

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY ŻABNO ZA 2013 ROK

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

Rada Miejska w Żabnie uchwaliła budżet Gminy Żabno na rok 2013 uchwałą Nr XXI/291/12 w dniu 13 grudnia 2012 r.

W ciągu całego roku, Rada Miejska dokonała 9 zmian budżetu.

Burmistrz, zgodnie z uprawnieniem wynikającym z art.257 ust. 1 pkt 1, 3 i 4 ustawy o finansach publicznych wprowadzał w budżecie zmiany polegające na zmianach planu:

- dochodów i wydatków związanych ze zmianą kwot lub uzyskaniem dotacji przekazywanych z budżetu państwa oraz z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego (Wojewoda Małopolski, Buro Wyborcze, Województwo Małopolskie , Powiat Tarnowski oraz Gminy),
- dochodów i wydatków związku ze zwrotem dotacji otrzymanych z budżetu państwa lub innych j.s.t.
- dokonywał podziału rezerw oraz przenoszenia wydatków w ramach działów klasyfikacji budżetowej, zgodnie z delegacją art. 258 ust. 1 pkt. 1 ustawy i upoważnieniem udzielonym przez Radę Miejską w § 8 ust. 1 pkt. 1 uchwały budżetowej Gminy na rok 2013.

Zarządzeniem nr 2/U/13 z dnia 2 stycznia 2013 r. Burmistrz Żabna przekazał kierownikom jednostek organizacyjnych gminy upoważnienie do przenoszenia w planie wydatków wynikające z ustaleń § 8 ust. 2 uchwały budżetowej na rok 2013.

Kierownicy jednostek korzystali w ciągu roku z możliwości zmian w planach finansowych w ramach w/w upoważnienia.

Zarządzeniem nr 18/U/13 z dnia 30 kwietnia 2013 r. Burmistrz przekazał Kierownikom jednostek organizacyjnych uprawnienia, o których mowa w § 2 uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Żabno, w zakresie zaciągania zobowiązań.

Budżet uchwalony w dniu 13 grudnia 2012 r. zamykał się kwotami:

dochodów	55.538.705 zł	wydatków	60.128.025 zł
przychodów	<u>8.039.399 zł</u>	rozchodów	<u>3.450.079 zł</u>
ogółem:	63.578.104 zł		63.578.104 zł

W wyniku zmian dokonanych przez Radę Miejską i Burmistrza, na dzień 31 grudnia 2013 r. plan budżetu zmienił się do kwot:

dochodów	53.622.640,84 zł	wydatków	63.815.897,84 zł
przychodów	16.187.095,00 zł	rozchodów	5.993.838,00 zł
ogółem:	69.809.735,84 zł		69.809.735,84 zł

Poniżej zestawiono zmiany w budżecie 2013 wprowadzone uchwałami Rady Miejskiej oraz Zarządzeniami Burmistrza Żabna.

Nr Uchwały	Data	Dochody	Wydatki	Przychody	Rozchody
XXI/291/12	13.12.2012	55 538 705,00	60 128 025,00	8 039 399,00	3 450 079,00
XXII/293/13	29.01.2013	13 404,00	13 404,00		
XXIII/300/13	22.03.2013	2 155 455,00	4 352 875,00	2 848 090,00	650 670,00
XXIV/319/13	25.04.2013	901 366,00	901 366,00		
XXV/341/13	27.05.2013	59 198,00	59 198,00		
XXVI/357/13	15.07.2013	194 740,00	194 740,00		
XXVII/371/13	19.09.2013	-897 980,00	-897 980,00		
XXVIII/384/13	24.10.2013	-3 094 584,00	12 327,00	5 000 000,00	1 893 089,00
XXIX/392/13	27.11.2013	-2 108 153,00	-2 108 153,00		
XXX/407/13	16.12.2013	-522 828,00	-223 222,00	299 606,00	
		52 239 323,00	62 432 580,00	16 187 095,00	5 993 838,00
Nr Zarządzenia	Data				
8/U/13	6.03.2013	-179 508,00	-179 508,00		
11/U/13	28.03.2013	100,00	100,00		
15/U/13	11.04.2013	526,00	526,00		
17/U/13	29.04.2013	373 043,73	373 043,73		
20/U/13	10.05.2013	-41 754,00	-41 754,00		
23/U/13	28.05.2013	27 904,00	27 904,00		
30/U/13	16.07.2013	34 605,00	34 605,00		
31/U/13	24.07.2013	487 161,00	487 161,00		
35/U/13	6.08.2013	-6 275,00	-6 275,00		
40/U/13	30.08.2013	-51 061,00	-51 061,00		
44/U/13	26.09.2013	166 825,00	166 825,00		
47/U/13	1.10.2013	50 000,00	50 000,00		
49/U/13	10.10.2013	18 500,00	18 500,00		
51/U/13	25.10.2013	278 959,11	278 959,11		
52/U/13	28.10.2013	1 873,00	1 873,00		
56/U/13	14.10.2013	143 986,00	143 986,00		
60/U/13	27.11.2013	38 435,00	38 435,00		
65/U/13	23.12.2013	39 998,00	39 998,00		
		53 622 640,84	63 815 897,84	16 187 095,00	5 993 838,00

ROZLICZENIE WYKONANIA BUDŻETU ZA 2013 R.

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wyk.
Dochody ogółem	53 622 640,84	50 756 275,33	94,65
Wydatki ogółem	63 815 897,84	56 048 971,79	87,82
Deficyt	-10 193 257,00	-5 292 696,46	
Finansowanie	10 193 257,00	9 450 597,11	
Przychody z tego:	16 187 095,00	14 854 434,67	91,77
z zaciągniętych kredytów i pożyczek	11 500 632,00	10 162 071,95	
z wolnych środków	4 366 607,00	4 366 607,16	
ze spłaty pożyczki	319 856,00	325 755,56	
Rozchody	5 993 838,00	5 403 837,56	90,16
spłaty kredytów i pożyczek	5 661 132,00	5 081 132,00	
udzielone pożyczki	332 706,00	322 705,56	

Wynik budżetu narastająco na 31.12.2012 r.	-14 281 418,11
Wynik budżetu za 2013 r.	-5 292 696,46
Wynik na koncie 962 (umorzenia, dopłaty)	46 200,00
Wynik narastająco na 31.12.2013	-19 527 914,57
z tego:	
Zobowiązania z tyt. zaciągniętych kredytów i pożyczek	23 703 015,22
Udzielone pożyczki	-17 200,00
Wolne środki na rachunku budżetu	4 157 900,65

Nie zrealizowane rozchody 580.000 zł dotyczą zaplanowanej do spłaty pożyczki na wyprzedzające finansowanie zadań modernizacji domów ludowych. Środki z PROW nie spłynęły, pożyczka została przeniesiona do spłaty w roku 2014.

Niższe niż zaplanowano przychody wynikają z zaciągnięcia niższych pożyczek i kredytów:

- na deficyt budżetu o kwotę 1.000.000 zł,
- na kanalizację gminy, o kwotę 149.022,39 zł,
- na wyprzedzające finansowanie zadań z PROW – 189.537,66 zł.

II. REALIZACJA BUDŻETU GMINY ŻABNO ZA 2013 R.

1. WYKONANIE PLANU DOCHODÓW.

Planowane dochody w wysokości 53.622.640,84 zł. zrealizowane zostały na 31.12.2013 r. w 94,65 % tj. w kwocie 50.756.275,33 zł.

Dochody budżetu realizowane są przez następujące jednostki organizacyjne:

a/ szkoły i przedszkola oraz ZOSSIP: dotyczy to wykonanych łącznych dochodów w kwocie 136.938,11 zł z tytułów:

- wynajem lokali mieszkalnych, których plan zrealizowany został w kwocie 1778,28 zł,
- wyżywienie w żłobku, wykonanie planu 6.450 zł,
- odpłatność rodziców (opłata stała) w przedszkolach i żłobku wykonanie- 107.246,80 zł,
- odsetki od środków na rachunkach bankowych 8.539,04 zł,
- wpływy z nagrody kuratora, odszkodowania z PZU oraz wpłaty sponsorów zrealizowane w wysokości 12.923,99 zł.

b/ Ośrodek Pomocy Społecznej; zrealizowane dochody – 90.948,27 zł., z czego :

- usługi opiekuńcze, których plan wykonano w kwocie 16.882,80 zł,
- odsetki od środków na rachunkach bankowych i odsetki od świadczeń nienależnie pobranych - 5853,94 zł,
- część należna gminie z tytułu odzyskanych z zajęć komorniczych od dłużników alimentacyjnych – 37.245,98 zł.
- zwroty za odpłatność ponoszona na rzecz osób przebywających w domach pomocy społecznej – 30.965,55 zł.

c/ Urząd Gminy - pozostałe dochody wykonane zostały w kwocie 50.528.388,95 zł.

Szczegółowy opis dochodów w dalszej części sprawozdania w rozdziale II pkt.1 Wykonanie planu dochodów.

W 2013 roku 4 jednostki oświaty (przedszkola) posiadały rachunki dochodów własnych; rachunki zlikwidowane zostały z dniem 31.12.2013 r.

W załączniku nr 1 do sprawozdania został przedstawiony plan i wykonanie dochodów wg podziałek klasyfikacji budżetowej.

W załączniku nr 2 - przedstawiono wykonanie i strukturę dochodów budżetu za rok 2013 w szczególności wg ważniejszych źródeł pochodzenia.

1.1. Dochody z subwencji

- wykonanie 20.964.985 zł

Jako nieplanowana, wpłynęła kwota 107.791 zł. z tytułu subwencji uzupełniającej. Pismo z Ministerstwa Finansów informujące o zwiększeniu planu subwencji wpłynęło w dniu 30 grudnia 2013 r.

Plan dochodów pozostałych części subwencji został wykonany w 100%, zgodnie z danymi otrzymanymi z Ministerstwa Finansów.

Subwencja oświatowa – 14.771.405 zł,
subwencja równoważąca – 80.971 zł,
subwencja podstawowa- 6.004.818 zł.
jak przedstawiono w pkt. 1.1-1.4. załącznika nr 2

1.2. Dochody z dotacji i funduszy celowych - wykonanie 10.515.159,23 zł.

1.2.1. Dotacje celowe na zadania bieżące. (poz. 2.1. załącznika nr 2)

• Zadania zlecone i powierzone: wykonanie 4.753.556,59 zł, co stanowi 99,88 % planu. Dotacje te gmina otrzymała na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej, zadań z zakresu administracji bezpieczeństwa publicznego i obrony narodowej oraz zwrotu rolnikom akcyzy od paliwa.

Do budżetu państwa w styczniu 2014 r. zostały zwrócone środki nie wykorzystane na zadania zlecone z pomocy społecznej, dotyczy to dotacji na:

- składki na ubezpieczenia zdrowotne – 212,25 zł
- świadczenia rodzinne – 350 zł.

Natomiast w lutym 2014 r. Gmina zwróciła kwotę 77 zł. dotacji nie wykorzystanej na wydawanie decyzji związanych opieką zdrowotną.

1.2.2. Pozostałe dotacje na dofinansowanie zadań bieżących.

Zadania oraz ich plan i realizacja przedstawione zostały w dalszej części poz. 2.1. tabeli.

Nie wykorzystane kwoty dotacji zostały zwrócone dysponentowi środków, tj. Małopolskiemu Urzędowi Wojewódzkiemu:

- dotacji na podręczniki szkolne 7.896,89 zł
- dotacje na działalność przedszkoli i klas „0” – 2.990,46 zł,
- dotacje na stypendia dla uczniów – 920,19 zł.
- dotacji na dożywianie - 1.102 zł.
- dotacji na składki na ubezpieczenia zdrowotne - 278,19 zł.
- dotacji na zasiłki – 822,34 zł.
- działalność żłobka - 1.771,99 zł (z czego 25,85 zł. w marcu 2014 roku)

1.2.3. Dotacje na zadania inwestycyjne.(poz. 2.2.1.- 2.2.15.)

Są to dotacje z innych jednostek samorządów (powiat, województw, gminy a także dotacje z budżetu państwa na dofinansowanie inwestycji własnych gminy), które na podstawie zawartych umów dofinansowywały zadania realizowane przez Gminę Żabno.

Plan dotacji ogółem został wykonany w 74,27 %.

Nie zostały zrealizowane:

- planowane środki z Funduszy Europejskich na dofinansowanie modernizacji domów ludowych planowanych w kwocie 415.764 zł.
- środki z NFOŚiGW w Warszawie na dofinansowanie budowy przyłączy kanalizacyjnych w kwocie 400.000 zł.
- zaplanowane w wysokości 25.000 zł. dofinansowanie z PROW zadania przeniesienia figury Jana Wnęka w Odporyszowie.

Nie w pełni spłynęły planowane środki:

- z POIŚ na zadanie Kanalizacja Gminy Żabno – zadanie w trakcie realizacji. Wpłynęła kwota 1.342.163,53 zł, co stanowi 86,67% planu.
- Z MRPO na remont Szkoły Podstawowej w Żabnie. Jest to kwota 290.677,37 zł, która zostanie przekazana gminie w 2014 roku – po kontroli zadania przez organ przekazujący dotację.
- wpłat mieszkańców na przyłącza kanalizacyjne - z planowanej kwoty 600.000 zł uzyskano 335.568,39 zł.

Wpłynęła także nie planowana kwota 299.676,25 zł ostatecznego rozliczenia budowy KOS w Łęgu Tarnowskim, zakończona w roku 2012.

1.3. Dochody z podatków realizowanych przez urzędy skarbowe -wykonanie 279.645,07 zł

Wykonanie planu – 95,44%. (poz. 3.1.1-3.1.4.zestawienia)

Niskie wykonanie – występuje we wpływach z:

- opłaty skarbowej – 66,29 % planowanych dochodów,
- oraz z karty podatkowej 79,07 %.

Ponadplanowe dochody wystąpiły natomiast w podatku od spadków i darowizn oraz od czynności cywilnoprawnych.

Wpływy z podatków rozliczane są na koniec roku sprawozdaniami z urzędów skarbowych, stąd do końca roku nie jest wiadome, jaka kwota planu zostanie zrealizowana.

1.4. Dochody z podatków i opłat realizowanych przez Urząd Miejski - wykonanie 7.340.612,09 zł

1.4.1. Podatki

Dochody z tytułu podatków realizowanych przez gminę wymienione są w poz. 3.2.1-3.2.4 tabeli. Są to podatek od nieruchomości, rolny i leśny oraz podatek od środków transportowych.

Wszystkie z nich zostały wykonane ponad plan, w stopniu najwyższym podatek od środków transportowych - 36 %. Świadczy to o skutecznej windykacji tego podatku, co przedstawiają kwoty w tabelach zamieszczonych poniżej, z których wynika, że zaległości w podatku od środków transportowych osób fizycznych w stosunku do ubiegłego roku spadły o 31%, natomiast kwota 375 zł zaległości od osób prawnych dotyczy II raty podatku, która została uregulowana w styczniu 2014 r.

Szczegółowo o realizacji podatków i opłat, zaległościach, nadpłatach, windykacji należności, skutkach zastosowanych przez Radę Miejską w Żabnie ulg oraz decyzjach Burmistrza Żabna w/s umorzeń podatków – poniżej, w pkt. 1.4.2. i 1.4.3. sprawozdania.

1.4.2. Realizacja zaległości podatkowych

STAN ZALEGŁOŚCI W PODATKACH REALIZOWANYCH PRZEZ URZĄD MIEJSKI W ŻABNIE

Lp.	Wyszczególnienie	Stan zaległości (w zł.) na:		
		31.12.2012	31.12.2013	%
1.	2.	3.	4.	4/3
I	Osoby fizyczne	836.068.55	786.754.45	-6,00%
1.	Podatek rolny	255.095.24	257.913.11	1,10%
2.	Podatek od nieruchomości	395.316.41	400.192.03	1,20%
3.	Podatek od środków transportowych	178.778.34	122.866.02	-31,00%
4.	Podatek leśny	6.878.56	5.783.29	-16,00%
II	Osoby prawne	192.204.06	73.174.42	-62,00%
1.	Podatek rolny	178.00	1.956.80	1100,00%
2.	Podatek od nieruchomości	129.026.06	70.842.62	-45,00%
3.	Podatek od środków transportowych	-	375.00	100,00%
	Razem	965.272.61	859.928.87	-11,00%

Jak przedstawia powyższa tabela zaległości we wszystkich podatkach ogólnie zmniejszyły się o 11 %. W grupie osób fizycznych dotyczy to zaległości w podatku leśnym oraz od środków transportowych, nieznacznie natomiast wzrosły zaległości w podatku rolnym i od nieruchomości.

W grupie osób prawnych znacznie uległy zmniejszeniu zaległości w podatku od nieruchomości i wzrosły natomiast zaległości w podatku rolnym z uwagi na brak wpłat (pomimo upomnień) od 2ch podatników. Zaległości zostały uregulowane w 2014 roku.

Do zalegających z wpłatami osób fizycznych wystosowano 884 sztuk upomnień na kwotę 304.774.66 zł., z tego w ciągu roku wpłacono na zaległości 151.852.59 zł.

Zostało sporządzonych 48 sztuk tytułów wykonawczych czteropozycyjnych na kwotę 261.516.86 zł., które zostały częściowo zrealizowane do końca 2013 roku, pozostałe są w realizacji.

Do osób prawnych mających zaległości w podatku od nieruchomości wysłano 25 sztuk upomnień na łączną kwotę 288.393.88 zł. Sporządzono 14 sztuk tytułów wykonawczych czteropozycyjnych na kwotę 204.133.52 zł., z czego do końca 2013 roku ściągnięto kwotę 198.133.52 zł., pozostała część została zrealizowana w 2014 roku w miesiącach styczeń- luty.

Na zaległości w podatku od środków transportowych wystawiono w 2013 r. upomnienia na kwotę 204.832,15 zł., oraz odsetki 21.272,00 zł z czego podatnicy wpłacili 185.945,69 zł. należności głównej i 9.581,97 odsetek.

Pracownik dokonujący weryfikacji wpływów wystawił na zaległości z tytułu podatku od środków transportowych 18 tytułów wykonawczych na kwoty 98.233,80 zł kapitału i 12.046 zł odsetek, z czego komornik ściągnął 75.271,02 zł. należności głównej oraz 6.665,95 zł odsetek.

1.4.3. Skutki ulg w podatkach realizowanych na rzecz gminy za rok 2013.

Skutki finansowe zarówno obniżenia stawek podatków, jak zwolnień wprowadzonych przez Radę Miejską w Żabnie oraz umorzeń zastosowanych przez Burmistrza brane są pod uwagę przy wyliczaniu subwencji wyrównawczej przez Ministerstwo Finansów.

Skutki obniżenia stawek podatkowych przez Radę Miejską			
L.p.	Rodzaj podatku	Osoby prawne	Osoby fizyczne
1.	Podatek od nieruchomości	1 065 267,55	710784,76
2.	Podatek rolny	57 186,53	537 827,21
3.	Podatek od środków transportowych	47 705,15	297 521,93
Razem poz. 1-3		1 170 159,23	1 546 133,90
Skutki zwolnień z podatków zastosowanych przez Radę Miejską			
4.	Podatek od nieruchomości	755 596,74	108 740,35
5.	Podatek od środków transportowych	1 307,00	
Razem poz. 4-5		756 903,74	108 740,35
Skutki wydanych decyzji umorzeniowych przez Burmistrza			
6.	Podatek od spadków i darowizn (postanowienie)	0	1 120,70
7.	Podatek od nieruchomości	0	3 008,00
8.	Podatek rolny	1 452,00	47 663,00
9.	Podatek leśny	0	9,00
10.	Podatek od środków transportowych	0,00	2 458,00
11.	Odsetki	26	4 092,00
Razem poz. 6-11:		1 478,00	58 350,70
OGÓŁEM:		1 928 540,97	1 713 224,95
ŁĄCZNA SUMA ULG:			3 641 765,92

1.4.4. Opłaty na rzecz gminy

Gmina realizuje opłaty wymienione w poz. 3.2.5 - 3.2.10 tabeli.

Poza opłatą eksploatacyjną i opłatą za koncesje, wszystkie z nich zrealizowane zostały ponad plan.

Najniżej – 92,61% - została zrealizowana opłata eksploatacyjna za wydobywane złoża żwiru; należy to uwzględnić przy planowaniu budżetu na kolejne lata.

1.5. Udziały w podatkach

wykonanie **9.702.150,44 zł.**

Wykonanie – 9.576.143 zł. tj. 100,40 % planu - udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz 126.007,44 zł., co stanowi 105,01 % planu - udziały w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT).

Wpływy tych podatków są uzależnione od stopnia ich realizacji przez Budżet Państwa.

Wpływy z CIT są wyższe o 5,01 % od założonego planu, który był korygowany w ciągu roku (plan zmniejszono o 80.000 zł), ponieważ wpływy do października 2013 r. były dużo niższe od planu.

Plan podatku od osób fizycznych również został zmniejszony w stosunku do kwoty proponowanej przez M.F. przy projektowaniu budżetu o kwotę 400.000 zł.

Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, udział gmin we wpływach podatku dochodowego od osób fizycznych od podatników tego podatku, zamieszkałych na obszarze gminy 2013 r. wynosił 37,42 %; a wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, od podatników tego podatku posiadających siedzibę na obszarze gminy, to 6,71%.

1.6. Dochody z majątku gminy i pozostałe wpływy

- wykonanie 1.725.837,12 zł.

1.6.1. Dochody z majątku – 440.477,65 zł.

Dochody z majątku gminy to wpływy z najmu i dzierżawy, zarządu i użytkowania wieczystego oraz ze sprzedaży składników majątku, przedstawione w poz. 5.1.1.- 5.1.3 tabeli. Ogółem plan zrealizowany został w 102,3 %.

Wyższe od planu wykonanie dochodów z najmu i dzierżawy mienia (102,55 % wyk.) jest wynikiem wpłat zaległości z lat poprzednich. Ponadto w ciągu roku plan był zmniejszany ze względu na zmianę umowy z GPK.

Zaległości ogółem z czynszów najmu i dzierżawy na koniec 2013 roku wynoszą 166.382,63zł, w tym naliczone od nich odsetki – 31.381,16 zł.

Zaległości w kwocie 73.068,77 zł i odsetki 21.418,16 zł. dotyczą nie zapłaconych należności z tytułu dzierżawy sieci kanalizacyjnej w III kwartale 2010 roku przez Gminne Przedsiębiorstwo Kanalizacyjne w Niedomicach.

Większą kwotę także stanowią zaległości z tytułu dzierżawy placu targowego 39.216,48 zł. wraz z odsetkami w kwocie 6.253,63 zł. Powstałe w latach 2011-2013.

Pozostałe w większości są zaległościami powstałymi w roku 2013. W okresie I-III 2014 roku wpłynęła łączna kwota 78.152,52 zł. od dłużników zalegających z płatnościami czynszów.

Do osób, które nie wpłacają należności wysyłane są upomnienia i przeprowadzane rozmowy telefoniczne dotyczące likwidowania zaległości.

Sprzedaż w roku 2013 w łącznej kwocie 181.340,37 zł dotyczyła:

- gruntów rolnych i działek i nieruchomości miejscowościach: Żabno, Łęg Tarnowski, Bobrowniki Wielkie, Sieradza, Podlesie Dębowe.
- składników majątku trwałego oraz drzewa z wycinki.

Dochody ze sprzedaży nieruchomości, po potrąceniu kosztów poniesionych w związku z ich sprzedażą zostały pozostawione do dyspozycji sołectw na rok 2014.

1.6.2. Pozostałe wpływy zrealizowane przez Urząd Miejski w Żabnie

w wysokości 1.285.359,47 zł.

Do pozostałych wpływów w/w należą wykazane w poz. 5.2.1. – 5.2.9. tabeli m.in.:

- wpłaty za energię przez najemców lokali - 10.998,49 zł,
- zwrot VAT dotyczący kanalizacji i stacji uzdatniania wody z lat ubiegłych- 182.908,38 zł.
- wpływy za kary z tytułu korzystania ze środowiska (dawny GFOŚiGW) – 30.497,34 zł.

- wpłaty za korzystanie z toalety miejskiej - 2.816,88 zł.
- opłaty za odpady – 501.676,28 zł,
- opłaty parkingowe - 92.950,76 zł.

Niskie wykonanie planu dochodów:

- z tytułu zwrotu Vat spowodowane było tym, że częściowo VAT został rozliczony z wydatków bieżącego roku, ponadto na tym paragrafie ewidencjonowane były także zwracane wpłaty ludności na kanalizację z lat wcześniejszych,
- z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska - plan wprowadzony został na podstawie wykonania roku 2012 i nie był korygowany w trakcie roku.

2. WYKONANIE PLANU WYDATKÓW

Plan wydatków ustalony na 2013 r. uchwałą budżetową zwiększony został w ciągu roku do kwoty 63.815.897,84 zł .

Wykonanie wydatków na 31.12.2013 roku wynosi 56.048.971,79 zł. tj. 87,82 %.

Plan wydatków majątkowych 20.996.213 zł – wykonanie 15.240.657,42 zł.

Niski – 72,58 % wykonania wydatków inwestycyjnych jest wynikiem między innymi:

- braku korekty planu na zadaniu Remont Szkoły Podstawowej w Żabnie po przeprowadzonych przetargach na roboty budowlane i remont kotłowni,
- uzgodnień dotyczących kwalifikowalności wydatków z POiŚ, a dotyczących kanalizacji Gminy Żabno – wydatki poniesiono ze środków własnych i nie dokonywano zmian w planie wydatków z dotacji.
- przeniesieniem wydatków dotyczących nie realizowanych lub też wykonanych częściowo zadań inwestycyjnych do planu roku 2014 dotyczy to: budowy przyłączy kanalizacyjnych na terenie gminy , budowy boisk sportowych w Niecieczy, remontu w Gimnazjum w Łęgu Tarnowskim, zagospodarowania terenów Osiedla 3-Maja w Żabnie, budowy budynku Centrum Kulturalno Sportowego w Niedomicach, rozbudowy sieci wodociągowej w Gminie Żabno.

Załącznik nr 3 do sprawozdania przedstawia plan, wykonanie oraz % wykonania wydatków ponoszonych w roku 2013 wg grup określonych ustawą o finansach publicznych oraz uchwałą budżetową Gminy.

2.1. Opis wykonywanych zadań

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo

wykonanie – 538.989,71 zł.

W dziale tym poniesione zostały wydatki bieżące:

Rozdział 01030 – Izby Rolnicze

- 16.724,86 zł, wpłaty za okres I-XI 2013 r. oraz rozliczenie z 2012 roku należności w wysokości 5% od zrealizowanego podatku rolnego, na rzecz Izby Rolniczej w

Krakowie. Kwota 4.305,94 zł. zobowiązań na koniec roku dotyczy należności od ostatniej raty za 2013 rok, a przesłanych do Izby Rolniczej w roku 2014.

Rozdział 01095 – Pozostała działalność

- 28.306,10 zł. – wylapywanie bezdomnych psów i ich opiekę weterynaryjną pobyt, sterylizację w azylu, gotowość do opieki nad zwierzętami domowymi w Klubie Jeździeckim. Zobowiązanie 1.381 zł. dotyczy należności dla Azylu wpłaconej w styczniu 2014 r.
- 295.678,28 zł. wypłatę rolnikom kwot z tytułu zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego. Koszty obsługi tego zadania wyniosły kwotę 5.913,56 zł. Całość sfinansowano ze środków dotacji celowej.

Wydatki majątkowe

- 192.366,91 zł. - modernizacje dróg transportu rolnego w Gorzycach Czyżowie i Siedliszowicach. Na modernizacje dróg Gmina otrzymała kwotę 110.698 zł. dotacji z budżetu państwa.

Opis wydatków majątkowych – załącznik nr 4 - Dział 010.

Dział 400 Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę wykonanie – 296.884,64 zł.

Rozdział 40002- Dostarczanie wody

Wydatki bieżące w łącznej kwocie 90.000 zł. to składki do związków komunalnych.

Gmina odprowadza składki do Związku Komunalnego Lisia Góra Żabno i oraz Związku Gmin do spraw wodociągów i kanalizacji w Dąbrowie Tarnowskiej, do którego należą Gminy: Dąbrowa Tarnowska, Olesno i Żabno.

Pozostałe wydatki bieżące to dopłaty do wody dla odbiorców obsługiwanych przez RPW i K w Dąbrowie Tarnowskiej 101.459,58 zł.

Wydatki majątkowe

w ramach których realizowano:

- rozbudowę sieci wodociągowej w Ilkowicach,
- projekty rozbudowy sieci w Łęgu Tarnowskim, Sieradzy i Żabnie

- łącznie 57.361,72 zł.

Ponadto zapłacono kwotę 48.063,34 zł. Gminie Olesno za prace remontowe prowadzone przy Stacji Uzdatniania wody w Gorzycach.

Wydatki inwestycyjne szerzej opisano w **Załączniku nr 4 do sprawozdania, Dział 400.**

W związku z tym, że w Żabnie wykonano tylko projekt sieci (wydatki na roboty budowlane przeniesiono na rok 2014), wykonanie wydatków majątkowych w tym dziale wynosi 54,19 %.

Dział 600 Transport i łączność

wykonanie – 2.921.639,95 zł

Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne

Wydatki bieżące w wysokości 1.468.370,60 zł głównie dotyczą:

- wykonywanych na drogach robót publicznych oraz robót przy usuwaniu skutków powodzi. Urząd Miejski w Żabnie zatrudniał do tych prac w ciągu całego roku 20 osób. Wynagrodzenia częściowo refundowane były ze środków Powiatowego Urzędu Pracy w Tarnowie. Kwota 53.133,98 zł, to koszty poniesione przez gminę związane z ich zatrudnieniem wraz z kosztami badań lekarskich.
- ubezpieczenia dróg i odszkodowań związanych z ubezpieczeniem 11.966 zł,
- zakup kart postojowych materiałów do budowy chodnika oraz materiałów dla pracowników publicznych – 18.316,19 zł.
- zimowego utrzymania dróg gminnych i chodników wraz z czyszczeniem ich, koszenia poboczy dróg, malowania pasów i inne czynności związane z ich utrzymaniem - 345.121,11 zł,
- remontów częściowych dróg, placów i chodników, przeglądy techniczne obiektów mostowych - 417.927,61 zł.

Wyszczególnienie sołectw, w których remontowano drogi i kwot przypadających na każde z nich przedstawiono w zestawieniu poniżej.

Rozdział 60017 - Drogi wewnętrzne

- remonty rowów oraz koszenie rowów – 84.260,72 zł.
- remonty dróg, przepustów i rowów odbudowywanych w ramach usuwania skutków powodzi – 515.658,99 zł.

Na remont dróg w rozdziale 60078 (usuwanie skutków powodzi) Gmina otrzymała dotacje w łącznej kwocie 496.557 zł .

Rozdział 60013 - Drogi publiczne wojewódzkie

Kwotą 21.986 zł w rozdziale 60013- drogi wojewódzkie została wydana na utrzymanie drogi wojewódzkiej, na podstawie zawartego porozumienia z Województwem Małopolskim o powierzenie zadania. Kwota 2.006 zł to dotacja z województwa na ten cel.

Poniżej zestawiono wydatki poniesione w 2013 roku na inwestycje, remonty częściowe dróg, czyszczenie ulic, i remonty dróg transportu rolnego oraz rowów w poszczególnych sołectwach.

(wydatki na inwestycje i remonty dróg realizowane były ze środków budżetu oraz środków sołectw i Rady Żabna)

Lp.	Nazwa miejscowości	Inwestycje na drogach i chodnikach	Remonty cząstkowe na drogach gminnych	Inwestycje na drogach transportu rolnego	Rowy inwestycje	Rowy remonty	Usuwanie skutków powodzi
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	Bobrowniki Wielkie		7 206,93				
2	Chorażec						
3	Czyżów		10 000,00	68 970,77			
4	Fiuk		8 660,51				141 508,83
5	Goruszów		5 516,06				
6	Gorzyce	175 961,27	17 850,57	100 308,83			113 358,74
7	Ilkowie		10 297,04			7 915,16	
8	Janikowice		4 102,98				
9	Kłyż		4 187,45			19 465,98	
10	Łęg Tarnowski	315 265,77	84 202,64		31 676,84	24 620,00	
11	Nieciecza		35 059,51				
12	Niedomice	131 255,80	59 210,73			3 418,10	
13	Odporyszów		1 264,12				
14	Otfinów	131 720,01	8 503,50				
15.	Pasieka Otfinowska	194 126,91	8 254,02				
16.	Pierszyce						
17	Podlesie Dębowe		19 074,63				
18.	Sieradza		26 676,42		15 500,00	10 650,73	
19.	Siedliszowice		10 509,21	23 087,31			
20.	Żabno	329 208,50	85 516,68			46,76	260 791,42
	OGÓLEM	1 277 538,26	406 093,00	192 366,91	47 176,84	66 116,73	515 658,99

Kwota wydatków majątkowych w tym dziale to 1.453.269,35 zł., w tym 15.500 zł. ustalonych przez Radę Miejską w Żabnie wydatków niewygasających na koniec roku 2013 – Budowa piaskownika w Sieradzy.

Rozdział 60014- Drogi publiczne powiatowe

W ramach wydatków majątkowych wykonany został chodnik przy drodze powiatowej w Łęgu Tarnowskim, na podstawie Uchwały XXIV/337/13 Rady Miejskiej w Żabnie z dnia 25 kwietnia 2013 r.

Plan wszystkich wydatków majątkowych na drogach wykonany został w 96,26 %.

Wydatki majątkowe opisane szerzej w Dziale 600- Załącznika nr 4.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

wykonanie 1.784.228,92 zł

W dziale tym ewidencjonowane są wydatki związane z eksploataowaniem mienia komunalnego m.in. budynków wiejskich (remonty, usługi, telefony, ogrzewanie, energia elektryczna, woda, i inne opłaty), szacunkami i wyceną mienia przeznaczonego do zbycia, koszty remontów i dopłat związanych z administrowaniem mieszkaniami komunalnymi i socjalnymi, a także wydatki inwestycyjne dotyczące mienia stanowiącego własność gminy.

Wydatki ponoszone są w **rozdziale 70005- Gospodarka gruntami i nieruchomościami**.

Wydatki bieżące- 215.683,46 zł.

- energia elektryczna (bez opłaty stałej), woda, ogrzewanie w budynkach wiejskich i lokalach użytkowych (koszty energii i innych mediów w lokalach użytkowych zwracane jest przez najemców) – 34.127,63 zł,
- zakup wyposażenia, materiałów i środków czystości do utrzymania budynków wiejskich – 7.453,92 zł,
- opłaty związane z użytkowaniem mienia Gminy oraz opłaty za użytkowanie mienia innych j.s.t. (zajęcie pasa drogowego) – 3.957,78 zł,
- remonty i usługi wykonywane w związku z eksploatacją mienia wiejskiego i gminnego – łączna kwota 159.135,63 zł. (w tym koszty opłaty stałej energii).

Większe z wydatków na remonty i usługi to:

- wykonanie remontu instalacji c.o. budynku szkoły w Kłyżu oraz wykonanie przyłącza wody do sklepu - - 14.299,48 zł,
- remont dachu i zadaszenia oraz kotłowni Domu L. w Czyżowie - 10.559,63 zł.,
- remonty Domu Ludowego w Ilkowicach, montaż oświetlenia zewnętrznego oraz toalety przy budynku – 14.385,03 zł.,
- remont w starym Domu Ludowym w Otfinowie - 9.199,17 zł.,
- wykonanie instalacji elektrycznej w Domu Ludowym w Janikowicach - 1.600 zł.,
- przeglądy stanów technicznych budynków, badanie instalacji elektrycznych oraz przeglądy kominiarskie i gazowe - 11.780 zł.,
- obsługa fontanny – 2.353,33 zł.,
- remont budynku wielofunkcyjnego w Sieradzy- 7.446,46 zł.,
- administrowanie budynkiem socjalnym w Niedomicach- 9.671,32 zł.,
- monitoring ulic i placów miasta – 22.570,50 zł.,
- operaty szacunkowe mienia, ogłoszenia w prasie, koszty sporządzenia aktów notarialnych, wypisy z rejestru gruntów, koszty związane z aktualizacją opłat z tytułu użytkowania wieczystego opłaty sądowe, opłaty za wypisy i wyrisy z map ewidencyjnych, wypisy z rejestru gruntów, i koszty ujawnienia prawa własności w KW, itp. – 34.867,95 zł.

Część kosztów utrzymania, remontów budynków wiejskich ponoszona jest ze środków sołectw.

- Dotacja dla Powiatu Tarnowskiego w kwocie 11.008,50 zł, pomoc finansowa na wykonanie nawierzchni dróg, przebudowy włazu studni i wykonanie barierki na mostkach przy procesie scalania gruntów w Ilkowicach.

Wydatki majątkowe- 1.568.545,46 zł

Realizowane w 2013 roku wydatki inwestycyjne dotyczyły:

- budowy, remontów i modernizacji w budynkach wiejskich, zakupu ogrzewaczy do budynku D.L. w Kłyżu, remontów prowadzonych w budynkach zajmowanych przez

Rozdział 75023 Urzędy Gmin

Rozdział ten zawiera całość kosztów utrzymania administracji Urzędu Miejskiego w Żabnie w kwocie **3.489.462,43 zł.**

Wydatki majątkowe – ogółem 16.610 zł.

Powyższa kwota dotyczy zakupu oprogramowania „IPportal Systemu Informacji Przestrzennej” oraz licencji na program opłat za usuwanie odpadów.

Nie realizowano planowanego remontu kotłowni w budynku Urzędu.

Wydatki inwestycyjne wymienione zostały w **załączniku nr 4 w Dziale 750.**

Wydatki bieżące w łącznej kwocie 3.472.852,43 zł. przeznaczone zostały na:

- wynagrodzenia pracowników, nagrody jubileuszowe, odprawy, wynagrodzenia za umowy zlecenia, prowizje sołtysów, wpłaty na PFRON w kwocie 2.871.081,16 zł,
- zakup energii (ogrzewanie, oświetlenie, woda) – 32.935,80 zł,
- naprawy i remonty sprzętu, samochodów służbowych, zakupy materiałów papierniczych, papieru do drukarek, sprzętu, prasy, paliwa, części do samochodów służbowych, wyposażenia biur, a także drobne remonty w budynku urzędu – 110.610,21 zł, w tym zakup sprzętu komputerowego zaliczonego do wyposażenia - 25.362,97 zł.,
- podróże służbowe pracowników, badania lekarskie, ryczałty, szkolenia oraz inne wydatki na rzecz pracowników – 62.127,81zł.,
- odpisy na ZFŚS – 67.824 zł.,
- korzystanie z telefonów stacjonarnych i komórkowych oraz Internetu – 17.952,12 zł.,
- różne opłaty i składki np. opłaty ubezpieczenia sprzętu i samochodów sądowe – 13.282 zł,
- usługi pocztowe, doręczyciel poczty, aktualizacje programów, opieka autorska nad programami komputerowymi, aktualizacja serwerów, przeglądy techniczne sprzętu i budynku, ochrona budynku Urzędu, wywóz śmieci, prowizje bankowe, opłata stała za energię, archiwizacja dokumentów i inne usługi - 297.039,33 zł.

Rozdział 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego

W rozdziale tym zrealizowane zostały wydatki w wysokości **160.504,76 zł** związane z promocją gminy. Do ważniejszych z nich należą:

- współorganizacja WOŚP 2.500 zł.,
- zakup okładek z logo gminy - 1.205,40 zł.,
- organizacja Biegu im. Jana Pawła II, nagrody w turniejach i zawodach sportowych pod patronatem Gminy, oraz uroczystości gminne- 59.259,05 zł,
- informacja prasowa, uczestnictwo w mediach, promocje w Internecie -16.236zł,
- zorganizowanie jubileuszu 50-lecia par małżeńskich- 5.038,95 zł.,
- skład i wydruk albumu o Odporyszowie - 33.800 zł.,
- nagroda dla zespołu Voltage- 2.298 zł.,
- promocja gminy zlecona - (Gala Uskrzydłonych, Lipnica Murowana – stoisko promocyjne, Koncert Zespołu Śląsk) – 3.453 zł.

Rozdział 75095 Pozostała działalność

Kwota 19.039 zł. została wydana na składki do Stowarzyszenia Gmin „Zielony Pierścień Tarnowa”.

Kwota 106.050 zł, to wypłacone diety sołtysów.

Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa - wydatkowano 2.900 zł.

Ze środków dotacji celowej na :

- aktualizację spisu wyborców – 2.900 zł,

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa - wydatkowano 501.256,75 zł.

W ramach tego działu realizowane były przede wszystkim wydatki na utrzymanie gotowości bojowej jednostek OSP działających na terenie gminy, obronę cywilną oraz zarządzanie kryzysowe .

Rozdział 75405 Komendy powiatowe Policji

Gmina dokonała wpłat na Fundusz Wsparcia Policji z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu samochodu 5.500 zł. oraz na nagrodę dla pracownika policji 1.000 zł.

Rozdział 75412 Ochotnicze straże pożarne

Wydatki bieżące na OSP - 308.529,30 zł. w szczególności to:

- zakup sprzętu p/pož. do jednostek, paliwa, oleju, części zamiennych i akcesoria samochodowych, środków gaśniczych, tlenu, środków opatrunkowych, ubrań bojowych itp. – 63.349,11 zł.,
- koszty wynagrodzenia kierowców konserwatorów i koszty badań lekarskich - 52.726,11 zł.,
- dotacje na zakup umundurowania, sprzętu i wyposażenia dla :
 - OSP Łęg Tarnowski – 1.600 zł.,
 - OSP Niedomice - 5.000 zł.,
 - OSP Odporyszów - 1.427 zł.,
 - OSP Ilkowice - 9.000 zł.,
 - OSP Pasieka Otfinowska - 10.000 zł.,
 - OSP Żabno - 5.000 zł.,
- wypłata ekwiwalentów za udział w akcjach ratunkowych – 28.664,26 zł.,
- remonty i naprawy samochodów w OSP Żabno i Ilkowicach, przeglądy sprzętów - 5.991,53 zł.,
- okresowe przeglądy sprzętu i urządzeń ratowniczych, drobne naprawy, przeglądy i oceny techniczne samochodów, opłaty stałe energii, wymiana dowodów rejestracyjnych, kursy strażaków itp. - 46.211,28 zł.,
- ubezpieczenia strażaków- 20.828 zł.,
- energia i inne media – 58.732,01 zł.

Wykonanie wydatków bieżących w tym rozdziale wynosi 80 %.

Nie wydano wszystkich środków zaplanowanych m. in. na dotacje dla jednostek OSP, na ekwiwalenty strażaków, materiały, ubezpieczenia. Częściowo środki te zostaną odtworzone na zadania utrzymania gotowości bojowej jednostek OSP w roku 2014.

Wydatki majątkowe – kwota 161.438,85 zł.

- dotacje na zakupy samochodów dla:
 - OSP Łęg Tarnowski – 50.000 zł.,
 - OSP Bobrowniki Wielkie – 20.000 zł.
- wydatki **inwestycyjne – 91.438,85 zł.**, w ramach których wykonano remont remizy OSP w Niedomicach, częściowo sfinansowany z dotacji – kwota 39.998 zł.

Obrona cywilna - rozdział 75414

Łączna kwota 8.121,50 zł została przeznaczona m in. na:

- szkolenia formacji OC, w tym z dotacji celowej z budżetu Wojewody Małopolskiego sfinansowano wydatki na szkolenia w kwocie 800 zł.,
- szkolenia pracownika ds. obrony cywilnej,
- zakupu worków na piasek, linek do plandek, butów i umundurowania o.c.

Zarządzanie kryzysowe- rozdział 75421

Na rok 2013 w budżecie zabezpieczone zostały środki na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 40.000 zł.

Wydano kwotę **16.667,10 zł.** na naprawy sprzętu uszkodzonego w czasie akcji przy podtopieniach, usuwanie zniszczeń, utrzymanie systemu powiadamiania mieszkańców o zagrożeniach ALCETEL, zakupiono też komputer przenośny z oprogramowaniem.

Wykonanie planu – 41,66%.

Dział 757 Obsługa długu publicznego - wydatkowano 774.882,10 zł

z czego:

- 722.643,35 zł na odsetki od pożyczek i kredytów przypadających do spłaty,
- 52.238,75 zł na prowizje bankowe od kredytów zaciąganych w roku 2013.

Dział 758 Różne rozliczenia - wydatkowano 250.000 zł.

Kwoty pozostałe w planie to nie rozdysponowane rezerwy:

- ogólna 99.475 zł,
- na wydatki sołectw- 2.419 zł,
- na zarządzanie kryzysowe- 90.400 zł
- inwestycyjna- 1.000.878 zł.

250.000 zł. wydano na zwiększenie udziałów Gminy Żabno w Gminnym Przedsiębiorstwie Komunalnym w Niedomicach.

Dział 801 Oświata i wychowanie - wydatkowano 25.372.262,72 zł.

Urząd Miejski w Żabnie realizował wydatki na oświatę w kwocie 7.502.474,62 zł.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe w łącznej **kwocie 3.841.146,75 zł** realizowane były przez Urząd Miejski i dotyczyły inwestycji prowadzonych w jednostkach oświaty:

- remont Szkoły Podstawowej w Otfinowie, Łęgu Tarnowskim, budowa placu zabaw przy Szkole Podstawowej w Żabnie, remont Szkoły Podstawowej w Żabnie - zadanie wieloletnie wymienione w przedsięwzięciach w WPF,

- modernizacje w przedszkolach w Żabnie i Niedomicach oraz adaptacja żłobka w Żabnie,
- modernizacja w Gimnazjum w Łęgu Tarnowskim,
- adaptacja kuchni na rozdzielanie posiłków w szkole w Łęgu Tarnowskim (wydatki niewygasające uchwalone przez Radę Miejską w Żabnie uchwałą nr XXXI/432/13 z dnia 30 grudnia 2013 r.)

Opis w/w zadań w **Załączniku nr 4 do sprawozdania- Dział 801.**

Szkoła Podstawowa w Żabnie w ramach wydatków inwestycyjnych wykonała remont za kwotę 65.067 zł.

Wydatki bieżące

Wydatki realizowane przez Urząd Miejski **w kwocie 3.661.327,87 zł.** dotyczą:

- przekazanych na podstawie przepisów ustawy o systemie oświaty publicznym i niepublicznym szkołom nie prowadzonym przez Gminę tj. Zespołom Szkół i Przedszkoli w Ilkowicach i Siedliszowicach oraz Zespołowi Szkoły Podstawowej, Przedszkola i Gimnazjum w Niecieczy dotacji na ich działalność statutową w wysokości 2.039.248,78 zł,
- udzielonych dotacji publicznym i niepublicznym przedszkolom w (nie prowadzonym przez Gminę) w Siedliszowicach, Ilkowicach, Pasiece Otfinowskiej, Konarach i Otfinowie, Niecieczy w łącznej kwocie 1.503.502,60 zł,
- udzielonych dotacji Powiatowi Tarnowskiemu na dofinansowanie pomocy metodyków w szkołach z terenu Gminy Żabno - 7.000 zł. oraz pomocy finansowej na dofinansowanie kosztów bieżących utrzymania hali sportowej przy Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Żabnie w kwocie 35.000 zł na podstawie Uchwał nr XXII/294/13 Rady Miejskiej w Żabnie z dnia 29 stycznia 2013 r. oraz XXVIII/390/13 z dnia 24 października 2013 r.
- zwrot poniesionych kosztów dotacji przez Gminę Miasta Tarnowa oraz Dąbrowy Tarnowskiej na finansowanie pobytu w przedszkolach niepublicznych i klasie zerowej uczniów z Gminy Żabno w kwocie 39.908,81 zł .
- pomoc finansową dla Gminy Miasta Tarnowa na sfinansowanie kosztów pobytu dzieci z Gminy Żabno uczęszczających do samorządowego przedszkola specjalnego – 34.596,72 zł.
- zwrotu dotacji 2.070,96 zł.- dotyczy niesłusznie naliczonej dotacji w 2012 roku dla Gminy Wietrzychowice.

Wydatki bieżące jednostek oświaty:

Wydatki w łącznej **wysokości 17.804.721,10 zł** dotyczą zadań realizowanych przez:

- szkoły podstawowe, w kwocie 7.794.893,17zł.,
- oddziały przedszkolne przy szkołach podstawowych, w kwocie 296.756,06 zł.,
- przedszkola prowadzone przez Gminę – 2.874.563,79 zł.,
- gimnazja - 5.228.630,18 zł.,
- stołówki szkolne - 345.165,66 zł.,
- dowóz dzieci do szkół – 359.232,53 zł.,
- utrzymania Zakładu Obsługi Samorządowych Szkół i Przedszkoli w Żabnie w kwocie 666.050,41 zł.
- doksztalcanie i doskonalenie zawodowe - 47.198,94 zł.

Pozostałe wydatki w łącznej kwocie 192.230,36 zł (Rozdział 80195- Pozostała działalność)

- na wypłaty z funduszu socjalnego emerytów i rencistów oraz funduszu zdrowotnego nauczycieli,
- na nagrodę kuratora,
- m in. na programy współfinansowane środkami zewnętrznymi, konkursy, przeglądy teatryków i piosenek itp.

realizowane były w ramach budżetów szkół i ZOSSIP, a zostały szczegółowo opisane na str. 7 **Załącznika nr 8 do sprawozdania.**

Szczegółowy opis wszystkich wydatków dotyczących zadań realizowanych przez jednostki oświaty w Załączniku nr 8 do sprawozdania opracowanego przez Zakład Obsługi Samorządowych Szkół i Przedszkoli w Żabnie.

Dział 851 Ochrona zdrowia - wydatkowano 237.108,30 zł.

W dziale tym realizowane są przede wszystkim wydatki związane z profilaktyką alkoholową i przeciwdziałaniem alkoholizmowi oraz przeciwdziałaniem narkomanii.

W 2013 roku były to kwoty:

- 229.577,30 zł. w rozdziale 85154 - Przeciwdziałanie alkoholizmowi,

- 3.300 zł. w rozdziale – 85153- Zwalczenie narkomanii

Wykonano niższe wydatki niż planowano – stopień realizacji – 74,85%.

Zadania zostały zrealizowane, pozostałość środków zostanie odtworzona w 2014 r. z wolnych środków, które pozostały na rachunkach bankowych z lat poprzednich.

Rozdział 85195- Pozostała działalność

W rozdziale tym Ośrodek Pomocy Społecznej w Żabnie realizuje wydatki związane z wydawaniem decyzji uprawniających do korzystania ze świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych. Była to kwota 231 zł. z dotacji celowej.

W rozdziale 85195 gmina przekazała też dotacje w **kwocie 4.000 zł., z czego:**

- 2.000 zł, dla Stowarzyszenia Klub Amazonka z siedzibą w Tarnowie, na prowadzony w Gminie program ochrony i promocji zdrowia oraz rehabilitacji kobiet po mastektomii,
- 2.000 zł, PCK – Zarządowi Rejonowemu w Tarnowie na zadania w zakresie humanitarnej idei honorowego oddawania krwi w 2013 r. przeprowadzane na terenie Gminy Żabno, po uprzednio przeprowadzonych konkursach, na podstawie ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Realizacją zadań z zakresu ochrony zdrowia w Gminie Żabno zajmuje się Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Żabnie, którego roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego **stanowi Załącznik nr 11** do niniejszego sprawozdania.

Kwotę 3.300 zł. wydatkowano na spektakle profilaktyczne dla szkół.

Wydatki bieżące – łącznie 229.577,30 zł. na działania w profilaktyki alkoholowej obejmują w szczególności:

- dofinansowanie stowarzyszeń realizujących zadania z zakresu profilaktyki – 87.587,50 zł. z tego:

- 24.000 zł.– dla Parafii Rzymsko-Katolickiej w Odporyszowie,
 - 20.000 zł. dla Parafii Rzymsko-Katolickiej w Żabnie,
 - 11.620 zł. dla Parafii Rzymsko-Katolickiej w Niedomicach, organizujących wypoczynek dzieci objętych opieką.
 - 31.967,50 zł. dla stowarzyszeń realizujących formy zajęć sportowych i rekreacyjnych dla osób objętych pomocą (stowarzyszenia z Łęgu Tarnowskiego, Niedomic, Siedliszowic, Żabna).
- wynagrodzenia komisji oraz prowadzących zajęcia w świetlicach – 65.496,38 zł,
 - koszty prowadzenia świetlic profilaktycznych – 41.727,82 zł. (materiały, dożywianie, energia, pozostałe koszty utrzymania),
 - pozostałe koszty działalności – 32.265,60 zł. (programy profilaktyczne realizowane przez szkoły, koszty przejazdu na terapię, dofinansowanie wycieczek szkolnych, szkolenia, opłaty sądowe za wnioski i za wykonywanie badań przez biegłych sądowych, opłaty psychologa i koszty leczenia uzależnionych).
 - Dotacje celowe dla Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Żabnie na realizację programów profilaktycznych w wysokości 2.500 zł.

Rozliczenie środków przeciwdziałania alkoholizmowi za 2013 rok:

pozostałość na 31.12.2012 r.	92 437,17
dochody wykonane w 2013 r.	248 613,47
wydatki 85153	-3 300,00
wydatki 85154	-229 577,30
pozostałość na 31.12.2013 r.	108 173,34

Środki te są corocznie odtwarzane i przeznaczone na wydatki w zakresie profilaktyki w budżecie kolejnego roku.

Dział 852 Pomoc społeczna - wydatkowano 7.160.070,14 zł.

Zadania z pomocy społecznej realizowane są głównie przez:

- **Ośrodek Pomocy Społecznej w Żabnie** (świadczenia rodzinne, zaliczka aliment. i Fundusz Aliment., zasiłki, usługi opiekuńcze, dodatki mieszkaniowe, dożywianie) - kwota 7.050.951,15 zł.,
- **Szkoły** (dożywianie uczniów) – 86.372,30 zł.,
- **Urząd Miejski** - pozostałe zadania (prace społeczno-użyteczne, zwroty dotacji z lat ubiegłych oraz dotacja do stowarzyszenia na dowóz żywności).- 22.746,69 zł.

Wydatki wykonane zostały w 99,22%.

Szczegółowy ich opis OPS w Załączniku nr 9 do niniejszego sprawozdania sporządzonym przez Kierownika OPS w Żabnie.

Rozdział „Pozostała działalność”- 294.916,08 zł z czego:

- Program „Posiłek dla potrzebujących”. Wydatki na ten cel wyniosły łącznie 222.203,80 zł., z czego:

- wydatki OPS w Żabnie – 135.831,50 zł.,
- wydatki szkół – 86.372,30 zł.
(dotacja z budżetu państwa 111.984 zł, pozostała kwota z budżetu Gminy).
- Wyplacone zostały przez OPS dodatki dla osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne ze środków dotacji celowej w kwocie **62.068 zł.**
- **Urząd Miejski zrealizował wydatki w kwocie 10.644,28 zł,** z czego:
 - dofinansowanie prac społeczno-użytecznych – 7.922,80 zł,
 - dotację dla Stowarzyszenia Rodzin Katolickich na dowożenie żywności – 2.500 zł.
 - 221,48 zł – zwrócone dotacje z lat ubiegłych.

Dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

- **wydatkowano 260.527,96 zł.**

W rozdziale 85305- Żłobki

Na zaadaptowanie pomieszczeń przedszkola w Żabnie na żłobek oraz jego utrzymanie od października 2013 r.

Gmina wydała na adaptację pomieszczeń kwotę **126.199,77 zł (wydatki majątkowe)** oraz na jego wyposażenie 90.000 zł, natomiast wydatki w kwocie **44.328,19 zł** na utrzymanie bieżące, ponosiła już nowo utworzona jednostka budżetowa Żłobek w Żabnie.

Opis realizacji zadania w **Załączniku nr 3 - Dział 853.**

Dział 854 Edukacyjna Opieka Wychowawcza

- **wydatkowano 615.091,84 zł.**

W dziale tym realizowane są wydatki:
przez Szkoły i ZOSSIP:

Rozdział 85401- Świetlice szkolne

- związane z funkcjonowaniem świetlic w szkołach i gimnazjach na łączną kwotę 337.697,97 zł.

Rozdział 85415- Pomoc materialna dla uczniów

- na stypendia – 232.181,76 zł. (w tym z dotacji celowej z budżetu państwa-182.224,81zł),
- na zakup podręczników – 43.735,11 zł. (z dotacji celowej z budżetu państwa).

Rozdział 85446- Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

- na doksztalcanie nauczycieli- 1.477 zł.

Wydatki opisane w **załączniku nr 8 do sprawozdania.**

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska
- wydatkowano 9.296.720,60 zł.

Wydatki majątkowe

Łączna kwota zrealizowanych w 2013 roku wydatków majątkowych w tym dziale wynosi 7.010.862,19 zł., a prowadzone **zadania inwestycyjne to:**

- Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie Żabno,
- Budowa przyłączy do sieci kanalizacyjnej,
- Budowa przepompowni wody w Ilkowicach i Żabnie- projekty,
- Rozbudowa sieci kanalizacyjnej – Łęg Tarnowski, Żabno,
- Projekty i wykonanie sieci elektrycznej w Łęgu Tarnowskim, Siedliszowicach, Sieradzy i Odporyszowie oraz dobudowa lamp w Łęgu Tarnowskim, Niedomicach i Żabnie,
- Zagospodarowanie placu zabaw w Żabnie, Bobrowniki Wielkie (projekt),
- Zakup kosiarki,
- Wykonanie punktu zbiórki i segregacji odpadów komunalnych.

W ramach wydatków majątkowych udzielona została dotacja w kwocie 168.510 zł. Miejsko-Gminnemu Zakładowi Gospodarki Komunalnej na zakup samochodu do wywozu nieczystości.

Inwestycje opisano w **Dziale 900 Załącznika nr 4** do niniejszego sprawozdania.

Plan inwestycji w tym dziale 9.671.487 zł. wykonanie- 7.010.862,19 zł. Niskie wykonanie wydatków - 72,49 % w całym dziale spowodowane jest głównie tym, że nie zakończono w 2013 roku zaplanowanych prac przy budowie przyłączy kanalizacyjnych; jest to zadanie dwuletnie, środki przeniesione zostały na rok 2014. Ponadto Gmina czeka na rozstrzygnięcie kwalifikowalności części wydatków na kanalizację, wydatki były poniesione ze środków na niekwalifikowane. Nie została też wykonana kanalizacja na terenie strefy przemysłowej w Niedomicach.

Wydatki bieżące – 2.285.858,41 zł z tego:

Rozdział 90001- Gospodarka ściekowa i ochrona wód

- Dopłata do taryfy za ścieki dla mieszkańców Gminy - 405.754,24 zł.

Rozdział 90002 – Gospodarka odpadami

- Przekazano na wyodrębniony rachunek bankowy kwotę 31.163,76 zł. z przeznaczeniem na utrzymanie projektu pod nazwą "Budowa Gminnego Centrum Recyklingu w Niedomicach". Zgodnie z umową zawartą z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska, pośredniczącym w dofinansowaniu zadania z Norweskiego Mechanizmu Finansowego, Gmina Żabno przez okres 10 lat będzie przekazywać w/w kwotę na Fundusz utrzymania projektu.
- Wywóz odpadów komunalnych z terenu gminy (okres obowiązywania umowy lipiec-grudzień 2013) – 387.996,56 zł.
- Koszty pracowników zatrudnionych przy ewidencji naliczeń, poborze należności z tytułu wywozu odpadów – 22.269,97 zł.
- W szczególności: opróżnianie koszy ulicznych, sprzątanie przystanków, selektywna zbiórka odpadów, zbiórka leków przeterminowanych, odpadów wielkogabarytowych i odpadów zawierających azbest - obsługa punktu segregacji odpadów - 368.405,40 zł.

- Program: Opracowanie kompleksowego planu zagospodarowania w subregionie tarnowskim - 6.158,20 zł. (dotacja do Gminy Miasta Tarnowa oraz koszty pracownika opracowujące dane do programu).

Rozdział 90004 - Utrzymanie zieleni w miastach i gminach

- Koszenia działek gminnych, zieleńców, ciecia korekcyjne drzew, utrzymanie zieleni w mieście (w tym umowa wieloletnia na utrzymanie zieleni zawarta na okres 4 lat 2012-2015), zakupy kosiarek dla sołectw - 403.460,03 zł.

Rozdział 90005 Ochrona powietrza atmosferycznego

- Opracowanie wniosku do POiŚ o dofinansowanie – plan gospodarki niskoemisyjnej – 984 zł.

Rozdział 90015 – Oświetlenie ulic, placów, dróg

- 643.101,27 zł. - oświetlenie ulic i placów oraz konserwacja sieci. Około 140.000 zł. nie zostało wydane na oświetlenia uliczne, przeprowadzony przetarg pozwolił m.in. na zaoszczędzenie części tej kwoty.

a także realizowane w rozdziale „90095 Pozostała działalność”:

- 4.624,80 zł. to poniesione na prowadzony monitoring składowiska odpadów,
- 9.455,28 zł. – koszty utrzymania toalety miejskiej w Żabnie (pracownik, energia, materiały).
- Badanie składu gleb - 1.984,90 zł.
- Pomiar kontrolny osiadania terenu - 500 zł.

Nie wydano kwoty 4.364 zł. planowanej na kary za zanieczyszczanie środowiska. Nie był opracowywany także program usuwania azbestu, stąd niskie wykonanie planu w rozdziale pozostała działalność - 46%.

Zadania w zakresie gospodarki komunalnej prowadzi również Miejsko-Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej w Żabnie. - **Załącznik nr 10 do sprawozdania zawiera opis realizacji zadań w 2013 roku przez MGZGK.**

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

- wydatkowano 1.379.015,07 zł.

Wydatki bieżące

Ogólna kwota 1.112.188,78 zł. wydatków bieżących obejmuje:

Rozdział 92109 - Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby

- 33.998,78 zł. - wydatki na bieżące remonty, usługi, ubezpieczenia i zakup materiałów i energii do D.L. w Otfinowie i Siedliszowicach.
- dotacje do Centrum Kultury, Czytelnictwa, Sportu i Promocji Gminy w Żabnie w kwocie 698.990 zł.

Rozdział 92116 - Biblioteki

- dotacje do Biblioteki Gminnej – 375.000 zł,

Rozdział 90095 – Pozostała działalność

- remont figury św. Floriana w Żabnie 4.200 zł,

Wydatki majątkowe:

Ogółem poniesiona kwota 266.826,29 zł. na inwestycje i dotacje, z czego :

Rozdział 90095- Pozostała działalność

- urządzenie terenu wokół figury Jana Wnęka w Odporyszowie,
- remont pomnika „Poległym za Ojczyznę” w Żabnie,

Rozdział 92120 – Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami

- dotacja na ochronę zabytków w kwocie 10.000 zł. Jest to dotacje dla Parafii Rzymskokatolickiej pw. Św. App. Piotra i Pawła w Otfinowie na dokończenie izolacji ścian i podłóża,
Dotacji udzielono na podstawie Uchwały nr XXIX/393/13 Rady Miejskiej w Żabnie z dnia 27 listopada 2013 r.
- remont krzyża w Łęgu Tarnowskim.

Opis wydatków majątkowych – w Dziale 921 załącznika n 4 sprawozdania.

Zadania z zakresu kultury prowadzone są ponadto przez dwie jednostki kultury, które otrzymują dotacje podmiotowe na swoją działalność statutową.

Roczne sprawozdania z wykonania planów finansowych Gminnego Centrum Kultury w Żabnie oraz Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Żabnie są odpowiednio **Załącznikami nr 13 i Nr 12 do niniejszego sprawozdania.**

Dział 926 Kultura fizyczna i sport - wydatkowano 581.634,01zł

Wydatki obejmują:

zadania bieżące o wartości 404.234,22 zł , a w ramach ich realizowane przez Urząd Miejski 328.774,11 zł :

Rozdział 92605 – Zadania w zakresie kultury fizycznej

- dotacje dla stowarzyszeń sportowych działających na terenie gminy – 313.500 zł., z czego dla:
 - MLKS Polan Żabno - 53.000 zł,
 - LKS Dunajec – Konary –16.000 zł,
 - LKS Unia Gorzyce - 16.000 zł,
 - Sokół Żabno – 13.000 zł,
 - LKS Błękitni Siedliszowice - 9.000 zł,
 - Termalica Bruk-Bet - 70.000 zł,
 - LKS Polonia Kłyż - 9.000 zł,
 - LKS Ikar Odporyszów - 30.000 zł,
 - LKS Ilkowice - 13.500 zł,
 - SKS Unia Niedomice - 20.500 zł.

- 23.500 zł. LKS Łęgowia,
(na podstawie ustawy o sporcie)
 - 40.000 zł – LZS Żabno (na podstawie ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie).
- Wyplacona została kwota 1.500 zł nagrody dla sportowca osiagajacego wyniki na skale kraju.

Rozdział 92601- Obiekty sportowe

- remonty i usługi i zakupy na stadionach sportowych 13.774,11 zł., z tego:
 - remont boiska i ogrodzenia w Ilkowicach – 6.395 zł,
 - remont budynku – stadion Niedomice – 5.000 zł,
 - przeglądy techniczne, przeglądy kominów instalacji elektrycznych w budynkach sportowców 2.379,11 zł.

Jednostki oświaty – 75.460,11 zł

- wydatki w wysokości 56.122,81 zł. związane z utrzymaniem boisk sportowych w Żabnie i Łęgu Tarnowskim wybudowanych w ramach programu „Orlik” i „Orlik2012” oraz wydatki na zatrudnienie opieki (rozdział 92601),
- wydatki w kwocie 19.337,30 zł. związane z organizowanymi zawodami sportowymi (dojazdy dzieci i nagrody- rozdział 92605).

Szczegółowo opisane w załączniku nr 8 do sprawozdania.

W ramach wydatków majątkowych – kwota 177.399,79 zł. wykonano:

- modernizację budynku na stadionie w Żabnie,
- ogrodzenie stadionu w Łęgu Tarnowskim,
- modernizację stadionów w Siedliszowicach i Niedomicach,
- projekt inwestycji Budowa boisk wielofunkcyjnych w Niecieczy .

Zadania zostały wymienione i szerzej opisane w **Dziale 926 załącznika nr 4** do sprawozdania.

Wykonanie planu wydatków majątkowych 38,36% dotyczy zadania wieloletniego budowy boisk wielofunkcyjnych w Niecieczy. O nie wykonane środki został zwiększony plan wydatków w roku 2014. Gmina stara się o dofinansowanie zadania ze środków PROW.

3. ZOBOWIĄZANIA

3.1. Pożyczki i kredyty

Rozliczenie zaciągniętych, spłaconych i pozostałych do spłaty pożyczek długoterminowych w 2013 roku

Lp.	Kredyt/pożyczka na zadanie	Zadłużenie na 1.01.2013 r.	Kwota zaciągnięta w 2013 roku	Spłacone w 2013r.	spłacone z dotacji z EFRWP	Stan zadłużenia na 31.12.2013r.
1.	Budowa Zakładu recyklingu w Niedomicach	619 672,00		200 000,00		419 672,00
2.	Kanalizacja Gminy Żabno	2 401 267,27	771 609,61	150 000,00		3 022 876,88
3.	Wyprzedzające finansowanie Domy Ludowe w Czyżowie, Siedliszowicach i Ilkowicach		390 462,34			390 462,34
	Ogółem pożyczki	3 020 939,27	1 162 071,95	350 000,00	0,00	3 833 011,22
4.	Przebudowa dróg gminnych	99 000,00		52 800,00	46 200,00	0,00
5.	Przebudowa dróg; budowa D.L. Łęg Tarnowski	1 000 000,00		500 000,00		500 000,00
6.	Modernizacja budynku komunalnego ul. Jana w Żabnie	205 000,00		205 000,00		0,00
7.	Kredyt na deficyt roku 2010 ING	3 533 336,00		983 332,00		2 550 004,00
8.	Kredyt na deficyt roku 2011 Bre - Bank	7 810 000,00		2 890 000,00		4 920 000,00
9.	Kredyt na deficyt roku 2012 Bank Pocztowy	3 000 000,00		100 000,00		2 900 000,00
10.	Kredyt na deficyt roku 2013 BGK		5 000 000,00			5 000 000,00
11.	Kredyt na deficyt roku 2013 BSR		4 000 000,00			4 000 000,00
	Ogółem kredyty	15 647 336,00	9 000 000,00	4 731 132,00	46 200,00	19 870 004,00
	SUMA kredytów i pożyczek	18 668 275,27	10 162 071,95	5 081 132,00	46 200,00	23 703 015,22

Jak wynika z powyższego zestawienia łączna kwota długu gminy – zobowiązań z tytułu zaciągniętych rat pożyczek i kredytów na 31.12.2013 r. wynosi 23.703.015,22 zł. Zadłużenie w stosunku do końca poprzedniego roku wzrosło o ok. 27%. Z zaciąganych kredytów i pożyczek dofinansowano zadania inwestycyjne realizowane przez gminę.

Kredyt 4.000.000 zł zaciągnięty został na deficyt budżetu oraz na wcześniejszą spłatę kwoty 2.000.000 zł z kredytu zaciągniętego w roku 2011.

Pożyczkę wymienioną w poz. 2 w kwocie 771.609,79 zł zaciągnięto jako udział własny do współfinansowanych zadań środkami POiŚ (pożyczka zaciągnięta stopniowo w miarę realizacji budowy kanalizacji).

Pożyczka w wysokości 390.462,34 zł. dotyczyła zadań remontów w Domach Ludowych w Siedliszowicach, Ilkowicach i Czyżowie realizowanych w ramach PROW. Pożyczka ta zostanie spłacona środkami dotacji, które wpłyną w 2014 roku.

Spłacone zostały zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów długoterminowych w łącznej kwocie 5.081.132 zł.

Kredyt w poz. 4 to kredyty z 10 % dopłatą ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Wsi Polskiej. EFRWP dopłacił w 2013 roku kwotę 46.200 zł.

Łączna kwota spłat rat kapitałowych oraz odsetek od pożyczek i kredytów zaciągniętych przez Gminę wyniosła w 2013 roku kwotę 5.803.775,35 zł. Spłacane w ciągu roku zobowiązania stanowiły 11,43% uzyskanych dochodów Gminy.

3.2. Pozostałe zobowiązania.

Pozostałe zobowiązania w budżecie dotyczą:

- rozliczeń z urzędami skarbowymi z tytułu nadpłaconych kwot podatków 430,24 zł,
- rozliczenia dochodów Małopolskiego Urzędu Wojewódzkiego z tytułu:
 - zwróconych w styczniu 2014 r. kwoty 4.092.46 zł. z tytułu nie wykorzystanych dotacji celowych
 - rozliczeń z tytułu Funduszu alimentacyjnego - 335,45 zł.

3.3. Zobowiązania w jednostkach budżetowych.

Zobowiązania w łącznej kwocie 1.690.072,90 zł. występujące w sprawozdaniu Rb-28 dotyczą następujących wydatków :

- płace, pochodne i naliczona 13 – tka oraz wyrównanie wynagrodzeń nauczycieli – 1.626.014,32 zł,
- energia – 16.895,50 zł,
- pozostałe wydatki (różne opłaty, materiały, telefony, usługi pocztowe, opłaty stałe energii i inne) – 47.163,08 zł.

Są to zobowiązania niewymagalne na 31.12.2013 r., czyli termin ich płatności przypada na rok 2014.

3.4. Zobowiązania w gospodarce pozabudżetowej.

- **Kwota 405.347,50 zł – zobowiązania Miejsko - Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Żabnie, z czego:**
 - 174.343,09 zł. to zobowiązania z tytułu wynagrodzeń i publicznoprawne związane z zatrudnieniem pracowników,
 - 24.849 zł – zobowiązania z tyt. PIT i CIT,
 - 206.155,41 zł – nie zapłacone faktury za media, materiały, usługi i różne opłaty.

W kwocie tej występują zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2012 r. w wysokości 24.194,16 zł. (dotyczą faktur za zakup usług).

Z kwoty zobowiązań do dnia 25.02.2014 roku zapłacono 268.997,36 zł. w tym zobowiązania wymagalne.

- **Kwota 7.909,81 zł.–zobowiązania Gminnego Centrum Kultury w Żabnie, z czego:** zapłacone w styczniu 2014 r. faktury za media.
- **Kwota 1.489,71 zł. – zobowiązania Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Żabnie** to zobowiązania wynikające z bieżącej działalności biblioteki (media, telefony).
- **711.188,78 zł. – zobowiązania Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Żabnie, z czego:**
 - 79.763,28 zł. – zobowiązania z tytułu dostaw i usług,
 - 342.240 zł. – zobowiązania z tytułu wynagrodzeń,
 - 277.466,21 zł. – zobowiązania publiczno-prawne (podatki, ubezpieczenia itp.),
 - 11.719,29 zł. – pozostałe zobowiązania,

Żadne z w/w zobowiązań osób prawnych nie jest wymagalne na 31.12.2013 r.

Gmina Żabno w 2013 roku nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

4. NALEŻNOŚCI

4.1. Należności w budżecie

Stan należności na 31.12.2013 r. wg sprawozdania Rb-27S zamyka się kwotą **1.958.501,35 zł.** Są to przede wszystkim należności z tytułu podatków, czynszów najmu i dzierżawy oraz wypłaconej zaliczki i Funduszu alimentacyjnego, w tym kwoty **847.561,71 zł.** należności z tytułu naliczonych odsetek od nieterminowych wpłat podatków.

Należności wymagalne – **859.928,87 zł.** to zaległości w podatkach i opłatach lokalnych realizowanych przez Urząd Miejski (podatki od osób prawnych oraz od osób fizycznych realizowanych w formie łącznego zobowiązania pieniężnego, podatek od środków transportowych).

Pozostałość w łącznej **kwocie 247.261 zł.** dotyczą:

- czynszów najmu i dzierżawy oraz innych czynności wynikających z gospodarowania mieniem gminy – 136.063,57 zł,
 - opłat za odpady – 65.433,00 zł,
 - wpłat na przyłącza kanalizacyjne - 12.748,84 zł,
- oraz naliczone odsetki od zaległości – 33.015,59 zł.

4.2. Należności w sprawozdaniu Rb – N

- należności jednostek budżetowych i budżetu

- od Urzędów Skarbowych:
- ✓ z tytułu podatków i udziałów – 269.706,15 zł
- ✓ z tytułu podatku VAT- 222.581 zł
 - pozostałe należności **niewymagalne** – 3.749,67 zł.

wymagalne:

- z tytułu dostaw i usług i innych należności 214.245,41 zł. - zł (Urząd Miejski)- największe należności z tytułu czynszu dzierżawy od Gminnego Przedsiębiorstwa Komunalnego opisano w rozdziale II sprawozdania- Wykonanie planu dochodów.
 - zaległości w podatkach i opłatach realizowanych przez gminę – 874.623,24zł,
 - zaliczek alimentacyjnych- 811.333,38 zł (OPS- budżet oraz gminy będące wierzycielami).
- #### **- należności w gospodarce pozabudżetowej**
- 182.381,14 zł. należności brutto Miejsko - Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej, z których kwotę 90.316,32 zł. stanowią należności wymagalne na 31.12.2013 r. i dotyczą nie wpłaconych kwot za usługi komunalne, czynszów najmu mieszkań, usług remontowo-transportowych i innych usług.
 - 316.540,04 zł, w tym większość to należności od Narodowego Funduszu Zdrowia w stosunku do Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Żabnie, nie ma wśród nich należności wymagalnych.
 - 502 zł – należność Gminnego Centrum kultury w Żabnie, w tym wymagalne 500 zł z tytułu wynajmu sali.

5. REALIZACJA DOCHODÓW BUDŻETU PAŃSTWA W RAMACH WYKONYWANIA ZADAŃ ZLECONYCH I POWIERZONYCH Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ

Dział	Rozdz.	§	Rodzaj dochodu	Plan	Wykonanie	Z tego kwota	
						Przekazana do budżetu państwa	Potrącona przez jednostkę
750	75011	0690	za udostępnienie danych z rejestru ewidencji ludności	403	2 201,00	2 090,95	110,05
852	85212	0920	odsetki od zaległych wpłat	0	9 206,72	9 206,72	0,00
852	85212	0970	dochody uzyskane z zajęć komorniczych od dłużników alimentacyjnych - zaliczka	46 300	32 726,59	16 363,32	16 363,27
852	85212	0980	dochody uzyskane z zajęć komorniczych od dłużników alimentacyjnych - Fundusz		43 017,17	27 694,67	15 332,50
Dochody wykazane w sprawozdaniu Rb-27ZZ łącznie				46 703	87 151,48	55 355,66	31 805,82

6. WYKONANIE ZADAŃ ZLECONYCH I POWIERZONYCH Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ

Zadania	Rozdział	Kwota dotacji	Wykonanie wydatków	Różnica
Zwrot podatku akcyzowego rolnikom	01095	301 591,84	301 591,84	0
Urzędy Wojewódzkie, koszty administracji	75011	99 740,00	99 740,00	0
Aktualizacja spisu wyborców	75101	2 900,00	2 900,00	0
Bezpieczeństwo publiczne	75414	800,00	800,00	0
Zadania realizowane przez Urząd Miejski		405 031,84	405 031,84	0
Świadczenia rodzinne, świadczenia z Funduszu Alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	85212	4 280 782,00	4 280 782,00	0
Składki na ubezpieczenia zdrowotne świadczeniobiorców	85213	5 366,75	5 366,75	0
Wydawanie decyzji uprawniających do korzystania ze świadczeń opieki zdrowotnej *	85195	308,00	231,00	77,00
Dodatki dla osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne	85295	62 068,00	62 068,00	0
Zadania realizowane przez Ośrodek Pomocy Społecznej		4 348 524,75	4 348 447,75	
Ogółem:		4 753 556,59	4 753 479,59	

* kwotę 77 zł z dotacji na wydawanie decyzji uprawniającej do korzystania ze świadczeń opieki zdrowotnej zwrócono w lutym 2014 r.

W wydatkach na zadania zlecone z Administracji - Urzędy Wojewódzkiej ujmuje się tylko kwotę wydatków z dotacji. W większości pracownicy na etacie wykonują zarówno prace zlecone, jak i zadania własne, stąd nie rozdziela się wynagrodzenia, a jedynie przeksięguje się część dotyczącą zadania zleconego w wysokości środków otrzymanych z budżetu Wojewody.

Szczegółowo wydatki z zadań zleconych i powierzonych Gminie Żabno z zakresu zadań administracji rządowej opisane zostały w części opisowej poszczególnych rozdziałów klasyfikacji, w których są realizowane.

7. REALIZACJA ZADAŃ WSPÓLNYCH Z INNYMI SAMORZĄDAMI NA PODSTAWIE ZAWARTYCH POROZUMIEŃ w roku 2013

Zadanie	Dział	Rozdział	Wykonanie	Dotacja	Udział gminy
Letnie utrzymanie drogi wojewódzkiej	600	60013	2 006,00	2 006,00	19 980,00
Budowa chodnika przy drodze powiatowej, ul. Witosy w Łęgu Tarnowskim	600	60014	124 112,00	124 112,00	191 153,77

8. ZESTAWIENIE UDZIELONYCH DOTACJI Z BUDŻETU GMINY ŻABNO

Dotacje udzielone z budżetu gminy na zadania bieżące

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie
700			Gospodarka mieszkaniowa	14 000,00	11 008,50
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	14 000,00	11 008,50
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	14 000,00	11 008,50
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	36 027,00	32 027,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	36 027,00	32 027,00
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	36 027,00	32 027,00
801			Oświata i wychowanie	3 699 635,00	3 659 256,91
	80101		Szkoły podstawowe	1 796 400,00	1 776 172,14
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	319 280,00	312 017,14
		2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	1 477 120,00	1 464 155,00
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	16 550,00	15 662,04
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	16 550,00	15 662,04
	80104		Przedszkola	1 545 282,00	1 527 749,37
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	29 026,00	24 246,77
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	650 784,00	641 486,84
		2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	865 472,00	862 015,76

80105		Przedszkola specjalne	34 597,00	34 596,72
	2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	34 597,00	34 596,72
80110		Gimnazja	264 806,00	263 076,64
	2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	264 806,00	263 076,64
80130		Szkoły zawodowe	35 000,00	35 000,00
	2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	35 000,00	35 000,00
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	7 000,00	7 000,00
	2320	Dotacje celowe przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	7 000,00	7 000,00
851		Ochrona zdrowia	106 000,00	94 087,50
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	102 000,00	90 087,50
	2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	99 500,00	87 587,50
	2800	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	2 500,00	2 500,00
	85195	Pozostała działalność	4 000,00	4 000,00
	2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	4 000,00	4 000,00
852		Pomoc społeczna	2 500,00	2 500,00
	85295	Pozostała działalność	2 500,00	2 500,00
	2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	2 500,00	2 500,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 073 990,00	1 073 990,00
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	698 990,00	698 990,00
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	698 990,00	698 990,00
	92116	Biblioteki	375 000,00	375 000,00
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	375 000,00	375 000,00
926		Kultura fizyczna	314 000,00	313 500,00
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	314 000,00	313 500,00
	2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	40 000,00	40 000,00
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	274 000,00	273 500,00
Razem:			5 246 152,00	5 186 369,91

dotacje na wydatki majątkowe					
600			Transport i łączność	128 555,00	128 554,25
	60013		Drogi publiczne wojewódzkie	128 555,00	128 554,25
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	128 555,00	128 554,25
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	70 000,00	70 000,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	70 000,00	70 000,00
		6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	70 000,00	70 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	168 510,00	168 510,00
	90002		Gospodarka odpadami	168 510,00	168 510,00
		6210	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych	168 510,00	168 510,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	92 810,00	92 809,66
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	82 810,00	82 809,66
		6220	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych	82 810,00	82 809,66
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	10 000,00	10 000,00
		6570	Dotacje celowe przekazane z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	10 000,00	10 000,00
Razem:				459 875,00	459 873,91
OGÓŁEM				5 706 027,00	5 646 243,82

9. DOCHODY ZE ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z OPŁAT I KAR ZA KORZYSTANIE ZE ŚRODOWISKA ORAZ WYDATKI NA REALIZACJĘ ZADAŃ Z ZAKRESU OCHRONY ŚRODOWISKA

L.p.	Zadanie	Kwota przeznaczona na realizację zadań
1.	Stan środków na ochronę środowiska na 1.01.2013 r.	0,00
2.	Przychody - Wpłaty Województwa Małopolskiego	30 497,34
3.	Razem:	30 497,34
4.	Wydatki z tego:	30 497,34
	usuwanie azbestu	20 000,00
	koszenie terenów gminnych	10 497,34
5.	Stan środków na 31.12.2013 r.	0,00

Z realizacji w/w dochodów i wydatków zostało sporządzone sprawozdanie oś 4g i wysłane do Województwa Małopolskiego.