z przeznaczeniem. W 2014 roku opłacano składkę zdrowotną od 6 osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne niepodlegające obowiązkowi ubezpieczenia zdrowotnego z innego tytułu na kwotę 2.037,36 zł. Liczba opłaconych składek wyniosła 43. W dniu 29 stycznia 2015 r. zwrócono na rachunek bankowy Wojewody kwotę 0,64 zł niewykorzystanej dotacji.

5. Dodatek energetyczny (85215 - § 201)

W 2014 roku z zaplanowanej na ten cel dotacji w wysokości 5.486,27 zł wydatkowano kwotę 5.024,44 zł. Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 461,83 zł zwrócono na rachunek bankowy Wojewody w dniu 14 stycznia 2015r. Środki finansowe zostały wydatkowane zgodnie z przeznaczeniem.

Z kwoty 5.486,27 zł wydatkowano na:

- wypłatę dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej– 4.926,44 zł
- koszty obsługi zadania w wysokości 2% - 98,00 zł

6. Świadczenia społeczne (85295 - § 201)

Z zaplanowanej na ten cel dotacji w wysokości 42.558,00 zł wydatkowano kwotę 39.300,15 zł. Środki finansowe zostały wydatkowane zgodnie z przeznaczeniem na realizację rządowego programu wspierania osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne w kwocie 38.600,00 zł i obsługę w kwocie 700,15 zł. W dniu 29 stycznia 2015 r. zwrócono na rachunek bankowy Wojewody kwotę 3.257,85 zł niewykorzystanej dotacji.

7. Rządowy program dla rodzin wielodzietnych „Karta Dużej Rodziny” (85295 - § 201)

W 2014 roku z zaplanowanej na ten cel dotacji w wysokości 491,15 zł wydatkowano kwotę 248,00 zł. Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 243,15 zł zwrócono na rachunek bankowy Wojewody w dniu 15 stycznia 2015r. Środki finansowe zostały wydatkowane zgodnie z przeznaczeniem. W 2014 roku 28 rodzin otrzymało Karty Dużej Rodziny. Liczba kart wydanych dla rodziców wynosi 46, dla dzieci 90.

W ramach dotacji na zadania własne realizowano następujące zadania:

1. Dotacja przedszkolna (80104 - § 203)

Zaplanowana dotacja w kwocie 158.244 zł została w całości przekazana. Zgodnie z dokonany rozliczeniem finansowym w dniu 30 stycznia 2015 r. dokonano zwrotu dotacji w kwocie 6.806,19 zł, zaś po złożonej korekcie rozliczenia w dniu 6 lutego 2015 r. dokonano zwrotu kolejnej części dotacji w wysokości 483,13 zł. Łącznie więc wysokość wykorzystanej dotacji wyniosła 150.954,68 zł.

2. Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej (85213 - § 203)

Z zaplanowanej na ten cel dotacji w wysokości 10.676,00 zł wydatkowano kwotę 10.675,26 zł. Środki finansowe zostały wydatkowane zgodnie z przeznaczeniem. W 2014 roku opłacono składkę zdrowotną od 25 osób pobierających zasiłek stały z pomocy społecznej niepodlegające obowiązkowi ubezpieczenia zdrowotnego z innego tytułu na kwotę 10.675,26 zł. Liczba opłaconych składek wyniosła 236. W dniu 16 stycznia 2015r. zwrócono na rachunek bankowy Wojewody kwotę 0,74 zł niewykorzystanej dotacji.

3. Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe (85214 - § 203)

Z zaplanowanej na ten cel dotacji w wysokości 318.212,00 zł wydatkowano kwotę 312.440,28 zł. Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 5.771,72 zł zwrócono na rachunek bankowy Wojewody w dniu 16 stycznia 2015r. Środki finansowe zostały wydatkowane zgodnie z przeznaczeniem.

W 2014 roku 162 osób i rodzin zostało objętych pomocą materialną w formie zasiłku okresowego. Osoby samotnie gospodarujące i rodziny łącznie otrzymały 1049 świadczeń na kwotę 312.440,28 zł.

4. Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe (85216 § 203)

Z zaplanowanej na ten cel dotacji w wysokości 128.188,00 zł wydatkowano kwotę 127.459,07 zł.

Środki finansowe zostały wydatkowane zgodnie z przeznaczeniem.

Wypłacono 127.459,07 zł na realizację zasiłków stałych. Zasiłki stałe pobrały ogółem 27 osoby, w tym:

- 23 osób samotnie gospodarujących na kwotę 115.839,88 zł (227 świadczeń),

- 4 osoby pozostające w rodzinie na kwotę 11.619,19 zł (38 świadczeń).

Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 728,93zł zwrócono na rachunek bankowy Wojewody w dniu 16 stycznia 2015r.

5. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej (85219 - § 203)

Łączny plan na to zadanie wyniósł 102.187,00 zł. Dotacja została przekazana w całości.

Dotację w całości wykorzystano na pokrycie wynagrodzeń kierownika MOPS oraz dwóch pracowników socjalnych.

Warto zauważyć, że dotacja nie pokryła w całości tych wynagrodzeń. Łącznie z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym i pochodnymi pochłonęły one bowiem kwotę 141.310,46 zł, zaś pozostałe koszty rozdziału 85219 kwotę 21.649,86 zł. Różnicę w wysokości 60.773,32 zł samorząd miasta pokrył z własnego budżetu.

6. Program wieloletni „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” (85295)

W 2014 roku koszt programu ogółem wyniósł 80.036,90 zł, z tego udział środków własnych osiągnął poziom 16.036,90 zł, zaś dotacja z budżetu państwa na wsparcie zadania własnego gmin w zakresie dożywiania – 64.000,00 zł.

Z kwoty 80.036,90 zł wydatkowano na:

- pomoc w formie posiłków w szkole dla 20 dzieci na kwotę 9216,90 zł (1862 posiłków),
- pomoc w formie zasiłku celowego dla 157 rodzin na kwotę 70.820,00 zł (309 świadczeń).

7. Edukacyjna opieka wychowawcza (85415)

Plan dotacji na zadania z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej wyniósł w 2014 r. 135.025,00 zł, z czego 120.000,00 zł było zaplanowanych na wypłatę pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym (stypendiów), zaś 15.025,00 zł na zakup podręczników dla uczniów, tzw. „Wyprawka szkolna”. Na stypendia i zasiłki jednorazowe przeznaczono dla uczniów kwotę 77.470,00 zł, co oznacza spadek w stosunku do roku poprzedniego o 8%. Niewykorzystana dotacja na stypendia w kwocie 58.024,00 zł została przekazana na rachunek bankowy Wojewody w dniu 12 grudnia 2014 r. Wkład własny samorządu na realizowane zadanie (w wysokości 20%) wyniósł 15.494,00 zł. Łącznie na stypendia i zasiłki wydano 77.470,00 zł.

Kwota dotacji została wydatkowana zgodnie z przeznaczeniem. Szczegółowo wypłatę świadczeń socjalnych prezentuje poniższa tabela.

Zestawienie wypłaconych w 2014 r. stypendiów i zasiłków dla uczniów

Lp.	Szkoła	Liczba wypłaconych stypendiów	Kwota (w zł)	Liczba wypłaconych zasiłków	Kwota (w zł)
1.	Szkoła Podstawowa	47	31.034	4	1.200
2.	Gimnazjum	19	12.740	4	1.200
3.	Szkoły ponadgimnazjalne	37	27.996	1	300
RAZEM		103	74.770	9	2.700

W ramach dotacji uczniowie otrzymali pomoc na zakup podręczników w kwocie 13.898,36 zł. Objętych tego typu świadczeniem było 53 uczniów. Niewykorzystaną dotację w wysokości 1.126,64 zł przekazano na rachunek bankowy Wojewody w dniu 20 listopada 2014 r.

W ramach dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień Urząd Miasta wydatkował 1.000,00 zł z przyznanej na podstawie podpisanego z Wojewodą Kujawsko-Pomorskim porozumienia kwoty 1.000,00 zł. (71035-Cmentarze). Wydana kwota była przeznaczona na okazjonalne (z racji rocznicy wybuchu II wojny

światowej i Dnia Wszystkich Świętych) zakupy zniczy oraz kwiatów na groby poległych żołnierzy, znajdujących się na kowalskiej nekropolii oraz na koszty bieżącej konserwacji mogił.

**INFORMACJA OPISOWA Z DOCHODÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ
ZLECONYCH JST ZA OKRES
OD 01.01.2014 R. DO 31.12.2014 R.**

W roku 2014 Urząd Miasta w Kowalu realizował dwa rodzaje dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zleconych jst. Jednym z nich były wpływy tytułu opłat związanych z udostępnieniem danych (rozdział 75011), drugim zaś zwroty egzekwowane przez komorników sądowych, a dotyczące wypłaconych świadczeń z tytułu zaliczek alimentacyjnych i Funduszu Alimentacyjnego (rozdział 85212).

W rozdziale 75011 odnotowano 5 wpłat dotyczących opłat związanych z udostępnieniem danych na łączną kwotę 155,00 zł. Urząd Miasta dokonał z tej kwoty potrącenia na dochody własne w wysokości 7,75 zł. Pozostałą zaś kwotę 147,25 zł przekazał na rachunek bankowy Wojewody.

W rozdziale 85212 realizowano dochody związane z egzekwowanymi przez komornika wpłatami z tytułu należności z racji wypłaconych zaliczek alimentacyjnych i Funduszu Alimentacyjnego. Łącznie otrzymano w ten sposób kwotę 34.942,19 zł, z czego Wojewodzie przekazano 18.477,01 zł oraz 6.707,19 zł tytułem odsetek. Na dochody budżetu miasta oraz innych jst (gmin będących miejscami zamieszkania dłużnika) potrącono 9.757,99 zł.

**INFORMACJA O ZMIANACH W MIENIU KOMUNALNYM
W ROKU 2014 W ODNIESIENIU DO ROKU 2013 I O DOCHODACH**

Stan mienia komunalnego na dzień 31.12.2014 r. w porównaniu do 31.12.2013 r. uległ zmianie, i tak:

- ogólna powierzchnia gruntów stanowiących mienie komunalne w roku 2013 wynosiła 37,2271 ha. W roku 2014 stan mienia zwiększył się i wynosił 38,7793 ha.

Powierzchnia zwiększyła się o 1,5522 ha. Na dzień 31.12.2014 r. szczegółowy podział będących w posiadaniu Gminy Miasta Kowal gruntów przedstawia się następująco:

- grunty pod zabudowaniami ADM	- 1,9608 ha
- inne grunty zabudowane	- 5,4475 ha
- grunty w użytkowaniu wieczystym	- 3,7376 ha
- grunty pozostałe (targowisko, zieleń, rowy, zbiorniki wodne)	- 9,8771 ha
- drogi, parkingi	- 17,7563 ha

W okresie sprawozdawczym sprzedano 2 lokale mieszkalne wraz z przynależnym udziałem w gruncie za kwotę 24.350 zł oraz 45.900 zł. Uzyskano dopłatę do zamiany mieszkania w kwocie 13.500 zł. Ponadto z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności uzyskano 142.700 zł. łącznie tego rodzaju wpływy wyniosły 226.450,00 zł.

Dochody z mienia komunalnego to oprócz środków uzyskanych z jego sprzedaży (wymienionych wyżej) także dochody z wynajmu pomieszczeń będących własnością Gminy Miasta Kowal oraz opłat z tytułu rezerwacji stoisk handlowych na targowisku miejskim w Kowalu. Szczegółowo dane te kształtowały się w następujący sposób i obejmowały dochody uzyskane z wynajmu (kwoty netto):

- pomieszczeń oświatowych – 73.744,35 zł (w 2013 r. - 124.702,68 zł) – różnica wynika ze stosowanie innej niż w poprzednim roku podziałki klasyfikacji budżetowej
- stoisk na targowisku miejskim – 33.089,44 zł (w 2013 r. - 33.276,42 zł),
- gruntu pod maszt Polkomtela – 33.591,12 zł (w 2013 r. - 33.291,51 zł),
- gruntu pod maszt Play – 14.526,13 zł (w 2013 r. - 11.017,90 zł),
- pomieszczenia na filię PZU przy ul. Matejki 8 – 2.400,00 zł, (w 2013 r. – 2.400,00 zł),
- świetlicy w Centrum Usług Społeczno-Kulturalnych – 6.200,00 zł (w 2013 r. - 5.281,30 zł),
- gruntów pod działalność gospodarczą (kiosk, sklepy) – 10.410,25 zł (w 2013 r. - 11.580,09 zł),
- za wynajem powierzchni reklamowej (Lumac) – 19.992,00 zł (w 2013 r. - 19.992,00 zł),
- za wynajem powierzchni reklamowej (pozostałe) – 4.032,52 zł (rok wcześniej dochodów brak)
- ogródek piwny w parku im. Leona Stankiewicza – 200,00 zł (w 2013 r. - 200,00 zł),

Łącznie wpływy z mienia komunalnego w roku 2014 dały dochód w kwocie 198.185,81 zł, co w porównaniu do roku 2013 (241.741,90 zł) oznacza spadek dochodów o 18%. W roku 2012 dochody te wyniosły 228.838,87 zł.

W Y K A Z
mienia komunalnego stanowiącego własność Gminy Miasta Kowal
stan na dzień 31 grudnia 2014 r.

I. Budynki mieszkalne administrowane przez ZGM w Kowalu

1. Budynki mieszkalne stanowiące w całości własność gminy

Lp.	Położenie nieruchomości	Ilość lokali	Nr działki	Pow.	KW
1.	Dobiegniewska 14	6	1108/12	836	58939
2.	Dobiegniewska 16	1	1108/16	83	43404
3.	Kazimierza Wielkiego 22	2	883	348	50550
4.	Kopernika 10	2	845/1, 845/2, 845/3	1171	8227
5.	Kopernika 12	3	-/-	-/-	-/-
6.	Kościuszki 7	4	-/-	-/-	-/-
7.	Kościuszki 14	6	747	467	8226
8.	Piłsudskiego 25	5	882/2	339	25239
9.	Piłsudskiego 54	3	1029	1057	48511
10.	Jagielly 25	4	-/-	-/-	-/-
11.	Kazimierza Wielkiego 17	2	623/3	2188	35487
12.	Bł. Dominika Jędrzejewskiego	1	1126/5	1039	42377
13.	Plac Rejtana 10	5	923	424	16219
14.	Kościuszki 1	2	838/11, 838/10	612	56435
15.	Kilińskiego 3	1	906/2	142	90536

2. Budynki mieszkalne stanowiące współwłasność gminy i osób fizycznych w których występują wspólnoty mieszkaniowe

Lp.	Położenie nieruchomości	Ilość lokali	w tym wykupionych	Nr działki	Pow.	KW
-----	-------------------------	--------------	-------------------	------------	------	----

1.	Kazimierza Wielkiego1	12	1	853	704	45627
	Mikołaja Reja 2	4	2	-//-	-//-	-//-
2.	Kopernika 6	5	4	857	354	8388
3.	Plac Rejtana 11	6	4	924	125	8390
				925	320	8390
4.	Kopernika 35a	7	3	758/7	561	56572
5.	Kopernika 35b	18	6	758/8	809	49002
6.	Kopernika 35c	18	6	758/9	727	52045
7.	Kopernika 35	50	29	758/10	1283	48831
8.	Dobiegiewska12	21	2	1108/10	585	43404
9.	Piłsudskiego 44	9	4	1026/8	757	59523
10	Dobiegiewska 18	5	-	1108/13	1815	43404
	Dobiegiewska 20	6	3	-//-	-//-	-//-
11	Kazimierza Wielkiego 2	4	1	896	165	9333
				895/1	99	9334
12.	Wojska Polskiego 21	4	1	425/2	1627	79380 /6

3. Budynki stanowiące współwłasność gminy lub własność osób fizycznych – oddane w administrację przez ZGM w Kowalu

1. ul. Zamkowa 2 - 4 lokali dz.889/4 pow. 971 m²
nieruchomość zabudowana trzema budynkami mieszkalnymi KW 14662
- Gmina Miasto Kowal udział w 3/4 części
- i S-cy po Annie Chrobocińskiej – Celmer w udziale 1/4części

4. Inne nieruchomości zabudowane

Położenie	Przeznaczenie nieruchomości	Nr działki	Powierzchnia m ²	Numer KW
-----------	-----------------------------	------------	-----------------------------	----------

Piwna 24	Siedziba Urzędu Miejskiego ZGM	1108/9	3453	43404
Dobiegiewska	Budynek hodowców gołębi	1108/19	316	55581
Dobiegiewska	Oczyszczalnia ścieków	1139/8	5710	25684
Matejki 10	Biblioteka	881/1	77	54824
Kazimierza	Dworzec	889/5	575	21614
Wielkiego 10		889/6,	2058	„
		890/5	227	„
		890/6	183	„
		890/7	121	„
		890/8	1231	„
Piwna	Stacja uzdatniania wody	986/8,	2679	43404
Piwna	Szkoła	1107	12161	50576
Dobiegiewska	Klub sportowy i budynek gospodarczy	1108/20	984	55581
Bankowa	zabudowana (garaż)	1026/5	494	27965
Kopernika	zabudowana (garaże)	758/6	810	29073
Dobiegiewska	stadion	1108/22	22077	43404
K.Wielkiego 4	zabudowana – sklep	895/2	123	9334
Kilińskiego 4	zabudowana (garaże)	921	79	50551

5. Nieruchomości zabudowane stanowiące współwłasność gminy z innymi podmiotami :

1. ul. Matejki 10 w nieruchomości zabudowana dz. 882/5 o pow.1117 m2
 - Biblioteka Miejska udział 1465/2661 części i Skarb Państwa - Komenda Wojewódzka Policji w Bydgoszczy udział 1196/2661 części

6. Grunty zabudowane będące w użytkowaniu wieczystym

Położenie	Nazwa użytkownika wieczystego	Nr działki	Powierzchnia m2	Numer KW
-----------	-------------------------------	------------	-----------------	----------

Matejki 7	Han Jerzy	959/2,	409	7973
		959/1	303	58267
W.Polskiego	Nozewski Jarosław	822/1,	2960	57284
		824	1130	55582
Dobiegniewska	Polski.Zw.Działkowców	1108/24	24213	51612
Szkolna	Proszkiewicz Zdzisław	1155	449	18010
Reymonta	Seklecki Marek	1100/2	683	5063
Jagielly	Nyklewicz Maria i s-cy	1056/1	1200	5056
Jagielly	S-cy Kamińskiego	1058	931	8393
Jagielly	Stanisława	1059	931	8394
Jagielly	S-cy Janickiego Leona	1082	909	4836
Traugutta	S-cy Kolanowskiej Haliny	1066	957	36478
Traugutta	Zielińska Anna	1088	817	4870
Traugutta	S-cy Winnickiej Salomei	1089	932	8407
Świerkowa	s-cy Świdarskiego Józefa	1372	552	31876
	1 uż.wiecz.			

Ogólna powierzchnia gruntów stanowiących mienie gminy wynosi

- 38.7793 ha

w tym:

- grunty pod zabudowaniami ADM - 1,9608 ha
- inne grunty zabudowane - 5,4475 ha
- grunty w użytkowaniu wieczystym - 3,7376 ha
- grunty pozostałe (pod zabudowę, targowisko,
zieleń, rowy, zbiorniki wodne) - 9,8771 ha
- drogi, parkingi - 17,7563 ha