



SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY OBRZYCKO ZA 2018 ROK

Zgodnie z art. 267 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych Wójt Gminy Obrzycko przedstawia sprawozdanie roczne z wykonania budżetu gminy za 2018 rok.

otrzymują :

**Radni Rady Gminy Obrzycko
Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu**

Obrzycko, dnia 25 marca 2019r.

I. Informacje ogólne

Budżet gminy został uchwalony Uchwałą Nr XXIX/215/17 Rady Gminy Obrzycko z dnia 21 grudnia 2017 r. Rajcowie jednogłośnie zdecydowali o następujących planowanych kwotach:

Wyszczególnienie	Plan
A. Dochody	18 847 400,00
A.1 Dochody bieżące	18 527 400,00
A.2 Dochody majątkowe	320 000,00
B. Wydatki	25 705 300,00
B.1 Wydatki bieżące	16 856 799,00
B.2 Wydatki majątkowe	8 848 501,00
C. Nadwyżka/deficyt (A-B)	- 6 857 900,00
D. Finansowanie (D1-D2)	6 857 900,00
D.1 Przychody ogółem /kredyt, pożyczka/	7 473 700,00
D.2 Rozchody ogółem	615 800,00

W wyniku wprowadzonych zmian w planie finansowym dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów w toku wykonywania budżetu gmin plan finansowy na dzień 31 grudnia 2018 roku przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Plan
A. Dochody	20 582 967,33
A.1 Dochody bieżące	19 364 259,62
A.2 Dochody majątkowe	1 218 707,71
B. Wydatki	28 537 027,79
B.1 Wydatki bieżące	18 341 466,79
B.2 Wydatki majątkowe	10 195 561,00
C. Nadwyżka/deficyt (A-B)	- 7 954 060,46
D. Finansowanie (D1-D2)	7 954 060,46
D.1 Przychody ogółem	8 314 060,46
/nadwyżka z lat ubiegłych	689 060,46
Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt.6 uofp	360 000,00
/ kredyt/	7 265 000,00
D.2 Rozchody ogółem	360 000,00

Planowane dochody budżetu Gminy Obrzycko zwiększyły się o kwotę 1 735 567,33 zł,
w tym:

- z tytułu dotacji – **941 433,62 zł**, (*per saldo zmniejszeń i zwiększeń*) przedstawia poniższa tabela:

zwiększenia i zmniejszenia z tytułu otrzymanych dotacji

Dotacje na zadania zlecone			Dotacje na zadania własne		
Rozdział §	zwiększenie	zmniejszenie	Rozdział §	Zwiększenie	zmniejszenie
			80101§ 2030	12 000,00	
01095§ 2010	313 748,13		80103§ 2030	147 960,00	
75011§ 2010	1 004,00				
75101§ 2010		595,00			
75101§ 2010	595,00				
75109§ 2010	41 059,00				
75814§ 2010	5 887,44				
80153§ 2010	22 992,69				
85213§ 2010	1 700,00		85213§ 2030	1 200,00	
			85214§ 2030	1 000,00	
			85219§ 2030	9 000,00	
			85216§ 2030	62 093,00	
85215§ 2010	30,00		60016§ 6300		
85501§ 2060	54 825,00	210 550,00	75814§ 2030	38 921,36	
85502§ 2010	300 000,00	55 000,00			
85503§ 2010	100,00				
85504§ 2010	176 700,00				
			85230§ 2030	6 883,00	
			85415§ 2030	9 880,00	
razem	918 641,26	266 145,00	razem	288 937,36	

- z tytułu zwiększenia dochodów własnych – **10 000,00 zł**,
- z tytułu otrzymanej dotacji na podstawie pisma Wojewody Wielkopolskiego w kwocie **604 800,00 zł**, na przebudowę drogi gminnej w Koźminie, w ramach *Rządowego Programu na rzecz Rozwoju oraz Konkurencyjności Regionów poprzez Wsparcie Lokalnej infrastruktury Drogowej*,
- z tytułu otrzymanej dotacji na podstawie umowy z Urzędem Marszałkowskim Województwa Wielkopolskiego w wysokości **71 000,00 zł** na budowę szatni sportowej w Słopanowie,
- tytułem zwrotu poniesionych wydatków majątkowych w ramach Funduszu Sołeckiego w 2017 roku - **17 807,71 zł**,
- z tytułu dotacji z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w kwocie **3 249,00 zł** na zakup drzewek miododajnych,
- z tytułu dotacji otrzymanej z Urzędu Marszałkowskiego na podstawie zawartej umowy w wysokości **205 100,00 zł**, na przebudowę drogi gminnej w Koźminie.

Nadto,

- z tytułu zmniejszenia subwencji oświatowej na 2018 rok – (-) **117 823,00 zł**,

* * *

Planowany budżet Gminy Obrzycko po stronie wydatków, na dzień 31.12.2018r. w stosunku do założeń uchwały budżetowej na rok 2018, zwiększył się o ok. **11,02%** tj. o kwotę **2 831 727,79 zł.**

- a) plan wydatków na 01.01.2018 wynosił – **25 705 300,00 zł.**
- b) plan wydatków na 31.12.2018 wyniósł – **28 537 027,79 zł.**

W trakcie roku budżetu dokonano zmian w planie finansowym wydatków na skutek zwiększenia przyznanych dotacji celowych, zwiększenia planu wydatków majątkowych oraz z uwagi na konieczność zmiany przeznaczenia środków w celu dostosowania poziomu tych środków do potrzeb jednostek.

W wyniku wprowadzonych zmian planowane wydatki:

- a) bieżące gminy zwiększyły się o 8,81% tj. o kwotę 1 484 667,79 zł
(01.01.2018r. plan – 16 856 799,00 zł, na 31.12.2018r. po zmianach 18 341 466,79 zł)
- b) majątkowe także uległy zwiększeniu o 15,23% tj. o kwotę 1 347 060,00 zł.
(01.01.2018r. plan – 8 848 501,00 zł., na 31.12.2018r. po zmianach 10 195 561,00 zł)

W toku wykonywania budżetu, Rada Gminy Obrzycko wprowadziła do planu przychodów i rozchodów zmiany w stosunku do założeń uchwały budżetowej, gdzie źródłem finansowania deficytu w kwocie 6 857 900,0 zł, miał być kredyt długoterminowy lub pożyczka.

Planowano łączne przychody budżetu w kwocie 7 473 700,00 zł i rozchody w kwocie 615 800,00 zł.

Na dzień 31.12.2018r. wprowadzone zmiany w planie finansowym także w zakresie zadań majątkowych spowodowały wzrost deficytu do kwoty 7 954 060,46 zł.

Pokrycie deficytu znalazło w nadwyżce z lat ubiegłych w wysokości - 689 060,46 zł, oraz w planowanym do zaciągnięcia kredycie – 7 265 000,00 zł.

Ogółem przychody budżetu zaplanowano w kwocie 8 314 060,46 zł i rozchody 360 000,00 zł.

Jako Źródło finansowania rozchodów czyli spłat zaciągniętej pożyczki wskazano wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp.

* * *

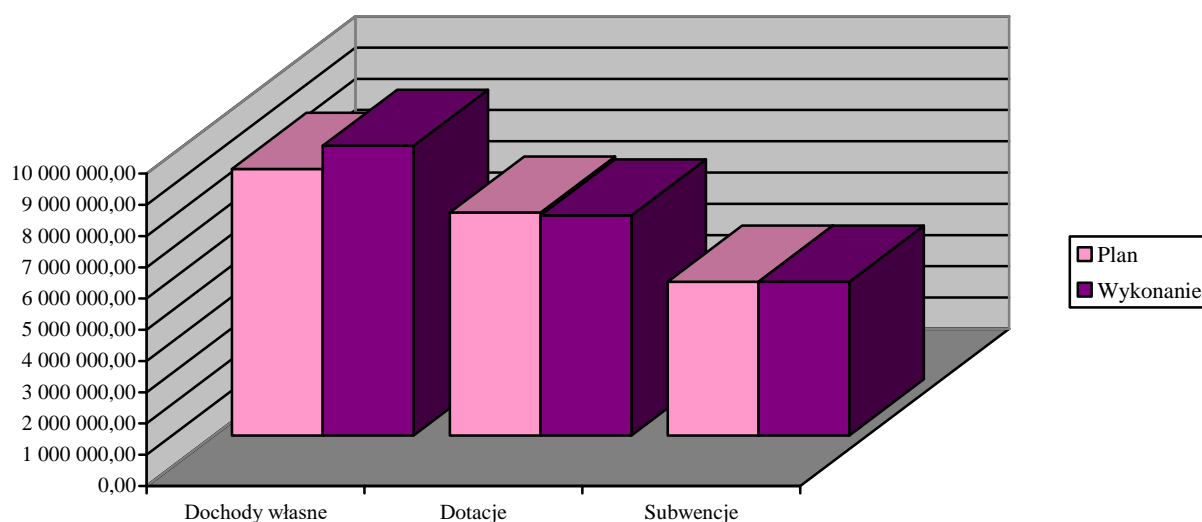
II. Opis wykonania budżetu

1. Wykonanie dochodów

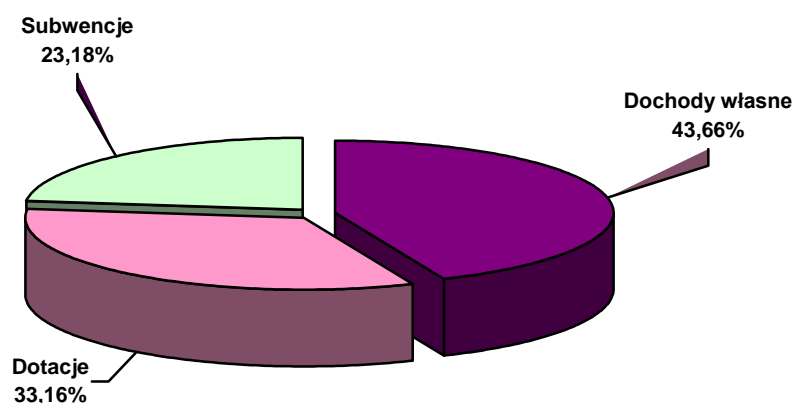
W 2018 roku zrealizowano dochody budżetu na poziomie **21 230 536,15 zł**, co stanowi **103,15%** w stosunku do przyjętego planu. Strukturę dochodów gminy na dzień 31.12.2018 r. w podziale na źródła pochodzenia przedstawia poniższa tabela oraz wykres:

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie		Udział w strukturze
		Wartość	%	
Dochody własne	8 529 847,00	9 270 078,45	108,68%	43,66
Dotacje	7 132 947,33	7 040 284,70	98,70 %	33,16
Subwencje	4 920 173,00	4 920 173,00	100,00%	23,18
Ogółem:	20 582 967,33	21 230 536,15	103,15%	100,00

Wykres nr 1: Plan i wykonanie dochodów Gminy Obrzycko w 2018 r. wg źródeł pochodzenia w zł.



Wykres nr 2: Struktura wykonanych dochodów Gminy Obrzycko w %.



Plan i wykonanie dochodów gminy ogółem według klasyfikacji budżetowej przedstawia Załącznik Nr 1 do sprawozdania.

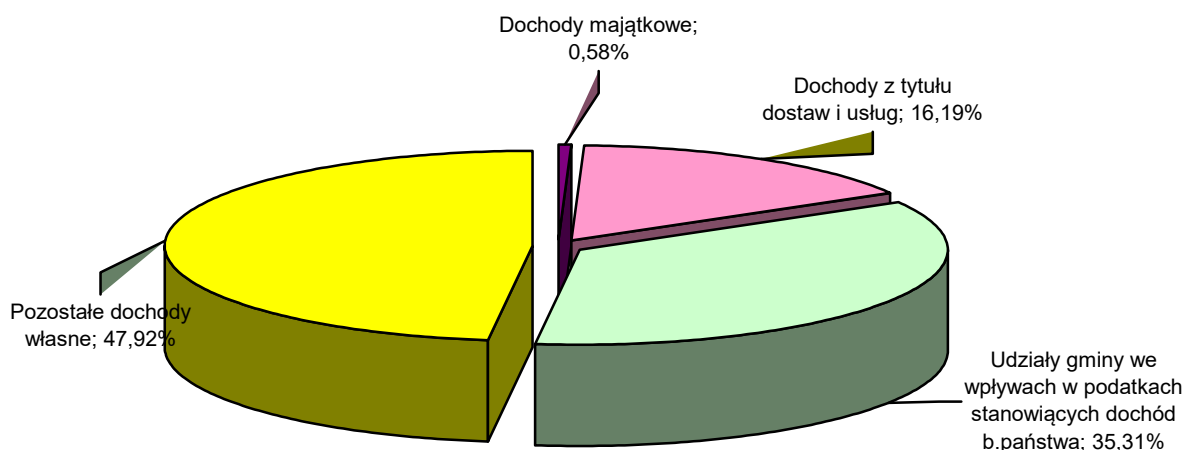
A. Dochody własne gminy

Dochody własne gminy stanowią 43,66% wykonanych dochodów ogółem (z wyłączeniem subwencji).

Planowane dochody własne gminy na 2018 rok wyniosły 8 529 847,00 zł, natomiast wykonanie ukształtowało się na poziomie 9 270 078,45zł co stanowi 108,68% zakładanego planu, w tym:

			Struktura %
▪ dochody majątkowe	-	52 953,95 zł	0,58
▪ dochody z tytułu dostaw i usług	-	1 500 318,10 zł	16,19
▪ dochody z tytułu udziału gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	-	3 274 032,89 zł	35,31
▪ pozostałe dochody własne	-	4 442 773,51 zł	47,92

Wykres nr 3: Struktura wykonanych dochodów własnych Gminy Obrzycko w %.



Poniżej przedstawione zostaną źródła dochodów własnych w podziale na działy. Szczegółowy wykaz dochodów własnych stanowi Załącznik nr 1a.

DZIAŁ 010 ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

W dziale uzyskano wpływy w wysokości **15 004,26 zł**, co stanowi **176,52%** zakładanego planu.

Na realizację składają się:

1. wpływy za wydanie opinii o warunków technicznych przyłącza kanalizacyjnego w wysokości 11 500,00 zł,
2. wpływy z tytułu czynszu dzierżawnego obwodów łowieckich, w wysokości 3 504,26 zł, przekazane zostały przez Starostwo Powiatowe w Szamotułach a podstawą naliczenia jest stawka ceny żyta przyjęta przez radę gminy do wymiaru podatku rolnego na dany rok.

DZIAŁ 020 LEŚNICTWO

Środki pieniężne w wysokości **458,40 zł** zaksięgowane w rozdziale 02001 „Gospodarka leśna” dotyczą sprzedaży drewna opałowego z leśnego zasobu gminy.

DZIAŁ 400 WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIE ELEKTRYCZNA, GAZ I WODE

Osiągnięte dochody wynoszą **680 810,43 zł**, co stanowi **105,88%** zakładanego planu, z tego:

- z tytułu opłaty stałej w zakresie dostarczania wody - 35 491,34 zł
- z tytułu wpływów za usługi dostarczania wody mieszkańcom - 642 080,98 zł.
- z tytułu odsetek za nieterminowe regulowanie należności - 3 238,11 zł.

DZIAŁ 700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Dochody działu w okresie sprawozdawczym ukształtowały się na poziomie **133 094,79 zł**, t.j. **32,48%** planu i obejmują:

- 1) Opłaty za wieczyste użytkowanie nieruchomości zrealizowano w kwocie **7 654,09 zł**. Gmina posiada trzech użytkowników wieczystych. Wyższe niż zakładano dochody z tego tytułu są wynikiem waloryzacji operatów szacunkowych w 2017 roku.
- 2) Wykonane dochody z najmu lokali mieszkalnych oraz dzierżawy nieruchomości wykonano w **89,53%** zakładanego planu, co stanowi kwotę **71 978,76 zł** i pochodzą z :
 - najmu lokali mieszkalnych - 52 155,17 zł,
 - dzierżawy garaży i ogródków - 200,30 zł,
 - dzierżawy gruntów osobom fiz. - 1 878,29 zł,
 - dzierżawy gruntów pod działalność gosp. - 17 545,00
 - wynajem przystani kajakowej – 200,00 zł,
- 3) Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły ogółem **51 135,55 zł**, co stanowi 15,98% przyjętego planu,
w tym:
 - wpłaty z tytułu sprzedaży ratalnej lokali i gruntów – 14 809,55 zł,

Wierzytelności wieloletnie z tytułu wykupu lokali mieszkalnych, objęte hipoteką na dzień 31.12.2018 roku wynoszą 9 234,12 zł.

- sprzedaż działki nr 518/5 położonej w Piotrowie na wartość 36 326,00 zł,
- 4) Ze sprzedaży składników majątkowych wpłynęło **1 360,00 zł** w tym:
 - ze zdemontowanych płytek chodnikowych w Słopanowie wpłynęło 690,00 zł.
 - ze sprzedaży złomu z rozbiórki budynku szatni sportowej w Słopanowie – 670,00 zł.
 - 5) Z tytułu odsetek od zaległości w tym dziale uzyskano kwotę **966,39 zł**, co stanowi **38,66%** zakładanego planu.
w tym:
 - sprzedaż ratalna lokali – 435,78 zł,
 - czynsz mieszkaniowy - 529,26 zł
 - dzierżawy - 1,35 zł.

DZIAŁ 750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Dochody tutaj ewidencjonowane w kwocie 1003,10 zł obejmują:

- przysługujące Gminie 5% dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, w tym przypadku jest to udostępnienie danych osobowych w wysokości – 3,10 zł,
- otrzymaną darowiznę pieniężną w kwocie 1 000,00 zł z Banku Duszniki jako sponsoring podczas otwarcia nowego obiektu Urzędu Gminy Obrzycko.

DZIAŁ 756 DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM

Wpływy w tym dziale są jednym z najbardziej znaczących źródeł dochodów budżetowych Gminy. Na zaplanowane wpływy w wysokości 5 932 202,00 zł, zrealizowano 6 222 036,14 zł, co stanowi 104,89% zakładanego planu.

Struktura wykonania dochodów według rozdziałów przedstawia się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% Wykonania
1.	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych (karta podatkowa) wraz z odsetkami	500,00	857,43	171,49%
2.	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	1 218 554,50	1 287 293,96	105,64%
3.	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	1 447 999,50	1 429 197,44	98,70%
4.	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jst na podstawie ustaw	171 100,00	230 654,42	134,81%
5.	Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	3 094 048,00	3 274 032,89	105,82%
	Razem	5 932 202,00	6 222 036,14	104,89%

1) Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych

Do tego rodzaju dochodów klasyfikowane są wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej wraz z odsetkami. Na 2018 rok zaplanowane zostały dochody w kwocie 500,00 zł. Na dzień sprawozdawczy odnotowano wpływ 857,43 zł z tytułu podatku, natomiast z odsetek od zaległości nie odnotowano wpłat.

Dochody te dla gmin pozyskują urzędy skarbowe. Według sprawozdania Urzędu Skarbowego w Szamotułach zaległości w tym rozdziale wynoszą 9 671,51zł (w tym zaległości wymagalne 3 311,51 zł).

2) Realizacja wpływów w grupie podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od **osób prawnych** i innych jednostek organizacyjnych przedstawia się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% Wykonania
1.	podatek od nieruchomości	837 244,90	933 419,00	111,49%
2.	podatek rolny	205 034,00	184 339,23	89,91%
3.	podatek leśny	155 815,00	157 094,00	100,82%

4.	podatek od środków transportowych	15 460,60	10 550,00	68,24%
5.	podatek od czynności cywilnopr.	2 000,00	383,00	19,15%
6.	wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	500,00	174,00	34,80%
7.	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	2 500,00	1 334,73	53,39%
		1 218 554,50	1 287 293,96	105,64%

Dochody z powyższych tytułów wykonano w 105,64% zakładanego planu.

- z podatku od nieruchomości osiągnięto 111,49% planowanych dochodów czyli kwotę 933 419,00 zł. Jest to efekt większych niż planowano wpływów związanych z dokonaniem przypisów bieżących na podstawie nowych deklaracji podatkowych oraz zmian deklaracji już złożonych.
- z podatku rolnego osiągnięto 89,91% tj. 184 339,23 zł, niewykonanie planu dotyczy jednego przedsiębiorcy, którego prośba o umorzenie podatku znalazła swój finał w Samorządowym Kolegium Odwoławczym.
- z podatku leśnego według przypisu na 2018 rok osiągnięto wpłaty w kwocie 157 094,00 zł, co stanowi 100,82 %.
- z podatku od środków transportowych wykonanie osiągnęło – 68,24%. Uzyskano 10 550,00 zł na zaplanowane 15 460,60 zł.

Dochody z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych osiągnięto w kwocie 383,00 zł, co stanowi 19,15% planowych dochodów. Podatek ten realizowany jest przez urzędy skarbowe, które przekazują go gminom: jest bardzo trudny do oszacowania i Gmina nie ma wpływu na jego realizację.

Wpływy z kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień dotyczą zwrotu kosztów egzekucji należności z tytułu podatków. W okresie sprawozdawczym wyniosły 174,00 zł, tj. 34,80% przyjętego planu.

Odsetki podatkowe od osób prawnych zaplanowano w wysokości 2 500,00 zł, otrzymano 1 334,73 zł, co stanowi 53,39%.

Wysokość przypisanych lecz niezapłaconych na koniec okresu sprawozdawczego odsetek od nieterminowych wpłat w zakresie podatków od osób prawnych wykazana w sprawozdaniu Rb 27s o dochodach wynosi – 248 433,00 zł. w tym:

- odsetki podatku od nieruchomości – 248 029,00 zł, (dotyczy 2 przedsiębiorców)
- odsetki podatku rolnego – 404,00 zł (dotyczy 1 przedsiębiorcy).

Rada Gminy Obrzycko ustaliła następującymi Uchwałami :

- Nr XXVIII/202/17 z dnia 23.11.2017r. wysokość stawek podatku od nieruchomości,
- Nr XXVIII/204/17 z dnia 23.11.2017r. wysokość podatku od środków transportowych,

- Uchwałą Nr XXVIII/203/17 z dnia 23.11.2017r. podjęła uchwałę w sprawie obniżenia średniej ceny skupu żyta do celów wymiaru podatku rolnego, której to Rada Gminy nie obniżyła.

Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych wyniosły:

- podatek od nieruchomości - **116 054,96 zł**
- podatek rolny - **39 013,21 zł**
- podatek od środków transportowych - **1 982,76 zł**

W okresie sprawozdawczym nie umarzano ani nie rozkładano na raty zaległości podatkowych od osób prawnych.

- 3) Realizacja wpływów w grupie podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych przedstawia się następująco:

4)

L.p.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% Wykonania
1.	podatek od nieruchomości	897 181,50	873 812,88	97,40%
2.	podatek rolny	412 919,00	366 298,90	88,71%
3.	podatek leśny	5 799,00	6 172,00	106,43%
4.	podatek od środków transportowych	22 600,00	23 852,40	105,54%
5.	podatek od spadków i darowizn	15 000,00	20 465,00	136,43%
6.	podatek od czynności cywilnoprawnych	80 000,00	127 163,00	158,95%
7.	wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	4 500,00	6 737,60	149,72%
8.	odsetki podatkowe	10 000,00	4 695,66	46,96%
		1 447 999,50	1 429 197,44	98,70%

Dochody z powyższych tytułów wykonano w 98,70% zakładanego planu – tj. w kwocie 1 429 197,44 zł.

- Pomimo tego, że Rada Gminy nie zmieniała stawek podatkowych na 2018 rok, to podatek od nieruchomości od osób fizycznych wykonano w 97,40% w stosunku do zakładanego planu. Niższe niż planowano wpływy są skutkiem nieregulowania należności przez podatników.
- Podatek rolny wykonano w 88,71%, tj. w wysokości 366 298,90 zł, w tym przypadku uzyskanie mniejszych wpływów niż zakładano, jest również skutkiem nieterminowego regulowania zobowiązań podatników.
- W podatku leśnym osiągnięto wpływy w wysokości 6 172,00 zł co stanowi 106,43% zakładanego planu.
- Wpływy z podatku od środków transportowych wyniosły 23 852,40 zł co stanowi 105,54% planowanych dochodów. Wysoki wskaźnik jest wynikiem zmian, które miały miejsce w ciągu roku w posiadaniu środków transportowych podatników.

Podatek od spadków i darowizn pobierany przez urzędy skarbowe; w całości przekazywany gminom; jest uzależniony od zaistnienia określonych zdarzeń dotyczących podatników z terenu gminy w związku z tym jest trudny do oszacowania. Wpływy w

okresie sprawozdawczym wyniosły 20 465,00 zł, natomiast według sprawozdania z urzędu skarbowego zaległości wobec gminy wynoszą 3 613,58 zł. w tym wymagalne 13,58 zł.

Dochody z *podatku od czynności cywilnoprawnych* wykonano w kwocie 127 163,00 zł, a planowano 80 000,00 zł. Podatek ten jest pobierany także za pośrednictwem urzędów skarbowych i przekazywany gminom; podobnie jw. jest uzależniony od zajścia określonych zdarzeń dotyczących podatników w zakresie zawierania między innymi różnego rodzaju umów.

Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień wykonano w kwocie 6 737,60 zł, co stanowi 149,72% przyjętego planu. Ujęto tutaj wpływy z tytułu kosztów egzekucji i upomnień wysyłanych dłużnikom z tytułu podatków, wysoki wskaźnik jest wynikiem większych wpływów niż zakładano.

Odsetki podatkowe od osób fizycznych zaplanowano w wysokości 10 000,00 zł, wykonano 4 695,66 zł, co stanowi 46,96% przyjętego planu.

Wysokość przypisanych, lecz niezapłaconych na koniec okresu sprawozdawczego odsetek podatkowych wykazanych w sprawozdaniu Rb-27s, to kwota 110 507,00 zł w tym:

- odsetki podatku od nieruchomości – 109 022,00zł,
- odsetki podatku rolnego – 1 463,00 zł,
- odsetki od podatku leśnego – 11,00
- odsetki od środków transportowych – 11,00 zł.

Wymienionymi powyżej uchwałami Rada Gminy ustaliła górne stawki podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych.

Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych wyniosły:

- podatek od nieruchomości - **122 132,75 zł**
- podatek rolny - **76 155,47 zł**
- podatek od środków transportowych - **8 681,59 zł**

Na skutek wydanych decyzji przez organ podatkowy na podstawie Ordynacji Podatkowej dokonano umorzenia zaległości podatkowych w łącznej **kwocie 7 435,00 zł**, z tego:

- podatek od nieruchomości (2 podatników) - **4 143,00 zł**
- podatek rolny (5 podatników) - **715,00 zł**
- podatek leśny (1 podatnik) - **2,00 zł**
- z tytułu odsetek (2 podatników) - **2 575,00 zł**

Na mocy Decyzji Naczelnika Urzędu Skarbowego w Szamotułach rozłożono na raty zaległość podatkową 1 podatnikowi na kwotę 3 600,00 oraz ustalono opłatę prolongacyjną w wysokość 12 zł z tytułu podatku od spadków i darowizn.

4) Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jst. na podstawie ustaw są niezależne od gminy, a tym samym trudne do skalkulowania.

L.p.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Wykonanie
1.	opłata skarbowa	9 000,00	8 604,00	95,60%
2.	opłata eksploatacyjna	10 000,00	17 988,60	179,89%

3.	opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	41 000,00	48 498,30	118,29%
4.	Opłata adiacencka, planistyczna zajęcie pasa drogowego,	110 000,00	152 723,87	138,84%
5.	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	100,00	69,60	69,60%
6.	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00	2 770,05	277,01%
		171 100,00	230 654,42	134,81%

Wpływy z opłaty skarbowej zrealizowano w kwocie 8 604,00 zł co stanowi 95,60% przyjętego planu. Opłata skarbowa pobierana jest m.in. za wydanie pozwoleń i zaświadczeń z Urzędu Gminy.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej pochodzą od dwóch przedsiębiorców z terenu gminy, są uzależnione od poziomu wydobycia kopaliny oraz opłat z tytułu poszukiwania i rozpoznawania kopaliny. Na dzień sprawozdawczy uzyskano 17 988,60 zł, co stanowi 179,89% przyjętego planu.

Dochody z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych zostały zaplanowane na 2018 r. w wysokości 41 000,00 zł, wpływy wyniosły 48 498,30 zł, tj. 118,29% planu. W okresie sprawozdawczym wydano dodatkowe pozwolenia na sprzedaż alkoholu.

Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez Gminę na podstawie odrębnych ustaw dotyczą opłaty planistycznej, adiacenckiej, zajęcie pasa drogowego. Plan dochodów w rozdziale 75618 § 0490 ustalono w wysokości 110 000,00 zł, natomiast wykonanie wynosi 152 723,87 zł, co stanowi 138,84% przyjętego planu. Wysoki wskaźnik wykonania planu ma związek z wydaniem nowych decyzji na umieszczenie w pasie drogowym urządzeń infrastruktury technicznej.

Kwota 152 723,87 zł obejmuje:

- *za zajęcia pasa drogowego*, uzyskano - 136 394,72 zł,
- *z tytułu opłaty adiacenckiej* uzyskano wpływy w wysokości 16 329,15 zł,
- *z tytułu opłaty planistycznej* nie odnotowano wpłat,
- kwota 69,60 zł dotyczy zwrotu kosztów wezwań do zapłaty, opłat komorniczych od osób zalegających z uregulowaniem opłaty adiacenckiej,
- *wpływy z pozostałych odsetek* - na koniec okresu sprawozdawczego wpływy z tytułu pozostałych odsetek w kwocie 2 770,05 zł, dotyczą opóźnień w opłacie adiacenckiej.

5) Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa.

Z tytułu udziałów przypadających gminie w podatkach dochodowych od osób fizycznych (PIT) i prawnych (CIT) – urzędy skarbowe przekazały łącznie kwotę 3 274 032,89 zł, a roczny plan został zrealizowany w 105,82%.

- a) Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego Gminie przysługuje w 2018 r. 37,98 % udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Uzyskaliśmy 3 269 399,00 zł, a roczny plan oszacowany dla Gminy przez Ministerstwo Finansów został zrealizowany w 106,35%.

- b) Udział we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych na 2018 rok planowany jest w kwocie 20 000,00 zł. Wykonanie osiągnęło kwotę 4 633,89 zł, co stanowi 23,17% zakładanego planu. Dochody te realizują dla gmin urzędy skarbowe, są bardzo niestabilne, zależą od koniunktury w gospodarce i od kondycji przedsiębiorstw działających na naszym lokalnym rynku, więc trudno jest dobrze je zaplanować.

DZIAŁ 758 RÓŻNE ROZLICZENIA

Dochody własne w tym dziale wykonano w kwocie 890 845,51 zł i dotyczą:

- zwrotu kosztów postępowania sądowego w kwocie – 1 800,00 zł.
- zwrotu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień z tytułu zaległości w opłatach za wodę, ścieki, czynszu mieszkaniowego dotyczących lat ubiegłych w wysokości – 1 502,41 zł.
- kapitalizacji odsetek od środków na rachunku bieżącym - 96 615,27 zł,
- z tytułu zwrotu podatku vat z urzędu skarbowego – 469 245,00 zł.
- z tytułu wypłaconego przez PZU odszkodowania za zniszczony hydrant w kolizji drogowej – 5 806,37 zł
- wpływów z różnych dochodów – kwota 310 504,40 zł dotyczy podatku vat pozostałego z rozliczenia podatku naliczonego nad należnym.
- wpływów ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości, w 2017 roku, w kwocie 5 372,06 zł, wynikających z rozliczeń dotacji udzielonych Klubom sportowym i organizacjom pożytku publicznego.
 - LZS FORTUNA Zielonagóra – 5 265,87 zł,
 - LZS ZIELONI Gaj Mały – 105,99 zł,
 - LZS BYKI Obrowo – 0,20 zł

DZIAŁ 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE

Wykonanie dochodów w tym dziale osiągnęło 99,51% planu tj 195 665,96 zł i składają się na to :

Rozdział 80101

wpływy w kwocie 3 323,95 zł w tym:

- wpływy ze sprzedaży usług (dostawa ciepła do mieszkania nauczyciela) - 1 709,36zł,
- wpływy z odsetek bankowych od środków budżetowych na rachunku bankowym szkół – 1 520,99 zł,
- ze sprzedaży makulatury – 93,60 zł

Rozdział 80103

W rozdziale tym wpływy wyniosły 10 617,77 zł

- dotyczą odpłatności za obiady w przedszkolu w Zielonejgórze – 10_615,00 zł,
- tytułem odsetek za nieterminowych wpłaty za obiady – 2,77 zł.

Rozdział 80104

Zwroty kosztów pobytu dzieci z terenu innej gminy w przedszkolu w Gaju Małym stanowią wpływ w tym rozdziale i w okresie sprawozdawczym wyniosły 66 057,11 zł.

Rozdział 80148

Dochody w tym rozdziale dotyczą:

- odpłatności za obiady w stołówce szkolnej w Gaju Małym w kwocie - w kwocie 115 667,00 zł,
- tytułem odsetek za nieterminowe wpłaty za obiady 0,13 zł.

DZIAŁ 852 POMOC SPOŁECZNA

Rozdział 85219

Dochody w tym rozdziale zostały pozyskane z tytułu odsetek od środków finansowych zgromadzonych na rachunku bankowym Ośrodka Pomocy Społecznej w wysokości 2 255,50 zł, co stanowi 75,18% przyjętego planu.

Rozdział 85501

Wpływy w kwocie 8 286,48 zł ewidencjonowane w tym rozdziale dotyczą zarówno odsetek – 786,48 zł jak i należności głównej – 7 500,00 zł nienależnie pobranego świadczenia wychowawczego w latach ubiegłych.

Rozdział 85502

Oprócz zwrotów nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych i odsetek z tego tytułu z lat ubiegłych, w wysokości 4 752,09 zł, wykazano w tym rozdziale także dochody należne gminie z tytułu wyegzekwowanych świadczeń alimentacyjnych w wysokości - 6 429,00 zł.

DZIAŁ 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Dochody w tym dziale zaplanowano na poziomie 1 137 700,00 zł. Odnotowano wpływy w wysokości 1 084 636,79 zł co stanowi 95,34% planu w tym:

Rozdział 90001

- z tytułu wpływów za usługi odbioru i oczyszczania ścieków – 563 905,63 zł,
 - z tytułu odsetek za zwłokę - 2 720,68 zł,
- ogółem uzyskano w tym rozdziale - 566 626,31 zł.

Rozdział 90002

Dochody tutaj klasyfikowane dotyczą wpływów z odpłatności za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych. Dochody wykonano w kwocie 510 172,78 zł, co stanowi 91,68% przyjętego planu i dotyczą;

- wpływów z opłat w wysokości 507 317,00 zł,
- wpływów z ze zwrotów kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień – 2 206,00 zł,
- odsetek za nieterminowe wpłaty – 649,78 zł.

Bilans dochodów i wydatków na zagospodarowanie odpadów komunalnych, przedstawia się następująco:

Dochody 510 172,78,00zł.

Wydatki - 473 318,15 zł. (patrz. str. 37)

Nadwyżka dochodów nad wydatkami w kwocie 36 854,63 zł zostanie zagospodarowana na zakup pojemników na odpady do punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych.

Rozdział 90019

obejmuje wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska. Gmina otrzymała w omawianym okresie z Urzędu Marszałkowskiego w Poznaniu 7 837,70 zł co stanowi 97,97% planowanych dochodów.

DZIAŁ 921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

W dziale tym dochody planowano w wysokości 20 000,00 zł. Zrealizowano w kwocie 24 800,00 zł, co stanowi 124,00% planu a dotyczą wynajmu świetlic wiejskich.

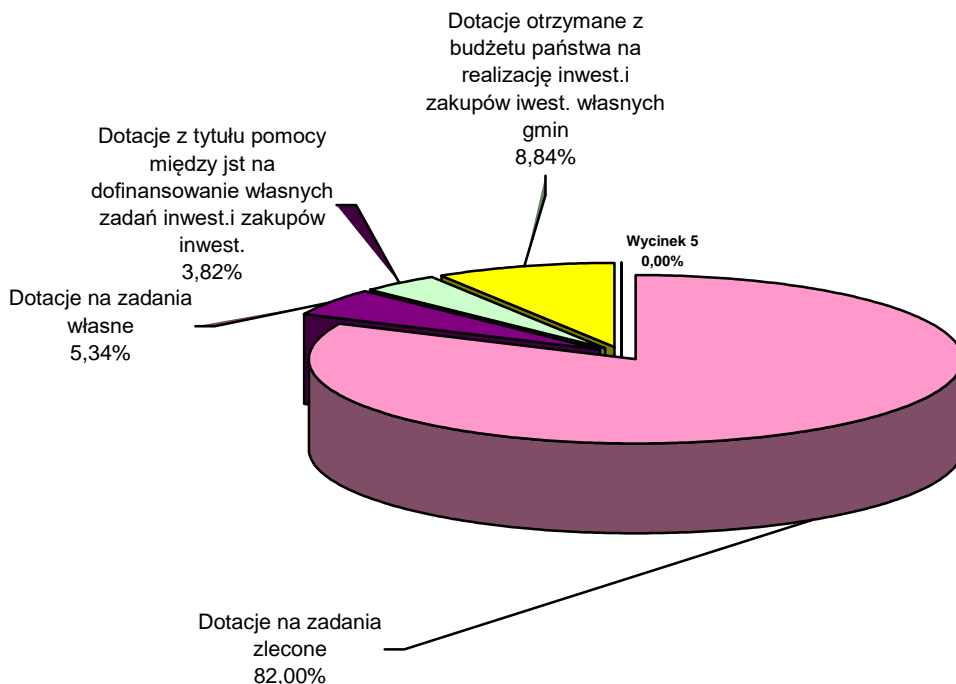
Plan i wykonanie dochodów własnych – układ tabelaryczny – **załącznik Nr 1 a.**

B. Dochody z tytułu dotacji.

Dotacje celowe na dzień 31.12.2018 roku zrealizowano w kwocie 7 040 284,70 zł t.j. 98,70% planowanych dochodów w tym:

- dotacje na zadania zlecone - 5 773 015,31 zł
- dotacje na zadania własne - 375 686,68 zł
- dotacje otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych - 268 975,00 zł
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin - 622 607,71 zł

Wykres nr 4: Struktura wykonanych dochodów Gminy Obrzycko z tytułu dotacji celowych w procentach.



1. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa **na zadania zlecone** z zakresu administracji rządowej wykonywane przez gminę zostały po uwzględnieniu zmian, zaplanowane po stronie dochodów w wysokości 5 850 903,26 zł.

Wykonanie dochodów z powyższego tytułu wyniosło **5 773 015,31 zł** tj. 98,67% planu w tym:

- dotacja na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych - 313 748,13 zł,
- dotacja na sfinansowanie wynagrodzeń i pochodnych pracowników realizujących zadania z zakresu administracji rządowej - 48 530,87 zł,
- dotacja z Krajowego Biura Wyborczego na pokrycie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców - 895,00 zł,
- dotacja na przeprowadzenie wyborów do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne - 32 403,56 zł,
- na wyposażenie szkół w podręczniki i materiały edukacyjne - 22 988,04 zł,
- dotacja na składki 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 - 26 237,76 zł,
- dotacja świadczenia wychowawcze - 3 026 364,06 zł,
- dotacja na wypłatę świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego wraz z kosztami obsługi - 2 134 078,27 zł,
- dotacja na realizację zadań objętych Kartą Dużej Rodziny - 59,62 zł,
- dotacja na wspieranie rodziny - 167 710,00 zł

2. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację **bieżących zadań własnych** gminy zostały zaplanowane w kwocie 380 087,36 zł, wykonano je w 97,90% w kwocie **375 686,68 zł**, w tym:

- dotacja celowa stanowiąca zwrot wydatków bieżących poniesionych z funduszu sołectkiego w 2017 r. w wysokości - 38 921,36 zł
- dotacja celowa na dofinansowanie zakupu nowości wydawniczych dla bibliotek szkolnych, środki z „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa” - 12 000,00 zł
- dotacja na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w 2018r. – - 143 850,00 zł,
- dotacja na składki 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 - 11 442,56 zł,
- dotacja na wypłatę zasiłków okresowych - 2 959,00 zł,
- dotacja na wypłatę zasiłków stałych – - 126 000,00 zł,
- dotacja na utrzymanie OPS - 23 750,76 zł,
- dotacja na dofinansowanie realizacji programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” - 6 883,00 zł,
- dotacja celowa na pomoc materialną dla uczniów - 9 880,00 zł,

3. W ramach pozostałych dotacji otrzymano:

1. dotację celową z tytułu pomocy finansowej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych w wysokości **197 975,00 zł**
Dotację przyznał Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego na przebudowę drogi gminnej w Koźminie.
2. dotację z Urzędu Marszałkowskiego Departament Sportu i Turystyki na budowę szatni sportowej w Słopanowie w kwocie **71 000,00 zł**
3. dotację celową z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin z Rządowego Programu na rzecz Rozwoju oraz Konkurencyjności Regionów poprzez Wsparcie Lokalnej Infrastruktury Drogowej na przebudowę drogi gminnej w Koźminie w kwocie **604 800,00 zł**
4. dotacja celowa stanowiąca zwrot wydatków majątkowych poniesionych z funduszu sołectkiego w 2017 roku, w wysokości **17 807,71 zł**

Szczegółowy wykaz dotacji zawiera Załącznik Nr 1b.

C. Dochody z tytułu subwencji

1. Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego zaplanowana została na 2018 rok w kwocie 2 614 516,00 zł i wykonana w wysokości 2 614 516,00 zł.

2. Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego na 2018 rok została zaplanowana w kwocie 2 305 657,00 zł, i wykonana w kwocie 2 305 657,00 zł.

D. Analiza stanu zaległości budżetu

Zaległości na koniec 2017 roku wynosiły 1 676 578,75 zł, co stanowi 8,94% dochodów wykonanych w 2017 roku ogółem (tj. 18 755 947,55 zł).

Zaległości wymagalne na dzień 31.12.2018 roku w kwocie 1 698 712,70 zł stanowią 8,01% dochodów wykonanych ogółem (tj. 21 230 536,15 zł).

Ogółem zaległości zwiększyły się o 22 133,95 zł, tj, o 1,32% w stosunku do stanu roku poprzedniego.

Strukturę zaległości oraz ich dynamikę według klasyfikacji budżetowej przedstawia poniższa tabela.

Dział	Rozdział	§	Treść	Zaległości na dzień		Zmiana	%
				31.12.2017	31.12.2018		
400	40002	0690	Wpływy z różnych opłat	2 791,13	2 666,77	- 124,36	- 4,46
400	40002	0830	Wpływy z usług za wodę	40 519,39	45 302,12	+ 4 782,73	+ 11,81
400	40002	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	5 238,41	4 613,80	- 624,61	- 11,93
700	70005	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczonych do sektora finansów publicznych oraz umów o podobnym charakterze (Wpłaty za czynsze od lokali i dzierżawę gruntu)	39 612,22	45 085,52	+ 5 473,30	+13,82
700	70005	0770	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości	2 104,12	2 054,12	- 50,00	- 2,38
700	70005	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	4 895,46	7 035,91	+ 2 140,45	+ 43,73
756	75601	0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	4 539,00	3 311,51	- 1 227,49	- 27,05
756	75615	0310	Podatek od nieruchomości (osoby prawne)	552 104,97	541 251,97	- 10 853,00	- 1,97
756	75615	0320	Podatek rolny (osoby prawne)	37 498,00	17 634,77	- 19 863,23	- 52,98
756	75616	0310	Podatek od nieruchomości (osoby fizyczne)	315 665,00	330 939,89	+ 15 274,89	+ 4,84
756	75616	0320	Podatek rolny (osoby fizyczne)	18 230,97	19 802,69	+ 1 571,72	+ 8,63
756	75616	0330	Podatek leśny (osoby fizyczne)	587,00	723,00	+ 136,00	+ 23,17
756	75616	0340	Podatek od środków transportowych	1 094,40	400,00	- 694,40	- 63,45
756	75616	0360	Podatek od spadków i darowizn	13,58	13,58		
756	75616	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	92,02	12,02	- 80,00	- 86,94
756	75618	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	22 651,76	15 230,76	- 7 421,00	- 32,77
756	75618	0490	Wpływy z opłaty adiacenckiej	1 722,83	4 490,25	+ 2 767,42	+ 160,64
756	75618	0490	Zajęcie pasa drogowego				
756	75618	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	8 001,94	6 983,80	- 1 018,14	- 12,73
801	80103	0830	Wpływy z usług	105,00	25,00	- 80,00	- 76,19
801	80103	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,33		- 0,33	- 100,00
900	90001	0830	Wpływy z usług	46 556,90	47 736,80	+ 1 179,90	+ 2,54
900	90001	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	4 939,82	4 515,02	- 424,80	- 8,60
900	90002	0490	Wpływy z opłaty „śmieciowej”	49 157,60	59 615,50	+ 10 457,90	+ 21,28
855	85502	2360	Fundusz alimentacyjny	518 456,90	539 267,90	+ 20 811,00	+ 4,02
Razem				1 676 578,75	1 698 712,70	+ 22 133,95	+ 1,32

Ogólny poziom zaległości w porównaniu ze stanem na 31.12.2017 roku uległ zwiększeniu o 1,32%.

Zaległości z tytułu funduszu alimentacyjnego to wielkość ciągle rosnąca, uzależniona od egzekucji komorniczych. Gmina nie ma wpływu na tempo wzrostu i wysokość uzyskanych kwot mających wpływ na zmniejszenie zaległości. Kwota **539 267,90 zł** jest jedną z większych zaległości wymagalnych w roku 2018.

Wpływy z usług za wodę i ścieki

W zakresie dostarczania wody i odbioru ścieków w okresie sprawozdawczym odnotowano:

- | | |
|---|------------------------------------|
| a) zaległości z tytułu sprzedaży wody w kwocie | 45 302,12 zł, wzrost o 11,81% |
| b) zaległości z tytułu opłaty stałej wyniosły | 2 666,77 zł zmniejszenie o 4,46% |
| c) za odprowadzanie ścieków zaległości wyniosły | <u>47 736,80 zł wzrost o 2,54%</u> |

Razem zaległości wymagalne z powyższych tytułów 95 705,69 zł

Na dzień 31.12.2018 roku nierozliczone rachunki według terminu płatności obejmują następujące grupy płatników:

- | | | |
|--|-----------------|---------------------|
| • Gospodarstwa domowe – 293 płatników | na kwotę | 85 486,69 zł, |
| • Przedsiębiorcy – 1 płatnik | na kwotę | 2 368,00 zł, |
| • Przedsiębiorstwa niefinansowe- 4 płatników | <u>na kwotę</u> | <u>7 851,00 zł,</u> |

Łącznie zaległości obejmują 298 płatników na kwotę 95 705,69 zł

W roku 2018 roku do odbiorców zalegających ze spłatą zobowiązań z tytułu dostaw wody i odprowadzania ścieków wysłano:

- 320 upomnień - odbiorcom indywidualnym.
- 5 upomnień przedsiębiorstwom niefinansowym.
- 69 wezwań do zapłaty gospodarstwom indywidualnym.
- 1 wezwanie do zapłaty przedsiębiorstwu niefinansowemu
- 43 zawiadomienia o zamiarze odcięcia wody i zamknięcia przyłącza kanalizacyjnego.

W okresie sprawozdawczym, na drogę sądową skierowano 40 pozwów upominawczych przeciwko dłużnikom indywidualnym do Sądu Rejonowego Wydział Cywilny w Szamotułach, w celu dochodzenia swoich roszczeń na łączną kwotę sporu 32 723,59 zł wraz z ustawowymi odsetkami z tego: 12 837,37 zł dotyczy dostawy wody; 18 234,13 zł dotyczy odprowadzania ścieków; 886,10 zł dotyczy opłat stałych, pozostała kwota 765,99 zł dotyczy odsetek.

W wyniku postępowania upominawczego i egzekucji komorniczej na :

- 13 spraw – złożono pozwy upominawcze w sądzie – postępowanie w toku,
- 20 spraw – złożono wnioski o nadanie klauzuli wykonalności,
- 7 spraw - spłacone w całości,

W roku 2018 postanowieniem Wójta udzielono ulgi w spłacie zaległości 3 płatnikom:

- Umorzono zaległości w kwocie 1 716,06 zł wraz z odsetkami w wysokości 11,85 zł. Ulgi udzielono na podstawie ważnego interesu publicznego płatnika z powodu trudnej sytuacji materialnej w wyniku orzeczenia o niepełnosprawności, bezrobocia i w

związku z tym braku środków finansowych na potrzeby bytowe. Rodzina korzysta z pomocy Ośrodka Pomocy Społecznej.

- Odpisano zaległości w kwocie 234,60 zł należności głównej i 106,72 zł odsetek z tytułu zgonu 2 płatników.

Zaległości wymagalne z tytułu odsetek za wodę wynoszą 4 613,80 zł i uległy zmniejszeniu o 11,93% w stosunku do roku ubiegłego.

Zmniejszeniu uległy także zaległości z tytułu odsetek za ścieki o 8,60% i wynoszą na koniec okresu sprawozdawczego 4 515,02 zł.

Dochody z najmu i dzierżawy

Na dzień 31.12.2018 roku zaległości z tytułu najmu i dzierżawy wyniosły **45 085,52 zł** w tym z tytułu:

▪ czynszu najmu (czynsze) wyniosły	43 509,42 zł
▪ za dzierżawę ogrodu kwota zaległości wynosi	15,10 zł
▪ dzierżawa gruntu pod działalność gospodarczą	1 561,00 zł

Łącznie z opłatami w tym zakresie zalega 15 osób fizycznych oraz 2 osoby prawne.

Największe zaległości wystąpiły w czynszu za lokale mieszkalne. W celu wyegzekwowania należności oddano do komornika i Sądu Rejonowego w Szamotułach 3 dłużników zalegających z opłatą za czynsz na łączną kwotę 31 757,53 zł.

Pozostałym dłużnikom zalegającym z opłatami na wartość 11 766,99 zł wysłano 28 sztuk upomnień głównie najemcom mieszkań i dzierżawcy ogrodu.

Zaległości z tytułu najmu i dzierżawy wykazują tendencję wzrostową w stosunku do roku ubiegłego o 13,82%.

Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości

Zaległości z tego tytułu zmniejszyły się o 50,00 zł, co stanowi spadek o 2,38% w stosunku do roku 2017.

Na koniec 2018 roku zaległości wymagalne pochodzą od 1 osoby i wynoszą **2 054,12 zł**.

Odsetki z pozostałych odsetek z tytułu czynszu i dzierżaw.

Zaległości z tego tytułu w kwocie **7 035,91 zł** wykazują tendencję wzrostową w porównaniu z rokiem ubiegłym o 43,73%, a rzeczona kwota obejmuje :

▪ odsetki z tytułu czynszu najmu –	6 915,96 zł,
▪ odsetki z tytułu dzierżawy ogrodu –	0,55 zł,
▪ odsetki z tytułu spłaty wierzytelności długoletnich –	118,62 zł,
▪ odsetki z tytułu dzierżawy gruntów rolnych -	0,78 zł.

Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej.

Podatek ten pozyskują dla Gminy urzędy skarbowe i z przedłożonych sprawozdań wynika zaległość wymagalna w kwocie **3 311,51 zł**. W porównaniu w rokiem ubiegłym zaległości te spadły o 27,05%.

Dochody z tytułu podatków

W podatku od nieruchomości od osób prawnych zaległości spadły o 1,97%. Na koniec 2018 roku wynoszą – **541 251,97 zł**, w tym:

- 369 106,97 zł należności zabezpieczono wpisem na hipotekę,
- 172 144,00 zł, zajęcie nieruchomości przez Naczelnika Urzędu Skarbowego w Szamotułach w celu egzekucji z nieruchomości.
- 1,00 zł to zaległość wymagalna bieżąca.

Łącznie z zapłatą podatku zalegają 3 osoby prawne. Na bieżąco wysyłane są upomnienia i przekazywane tytuły wykonawcze w celu przymusowego wyegzekwowania należności podatkowych.

W przypadku podatku rolnego od osób prawnych wystąpił spadek zaległości o 52,98%. Zaległość **17 634,77 zł** dotyczy jednej osoby prawnej, która złożyła wniosek o umorzenie trzeciej raty za IX/2018 roku w wysokości 17 540,00 zł, otrzymała decyzję odmowną, w rezultacie skierowała odwołanie do Samorządowego Kolegium Odwoławczego w Poznaniu. Kwotę 94,77 zł wpłacono w styczniu 2019r.

Podatek od środków transportowych (osoby prawne) – na dzień 31.12.2018 r. nie odnotowano zaległości wymagalnych.

Zaległości w podatkach od osób fizycznych wynoszą ogółem **351 865,58 zł**, w tym:

- *w przypadku podatku od nieruchomości od osób fizycznych* odnotowaliśmy wzrost zaległości o 4,84%.
Zaległości z tego tytułu wynoszą – **330 939,89 zł** w tym:
- objęte wpisem na hipotekę – 245 506,03 zł,
- *Podatek rolny* – **19 802,69 zł**, w tym przypadku zaległości wzrosły o 8,63%.
- z tego kwota 96,00 zł została wpisana na hipotekę podatnika.
- *Podatek leśny* - **723,00 zł**, odnotowano wzrost zaległości o 23,17% w stosunku do 2017 roku.
- z tego kwota 3,00 zł została wpisana na hipotekę podatnika.

Ogółem w 2018 z tytułu podatków od nieruchomości, rolnego i leśnego **od osób fizycznych** wysłano 761 upomnień obejmujących wartość 185 284,09 zł. zaległości oraz sporządzono 109 tytułów wykonawczych obejmujących kwotę - 65 596,73 zł. Nadto, dokonano zajęcia nieruchomości przez naczelnika urzędu skarbowego z tytułu podatku od nieruchomości 4 podatnikom.

- *W przypadku podatku od środków transportowych* od osób fizycznych zaległość w kwocie **400,00 zł** dotyczy 1 podatnika, do którego wysłano 2 upomnienia.
- *Podatek od spadków i darowizn*, egzekwują dla gminy urzędy skarbowe, według przedstawionych sprawozdań zaległości na dzień 31.12.2018 roku wynoszą 13,58 zł. i pozostają takie same jak w roku ubiegłym.

- Podatek od czynności cywilno-prawnych również egzekwują dla gminy urzędy skarbowe, na dzień sprawozdawczy wykazano zaległości wymagalne w wysokości 12,02 zł. i są one mniejsze o 80,00 zł od zaległości roku ubiegłego.
- zaległości z tytułu opłaty eksploatacyjnej, na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą – **15 230,76 zł**, spadły o 32,77% w stosunku do roku ubiegłego. Dotyczą 1 przedsiębiorcy, dla którego sporządzono tytuł wykonawczy.
- Wzrost zaległości wystąpił z tytułu opłaty adiacenckiej w stosunku do roku ubiegłego.
- zaległości wymagalne wynoszą **4 490,25 zł** i dotyczą 4 osób, do których wysłano 7 wezwań do zapłaty.
- W roku 2018 nie odnotowano zaległości wymagalnych z tytułu zajęcia pasa drogowego.
- Odsetki od wpływów z innych opłat stanowiących dochody jednostki samorządu terytorialnego - na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły **6 983,80 zł** i dotyczą:
 - opłaty adiacenckiej - 466,11 zł,
 - opłaty eksploatacyjnej – 6 517,69 zł,
- Zaległości wymagalne w kwocie **25,00 zł (rozdział 80103)** dotyczą wpływów z usług w oddziałach przedszkolnych przy szkołach podstawowych.
- Zaległości z tytułu opłaty „śmieciowej” wyniosły **59 615,50 zł** i wykazują wzrost o 21,28% w stosunku do analogicznego roku ubiegłego.
Do osób zalegających w całym okresie sprawozdawczym łącznie wysłano 198 upomnienia na kwotę 34 814,44 zł.
Nadto, w całym okresie obowiązywania ustawy o gospodarce odpadami wysłano 189 sztuk tytułów wykonawczych do Naczelnika Urzędu Skarbowego na wartość 81 434,10 zł należności głównej i 7 176,60 zł tytułem kosztów upomnienia.
W wyniku działań komorniczych otrzymaliśmy 56 980,92 zł tytułem należności głównej i 5 069,20 zł zwrotu kosztów upomnień.

2. Wykonanie wydatków

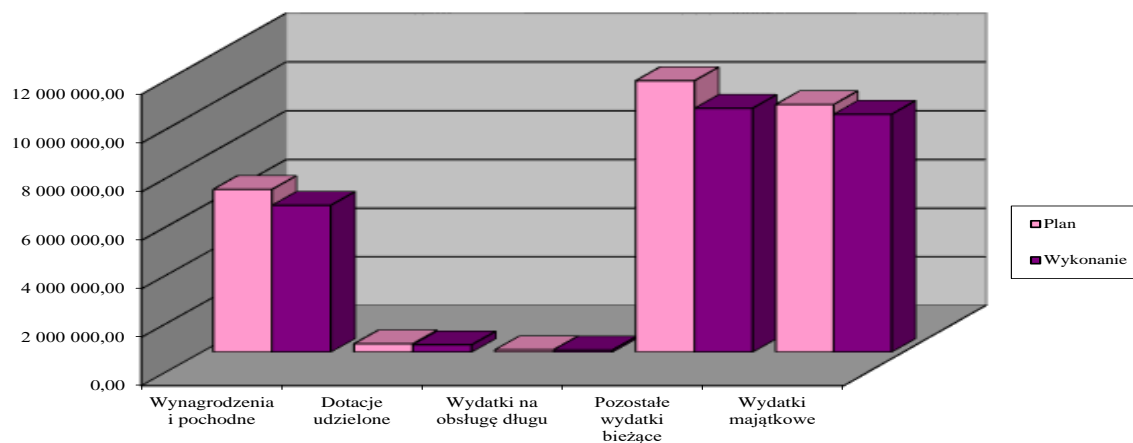
Wydatki budżetu zaplanowane zostały na poziomie 28 537 027,79 zł, a wykonane na poziomie 26 306 342,29 zł, co stanowi 92,18% planu. Struktura wydatków przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie		Udział w strukturze
		Wartość	%	
Wydatki bieżące, w tym:	18 341 466,79	16 508 479,08	90,01	62,75
Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	6 718 755,00	6 065 589,90	90,28	36,74
Dotacje udzielone	348 958,00	306 252,51	87,77	1,85
Wydatki na obsługę długu	100 000,00	92 658,50	92,66	0,57
Pozostałe wydatki bieżące	11 173 753,79	10 043 978,17	89,89	60,84
Wydatki majątkowe	10 195 561,00	9 797 863,21	96,10	37,25
Ogółem	28 537 027,79	26 306 342,29	92,18	100,00

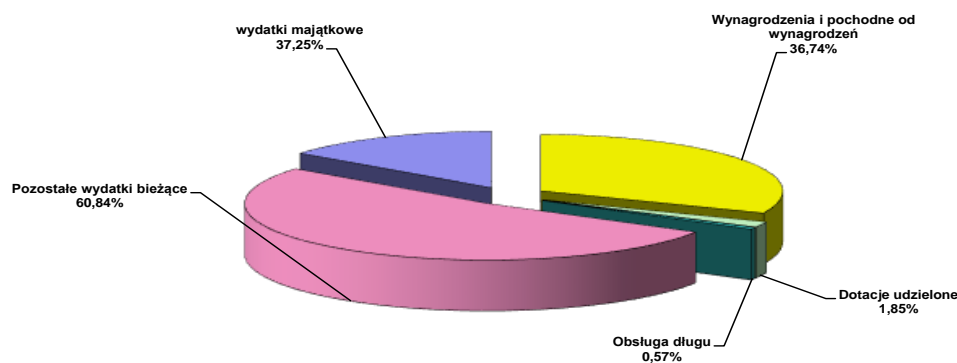
Szczegółowy wykaz wydatków przedstawia Załącznik Nr 2 do niniejszego sprawozdania.

Dla lepszego zobrazowania sytuacji dane przedstawiono na wykresie.

Wykres nr 5. Plan i wykonanie wydatków w zł.



Wykres nr 6. Struktura wykonanych wydatków w %.



A. Wydatki bieżące

DZIAŁ 010 ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Rozdział 01008 Melioracje wodne

W powyższym rozdziale środki wykorzystano na bieżące utrzymanie rowów melioracyjnych tj. konserwację rowu w Jaryszewie, wykaszanie rowu przy oczyszczalni ścieków w Gaju Małym, zakup pokrywy betonowej do studzienki w Słopanowie.

Ogółem wydatkowano 4 462,80 zł co stanowi 20,24% przyjętego planu.

Rozdział 01010 Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi

W rozdziale tym wydatki w kwocie 566 723,63 zł, przeznaczono na bieżące utrzymanie gminnych hydroforni, oczyszczalni, przepompowni oraz sieci wodociągowo-kanalizacyjnych, w tym: zakup materiałów i usług remontowych, media, wywóz nieczystości, analizy fiz.-chem. ścieków, badanie wody, wynagrodzenia, opłaty stałe i zmienne do Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie, opłatę za korzystanie ze środowiska za 2017 rok.

Ponadto wydatki obejmują koszty postępowania sądowego w sprawach skierowanych do komornika przeciwko dłużnikom, zakup papieru termicznego do zestawu inkasenckiego, opłatę za opiekę autorską nad programem TYTAN SQL (rozliczanie wpłat za wodę i ścieki). Wykonanie wyniosło 84,61% przyjętego planu.

Rozdział 01030 Izby rolnicze

Wydatki zrealizowano w 79,55% i dotyczą odprowadzenia do Izb Rolniczych w Poznaniu 2% od wpływów z podatku rolnego uzyskanego w 2018 r. Na kwotę 9 943,46 zł składa się:

- należność Izbie za IV kw. 2017 – 16,79 zł
- należność za rok 2018 do 15 listopada 2018 – 9 926,67 zł

Należność od wpływów po 15 listopada 2018 r. została przekazana do Izby Rolniczej w Poznaniu w dniu 7.02.2019 r. w wysokości 1 110,05 zł.

Rozdział 01095 Pozostała działalność

Wydatki zaplanowane w tym rozdziale dotyczą zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego producentom rolnym wraz z kosztami obsługi. Zadanie wykonano w 100% , na wartość 313 748,13 zł.

DZIAŁ 600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Rozdział 60013 Drogi publiczne wojewódzkie

Wydatki zrealizowano w 99,72% z przeznaczeniem na opłatę za zajęcie pasa drogowego w ciągu drogi wojewódzkiej. Opłata wyniosła 283,20 zł.

Rozdział 60014 Drogi publiczne powiatowe

Wydatki tego rozdziału dotyczyły:

- opłaty za zajęcie pasa drogowego w ciągu drogi powiatowej w kwocie 3 632,00 zł

Rozdział 60016 Drogi publiczne gminne

Wydatki bieżące w okresie sprawozdawczym wykonano w kwocie 244 163,09 zł, co stanowi 75,43% planowanych wydatków. Środki przeznaczone na:

- | | | |
|--|---|---------------|
| ▪ zakup szyb hartowanych na wymianę do przystanku w Zielonejgórze | - | 237,39 zł, |
| ▪ zakup progów zwalniających do Słopanowa-Huby i barier przydrożnych do Karolina | - | - |
| 5 200,19 zł, | | |
| ▪ zakup znaków drogowych | - | 2 449,91 zł, |
| ▪ zakup wiat przystankowych 3 szt. do Słopanowa | - | 10 701,00 zł, |
| ▪ zakup piasku i opornika do umocowania wiaty przystankowej w Słopanowie | - | 272,37 zł, |
| ▪ zakup rury do przepustu na drodze gminne w Ordzinie | - | 8 804,46 zł, |
| ▪ zakup farby do oznakowania drzew do wycięcia oraz dziur w jezdni i taśmy ostrzegawczej | - | 22,57 zł |
| ▪ bieżące remonty cząstkowe nawierzchni | - | 8 523,90 zł, |
| ▪ remont przepustu na drodze gminnej w Ordzinie | - | 7 995,00 zł, |
| ▪ remont drogi gruntowej w Gaju Małym | - | 1 752,75 zł, |
| ▪ remont chodnika w Słopanowie | - | 51 358,28 zł, |
| ▪ naprawa chodnika po awarii wodociągu w Kobylnikach | - | 984,00 zł |
| ▪ nadzór nad przebudową chodnika w Ordzinie | - | 2 460,00 zł |
| ▪ likwidację śliskości na drogach gminnych | - | 4 320,00 zł |
| ▪ transport i montaż szyby przystankowej w Zielonejgórze | - | 649,44 zł |
| ▪ koszty transportu i montażu progów zwalniających oraz transport znaków drogowych | - | 2 757,78 zł |
| ▪ usunięcie topoli, korekcyjne cięcie wierzb w Zielonejgórze- | - | 1 620,00 zł |
| ▪ rąbanie gałęzi przy drogach z odwozem | - | 5 087,28 zł |
| ▪ zasypanie wyrwy w drodze gminnej w Zielonejgórze oraz na drodze przy przystani kajakowej | - | 1 248,45 zł |

▪ koszenie poboczy dróg i rowów	-	11 764,71 zł
▪ równanie drogi w Jaryszewie	-	1 107,00 zł
▪ utwardzenie terenu w Gaju Małym dz.182/30	-	18 400,80 zł
▪ utwardzenie drogi w Stobnicku	-	9 379,98 zł,
▪ utwardzenie tłuczniem drogi w Gaju Małym	-	984,00 zł
▪ utwardzenie drogi w Brączewie	-	2 952,00 zł
▪ równanie dróg równiarką w Gaju Małym, Karolinie, Annogórze	-	2 952,00 zł
▪ poszerzenie drogi w Słopanowie	-	34 163,25 zł
▪ naprawa przepustu na drodze gminnej Dobrogostowo-Kobylniki	-	26 800,00 zł
▪ dokumentacja projektowa na połączenie dróg w Zielonejgórze	-	2 300,10 zł
▪ transport i ułożenie obrzeży przy przystanku w Słopanowie	-	205,42 zł
▪ mapy i wyrisy dróg gminnych	-	59,00 zł

Razem nakłady na utrzymanie dróg gminnych ze środków własnych wyniosły – 227 513,03zł Kwota 16 650,06 zł dotyczy wydatków objętych Funduszem sołeckim i jest opisana w załączniku nr 3 „Wykonanie Funduszu Sołeckiego w 2018 roku”

DZIAŁ 700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Wydatki bieżące w rozdziale zrealizowano w kwocie 94 685,67 zł, co stanowi 74,50% przyjętego planu.

Środki przeznaczono min. na:

- zakup środków czystości, środków chwastobójczych na potrzeby przystani kajakowej, zakup gruntu pod istniejącą przepompownią ścieków w Gaju Małym od osoby fizycznej, zakup materiałów do centralnego ogrzewania w budynku komunalnym Piotrowo 42, zakup warkocza świetlnego LED na przystań kajakową – na łączną wartość - 11 873,02 zł
- pokrycie kosztów energii w mieszkaniach i obiektach komunalnych – 5 332,62 zł
- przestawienie pieca w mieszkaniu komunalnym Jaryszewie i wymiana okien, wymiana pokrycia dachowego w budynku komunalnym w Zielonejgórze, czyszczenie przewodów kominowych, montaż iluminacji świątecznych na przystani kajakowej, podział działek w celu sprzedaży, wycenę działek dla potrzeb naliczenia opłaty adiacenckiej i planistycznej, wyrisy i wypisy map gruntów gminnych, sporządzenie aktu notarialnego, dzierżawę gruntu pod przepompownię ścieków w Jaryszewie oraz pod przystań kajakową w Zielonejgórze, opłatę za publikację o wykazie nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży – 36 310,03 zł
- podatek od nieruchomości od budynków gminnych – 40 310,00 zł,
- koszty postępowania sądowego przeciwko dłużnikom w czynszu mieszkaniowym – 860,00 zł.

DZIAŁ 710 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

Rozdział 71004 Plany zagospodarowania przestrzennego

Nakłady w tym rozdziale ujęte dotyczą sporządzenia projektów decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania terenu wraz z analizą urbanistyczną. Wydatki bieżące zamknęły się w kwocie 9 102,00 zł, co stanowi 36,92% zakładanego planu.

DZIAŁ 750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Rozdział 75011 Urzędy Wojewódzkie

Środki wydatkowano w 86,69% do wysokości otrzymanej dotacji w kwocie 48 530,87 zł, z przeznaczeniem na wynagrodzenia i pochodne pracowników wykonujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.

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

Nakłady poniesione w rozdziale związane są z działalnością Rady Gminy. Podstawową pozycję stanowią diety radnych i ryczałty Przewodniczącego i Wiceprzewodniczących Rady. Pozostałe wydatki to zakup artykułów biurowych, notebooka do transmisji sesji rady gminy, zakup publikacji, aktówek, kalendarzy, artykułów spożywczych i napojów oraz zakup usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej, opłaty za udział w szkoleniach, delegacje. Ogółem wydatkowano 134 330,26 zł co stanowi 88,20% planu.

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

Wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem administracji samorządowej łącznie za 2018 rok wyniosły 2 519 212,46 zł i stanowią 84,05% przyjętego planu. Zasadniczą pozycją powyższych wydatków są wynagrodzenia i pochodne, które wyniosły 2 004 533,10 zł (łącznie z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym za 2017r.) Pozostałe kwoty przeznaczono m.in. na:

- zakup materiałów i wyposażenia – 54 850,70 zł
- wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń – 3 413,92 zł
- usługi pozostałe – 159 595,02 zł
(provizje bankowe, usługi pocztowe, utrzymanie konta BIP, koszty wysłania wydawnictw fachowych, opłaty za opiekę nad programami komputerowymi, usługa pomocy prawnej)
- usługi telekomunikacyjne (telefony, internet) – 16 846,24 zł
- podróże służbowe krajowe – 31 883,07 zł
- odpis na ZFŚS – 33 467,23 zł
- szkolenia pracowników – 11 366,20 zł
- czynsz za wynajęte lokale biurowe – 168 877,14 zł
- zakup energii – 10 291,36 zł
- opłaty sądowe i koszty komornicze – 8 102,79 zł
- opłata za wywóz śmieci z wynajmowanych biur – 300,00 zł
- polisę ubezpieczeniową majątku gminy – 15 685,69 zł

Rozdział 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego

Wydatki w kwocie 1 000,00 zł poniesiono w związku z wykonaniem usługi foto-zdjęć lotniczych gminy z prawem do publikacji.

Rozdział 75095 Pozostała działalność

Poniesione wydatki w kwocie 50 661,46 zł, zrealizowano w 73,32%, z przeznaczeniem na:

- opłacenie składek członkowskich do Związku Gmin Wiejskich – 1 427,86 zł
- wypłatę diet dla sołtysów – 33 687,50 zł
- zakup kwiatów i wiązanek okolicznościowych, kalendarzy dla sołtysów, prenumeratę gazety sołeckiej, zakup tablic do oznakowania sołectw, zakup artykułów spożywczych na spotkania noworoczne z sołtysami – 1 349,10 zł
- publikacje życzeń świątecznych – 1 457,00 zł
- składkę roczną z tytułu członkostwa w Stowarzyszeniu „Puszcza Notecka” i składkę członkowską do WOKiSS w Poznaniu – 12 740,00 zł

DZIAŁ 751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA

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

W rozdziale tym zaplanowano wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, tj. prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców.

Na wykonanie wymienionych prac zawarto umowę-zlecenie, która angażuje kwotę 895,00 zł. Wydatki w 100,00% zostały pokryte dotacją na zadania zlecone.

Rozdział 75109 Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie

Zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej, wydatki w kwocie 32 403,56 zł w całości pokryte dotacją z budżetu państwa, dotyczą przeprowadzenia wyborów samorządowych.

DZIAŁ 754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA

Rozdział 75412 Ochotnicze straże pożarne

Wydatki związane z funkcjonowaniem Ochotniczych straży pożarnych wyniosły **80 463,05 zł** co stanowi 78,65% zakładanego planu.

Oprócz wynagrodzenia dla Komendanta OSP oraz kierowców i opiekuna strażnicy, wydatki dotyczyły opłat za energię elektryczną, przegląd techniczny samochodów, ubezpieczenie strażaków ochotników z terenu gminy, kursy pierwszej pomocy, ubezpieczenie samochodów pożarniczych, okresowe badanie strażaków, ryczałt za udział w działaniach ratowniczo-gaśniczych, remont reduktora, kosiarki, regenerację gaśnicy – OSP Piotrowo na warość – 45 673,87 zł. Pozostałe wydatki to :

przeład sprzętu hydraulicznego, zakup motopompy szlamowej, zakup książki działań ratowniczo-gaśniczych, sortów mundurowych, drabiny i butów piankowych, ogrzewacza wody, środka pianotwórczego, zakupiono również paliwo, węgiel, części do naprawy samochodu OSP Piotrowo, czasopisma „Strażak” itp. Opłacono usługę alarmowania OSP Słopanowo i OSP Piotrowo na kwotę – 22 585,98 zł.

Udzielono dotacji celowej na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom – w tym przypadku OSP z terenu gminy w wysokości 6 163,20 zł, z przeznaczeniem na zakup sprzętu i wyposażenia oraz opłatę ubezpieczenia OC przyczepy strażackiej.

Łącznie wydatki na utrzymanie bieżące OSP wyniosło 74 423,05 zł.

Pozostała kwota 6 040,00 zł dotyczy wydatków objętych Funduszem sołeckim, opisano w **załączniku nr 3**.

Rozdział 75414 Obrona cywilna

W rozdziale zaplanowano kwotę 1 200,00 zł, na szkolenia i podróże służbowe z zakresu obrony cywilnej. Koszt delegacji służbowej wyniósł 202,26 zł.

Rozdział 75421 Zarządzanie kryzysowe

Poniesione wydatki w tym rozdziale dotyczyły opłat na zakup usług telekomunikacyjnych w kwocie 989,15 zł oraz delegacji służbowej w wysokości 177,18 zł.

Nie było potrzeby uruchomienia rezerwy celowej w zakresie zarządzania kryzysowego.

Plan wykonano w 2,18% .

DZIAŁ 757 OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

Rozdział 75702 Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego

Plan wykorzystano w 92,66%. Wydatki w kwocie 92 658,50 zł dotyczą odsetek od pożyczki z WFOŚiGW na zadanie pn. „Modernizacja oczyszczalni ścieków w Gaju Małym”

DZIAŁ 758 RÓŻNE ROZLICZENIA

Rozdział 75818 Rezerwy ogólne i celowe

Plan rezerwy na początku roku wynosił 102 000,00 zł. Rezerwa była rozwiązywana w ramach bieżących potrzeb Urzędu nie ujętych w planie finansowym na etapie sporządzania projektu budżetu na 2018 rok.

Plan na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł 63 727,00 zł a środki przeznaczono na:

- zwrot dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem w rozdziale 80101 „Szkoły podstawowe” na wyposażenie gabinetu profilaktyki zdrowotnej w kwocie 430,00 zł,
- zwiększenie wydatków w rozdziale 01010 „Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna” na zakup usług pozostałych w związku z koniecznością zwiększenia nakładów na usuwanie awarii kwota – 25 000,00 zł,
- na zwiększenie opłat zmiennych za usługi wodne do Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie kwota – 12 000,00 zł,
- na zabezpieczenie 20% udziału gminy w pokrywaniu kosztów stypendiów socjalnych dla uczniów kwota – 843,00 zł.

DZIAŁ 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE

Budżet jednostek oświatowych na 2018 rok wyniósł **4 050 595,69 zł**, z tej kwoty:

- subwencja oświatowa stanowi 2 614 516 zł,
- 22 988,04 zł to dotacja celowa na wyposażenie szkół w podręczniki i materiały edukacyjne,
- 143 850,00 zł to dotacja celowa na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego,
- 12 000,00 zł to dotacja na zakup nowości wydawniczych do bibliotek szkolnych w ramach realizacji Priorytetu 3 „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa,”
- pozostała kwota 1 257 241,65 zł to środki własne Gminy.

Wydatki realizowane są przez dwie jednostki budżetowe gminy: Szkołę Podstawową w Gaju Małym oraz Szkołę Podstawową w Zielonejgórze.

Wykonanie wydatków bieżących szkół wyniosło za 2018 rok wyniosło **3 884 033,28 zł.**

W części dotyczącej Urzędu Gminy nakłady na dowożenie uczniów do szkół, kosztów pomocy materialnej dla uczniów, zwrotu kosztów pobytu dzieci z Gminy Obrzycko w przedszkolach należących do innych gmin oraz zwrotu niewykorzystanej dotacji, wyniosły **548 019,47 zł.**

Ogółem wydatki bieżące na oświatę łącznie z poniesionymi w Urzędzie Gminy wyniosły **4 432 052,75 zł.**

Wykonanie w poszczególnych jednostkach z podziałem na rozdziały przedstawia się następująco:

Rozdział	Nazwa	Zespół Szkół w Gaju Małym	Szkoła Podst. w Zielonejgórze	Urząd Gminy	Razem:
80101	Szkoły podstawowe	1 744 923,62	274 454,59	430,00	2 019 808,21
80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	501 169,39	253 111,59		754 280,98
80104	Przedszkola			236 367,71	236 367,71
80110	Gimnazja	348 471,56			348 471,56
80113	Dowożenie uczniów do szkół	16 659,61	453,06	298 261,76	315 374,43
80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	11 545,43	2 145,00		13 690,43
80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	245 395,74			245 395,74
80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	239 363,65	10 842,38		250 206,03
80152	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach i klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w innych typach szkół, liceach ogólnokształcących, technikach, branżowych szkołach I stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych	31 608,30			31 608,30
80153	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	21 363,20	1 624,84		22 988,04
80195	Pozostała działalność	15 512,92	10 497,57		26 010,49
	Razem dział 801	3 176 013,42	553 129,03	535 059,47	4 263 771,92
85401	Świetlice szkolne	120 861,37	10 184,46	0,00	131 045,83
85404	Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	11 083,17	1 761,83	0,00	12 845,00

85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	0,00	0,00	12 960,00	12 960,00
85416	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	10 000,00	0,00		10 000,00
85446	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00
	Razem dział 854	142 944,54	11 946,29	12 960,00	167 850,83
	Razem	3 318 957,96	565 075,32	548 019,47	4 432 052,75

Rozdział 80101 Szkoły podstawowe

Wydatki bieżące w kwocie 2 019 808,21 zł, wykonano w 96,99%. Dotyczą one bieżącego utrzymania dwóch szkół w Gaju Małym i Zielonejgórze w tym zwrotu niewykorzystanej dotacji na podręczniki w wysokości 430,00 zł.

Rozdział 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych

Wydatki ogółem wykonano w 96,11%. Dotyczyły one utrzymania oddziałów przedszkolnych przy szkołach w Zielonejgórze i Gaju Małym.

Rozdział 80104 Przedszkola

Nakłady finansowe w wysokości 236 367,71 zł poniesiono tytułem zwrotu kosztów pobytu dzieci z terenu Gminy Obrzycko w przedszkolu niepublicznym lub publicznym położonym na terenie innej gminy.

Wydatki zaangażowały 94,55% przyjętego planu.

W ciągu 2018 roku do przedszkola:

- publicznego w Szamotułach uczęszczało 3 dzieci,
- niepublicznego w Szamotułach uczęszczało 7 dzieci
- niepublicznego we Wronkach uczęszczało 2 dzieci,
- publicznego w Obrzycku 37 dzieci.

Rozdział 80110 Gimnazja

Wydatki bieżące w kwocie 348 471,56 zł, co stanowi 96,70% planowanych wydatków poniesiono na bieżące utrzymanie gimnazjum w Gaju Małym.

Rozdział 80113 Dowożenie uczniów do szkół

Dowozy dzieci do szkół w roku 2018 wyniosły 315 374,43 zł., zaangażowały 86,89% przyjętego planu. Zadanie objęło dowóz dzieci z terenu gminy do szkół, dowóz dzieci niepełnosprawnych do szkół specjalnych w kwocie 298 261,76 zł, zwrotu za bilety miesięczne oraz zwrotu kosztów poniesionych przez rodziców na dowóz dziecka niepełnosprawnego do szkoły lub przedszkola w wysokości 17 112,67 zł.

Rozdział 80146 Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli

Wydatki w wysokości 13 690,43 zł, ukształtowały się na poziomie 75,28% przyjętego planu i dotyczyły dofinansowania studiów nauczycieli i opłat za szkolenia.

Rozdział 80148 Stołówki szkolne i przedszkolne

Wydatki wykonano w kwocie 245 395,74 zł co stanowi 97,96%. Największą ich pozycję stanowią zakupy żywności – 115 765,95 zł, wydatki na płace i pochodne – 103 709,58 zł, zakup energii – 12 821,42 zł, zakup materiałów i wyposażenia – 7 954,42 zł. Pozostałe koszty to zakup usług remontowych – 2 500,00 zł, odpisy na ZFŚS – 2 371,32 zł badania lekarskie, usługi obce – 273,05 zł.

Rozdział 80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych.

Koszt realizacji zadania wyniósł 250 206,03 zł, stanowi to 88,44% zakładanego planu i związany jest ze stosowaniem specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych Gaju Małym i w Zielonejgórze.

Rozdział 80152 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach i klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w innych typach szkół, liceach ogólnokształcących, technicach, branżowych szkołach I stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych.

W tym rozdziale sklasyfikowano wydatki poniesione na realizację zadań związanych ze stosowaniem specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla młodzieży w klasach dotychczasowego gimnazjum. Wysokość nakładów poniesionych na zadanie w kwocie 31 608,30 zł, zaangażowało plan w wysokości 89,14%.

Rozdział 80153 Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych.

Zaplanowane nakłady wykonano w 99,98%. Zakupiono podręczniki, materiały edukacyjne lub ćwiczeniowe dla uczniów szkół podstawowych, na wartość 22 988,04 zł.

Rozdział 80195 Pozostała działalność

Wydatki zostały wykonane w 100,00% z przeznaczeniem na pomoc socjalną z ZFŚS dla nauczycieli będących emerytami lub rencistami.

W skład ogólnej kwoty **3 884 033,28 zł** wydatków bieżących Szkoły Podstawowej w Gaju Małym i Szkoły Podstawowej w Zielonejgórze wchodzi:

▪ płace i pochodne	3 401 064,94 zł	z tego:
- wynagrodzenia osobowe pracowników	2 473 458,72 zł	
- dodatkowe wynagrodzenie roczne „13”	185 028,90 zł	
- składki na ubezpieczenie społeczne	460 782,78 zł	
- składki na Fundusz Pracy	54 860,16 zł	
- dodatki wiejskie i mieszkaniowe, fundusz zdrowotny ekwiwalent za odzież roboczą	114 931,60 zł	
- odpisy na ZFŚS	112 002,78 zł	
▪ odpisy na ZFŚS nauczycieli emerytów i rencistów	26 010,49 zł	
▪ wydatki rzeczowe	456 957,85 zł	

DZIAŁ 851 OCHRONA ZDROWIA

Rozdział 85153 Zwalczanie narkomanii

Zaplanowano 2 000,00 zł na wydatki związane z ochroną zdrowia w zakresie zwalczania narkomanii poprzez zakup materiałów edukacyjnych i organizowanie warsztatów profilaktycznych – wykonanie 1 389,00 zł tj. 69,45% planu.

Rozdział 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi

Wykonanie wydatków osiągnęło 81,50% przyjętego planu. Środki w kwocie **43 646,33 zł** przeznaczono na:

- wynagrodzenie członków GKRPA i Zespołu ds. Rozmów – 17 000,00zł
- pomoc psychologiczną – 1 375,73 zł,
- organizację świetlicy opiekuńczo-wychowawczej – 1 350,00 zł,
- organizację zajęć w ramach akcji „Sportowe wakacje 2018” – 2 100,00 zł,
- organizacja zajęć plastyczno-ruchowo-sprawnościowych w ramach „Zielonej Szkoły” w Piotrowie – 4 200,00 zł,
- autorski program profilaktyki A. Paprot „Nałogi-Droga donikąd” – 1 350,00 zł
- Zakup nagród i słodyczy za udział w konkursach związanych przeciwdziałaniem alkoholizmowi i narkomanii, zakup artykułów spożywczych dla uczestników zajęć „Sportowe wakacje”, zakup pakietów edukacyjno-profilaktycznych:
 - „Postaw na rodzinę”, „Dopalacze-powiedz stop”,
 - „Profilaktyka przemocy dla uczniów szkoły podstawowej”,
 - „Uzależnienie, zagrożenie, choroby XXI wieku”,
 - „I Ty możesz zapobiegać przemocy”,

wydano 10 763,39 zł.

- dowozy dzieci na konkursy, nad wodę w ramach „Sportowych wakacji”, na organizację warsztatów profilaktycznych „Nie boję się mówić o problemach”- 5 180,60 zł,
- składki na ubezpieczenie społeczne od umów zlecenia – 326,61 zł.

Rozdział 85195 Pozostała działalność

Wydatki w tym rozdziale poniesione w wysokości **3 999,97 zł** dotyczą udzielonych dotacji w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego. W wyniku rozstrzygnięcia konkursu ofert na realizację zadań publicznych przez organizacje pozarządowe oraz inne podmioty prowadzące działalność pożytku publicznego dotacje wykorzystano w 100,00% przez:

- Stowarzyszenie Społeczne na Rzecz Dzieci i Młodzieży Specjalnej Troski – 2 500,00 zł na aktywizację i integrację osób niepełnosprawnych,
- Polski Związek Niewidomych – 500,00 zł na spotkanie integracyjne osób z dysfunkcją wzroku („Dzień Białej Laski”)
- Polski Związek Emerytów i Rencistów - 999,97 na organizację Światowego Dnia Inwalidy.

DZIAŁ 852 POMOC SPOŁECZNA

Plan wydatków w 2018 roku na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej ogółem wynosił 1 135 432,00 zł. Wykonanie osiągnęło kwotę 905 359,15 zł, co stanowi 79,74% przyjętego planu.

Rozdział 85202 Domy pomocy społecznej

Dokonano odpłatności za pobyt 5 osób w Domach Pomocy Społecznej na kwotę 83 294,37 zł, plan wykonano w 64,07%.

Rozdział 85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie

Poniesione wydatki w wysokości 645,24 zł przeznaczono na szkolenia pracowników, zakup materiałów biurowych i usług pozostałych. Wykonanie – 12,90% zakładanego planu.

Rozdział 85213 Składki 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

Wydatki wykonano w 88,28% z przeznaczeniem na:

- opłacenie składek zdrowotnych dla osób, które pobierają z OPS świadczenia rodzinne i zasiłek stały. Ogółem wydatkowano 37 782,47 zł.

Rozdział 85214 Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe

Na wyżej wymienione cele zaplanowano 102 959,00 zł, wykonanie zamknęło się w kwocie 70 201,03 zł co stanowi 68,18% przyjętego planu. Środki przeznaczone na:

- wypłatę zasiłków okresowych
- wypłatę zasiłków jednorazowych, okresowych i świadczenie pomocy w naturze.

Rozdział 85215 Dodatki mieszkaniowe

Wydatki zostały zrealizowane w 74,07%. W roku 2018 dodatki mieszkaniowe wypłacono 3 osobom na łączną kwotę 2 244,26 zł.

Rozdział 85216 Zasiłki stałe

Łączna kwota wypłaty zasiłków wyniosła 129 450,60 zł, co stanowi 82,98% przyjętego planu.

Rozdział 85219 Ośrodki pomocy społecznej

Plan na 2018 rok zakładał 658 760,00 zł w tym dotacja Wojewody 23 984,00 zł i środki własne gminy 634 776,00 zł.

Plan wykonano w 85,23% tj. 561 449,41 zł.

Największą część angażują płace i pochodne – 496 168,71 zł. Na pozostałe usługi, opłaty pocztowe, opłaty bankowe, wydatkowano 25 547,05 zł. Pozostała kwota 39 733,65 zł została przeznaczona na ZFŚS, szkolenia, delegacje, opłaty telekomunikacyjne, za energię, zakup materiałów biurowych, wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń itp.

Rozdział 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

Nie wydatkowano żadnej kwoty, gdyż nie było potrzeby uruchomienia usług opiekuńczych.

Rozdział 85230 Pomoc w zakresie dożywiania

Plan zrealizowano w 75,48%. Zapewniono posiłek dla 17 dzieci w szkołach oraz zakup żywność w sklepie dla 23 osób. Ogółem na ten cel wydatkowano 20 291,77 zł.

DZIAŁ 854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

Rozdział 85401 Świetlice szkolne

Wydatki w kwocie 131 045,83 zł przeznaczono na utrzymanie świetlicy szkolnej przy Szkole Podstawowej w Gaju Małym oraz Szkole Podstawowej w Zielonejgórze a w szczególności na płace wraz z pochodnymi, zakup pomocy naukowych, zakup usług zdrowotnych, odpisy na ZFŚS. Plan wykonano na poziomie 95,78%.

Rozdział 85404 Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka

Wydatki zrealizowano na poziomie 78,74%. Kwotę 12 845,00 zł przeznaczono na realizację zadań związanych z wczesnym wspomaganie rozwoju dziecka tj. wynagrodzenia wraz z pochodnymi dla zespołu wczesnego wspomaganie, delegacje, odpisy na ZFŚS.

Rozdział 85415 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym

Wydatki dotyczyły wypłaty stypendiów socjalnych dla uczniów jest to kwota 12 960,00 zł.

Rozdział 85416 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym

Wydatki w kwocie 10 000,00 zł dotyczyły wypłaty stypendiów za bardzo dobre wyniki w nauce.

Rozdział 85446 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Wydatki zostały zrealizowane w 84,67%, dotyczyły opłat za studia podyplomowe z zakresie doksztalcania nauczycieli pracujących w świetlicach szkolnych jest to kwota 1 000,00 zł.

DZIAŁ 855 RODZINA

Rozdział 85501 Świadczenie wychowawcze

Wydatki dotyczą zwrotu nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych i odsetek – 8 286,48 zł, oraz wypłaty świadczeń „500+” wraz z kosztami obsługi – 3 026 364,06 zł. Z tej formy pomocy skorzystało 370 rodzin, rodziny w tym 727 dzieci.

Wykonanie zakładanego planu w tym rozdziale osiągnęło 99,30%.

Rozdział 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego

Wydatki obejmują zwrot nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych i odsetek – 4 752,09 zł, oraz wypłatę świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego wraz z kosztami obsługi – 2 134 078,27 zł.

Świadczenia rodzinne otrzymało 299 rodzin, w tym 390 dzieci. Pomoc z funduszu alimentacyjnego otrzymało 11 rodzin. Plan zrealizowano w 98,33%.

Rozdział 85503 Karta Dużej Rodziny

Obsługa programu „Karta Dużej Rodziny” wyniosła 59,62 zł co stanowi 59,62% przyjętego planu.

Rozdział 85504 Wspieranie rodziny

Przyjęty do realizacji plan w kwocie 193 800,00 zł został wykonany w 92,17%. Zaangażowano tu środki na wynagrodzenie psychologa i asystenta rodziny oraz na wypłatę świadczeń związanych z programem „Dobry Start” i kosztami obsługi tego programu.

Pomocą obejmuje się rodziny z problemami społecznymi i rodzinnymi, rodziny zagrożone wykluczeniem społecznym, a także pomaga się rozwiązać podstawowe problemy socjalne rodziny.

Rozdział 85508 Rodziny zastępcze

Z terenu Gminy Obrzycko 4 dzieci przebywało w rodzinach zastępczych. Na ten cel wydatkowano kwotę 18 795,77 zł tj. 93,98% planu.

Rozdział 85510 Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych

Odpłatność za opiekę zastępczą nad dziećmi z terenu gminy przebywających w placówkach opiekuńczo-wychowawczych wyniosła 104 913,82 zł, co stanowi 98,98% przyjętego planu. W okresie sprawozdawczym 5 dzieci przebywało w tych placówkach.

DZIAŁ 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Rozdział 90002 Gospodarka odpadami komunalnymi

Rozdział angażuje środki na koszty związane z odbiorem i zagospodarowaniem odpadów komunalnych. Za wykonane usługi odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych Gmina zapłaciła 374 142,41 zł, koszty obsługi administracyjnej to 99 175,74 zł.

Ogółem wykonanie osiągnęło 86,06%.

Z nadwyżki środków z lat ubiegłych zakupiono 1 kontener do PSZOK-u na wartość 7 011,00 zł. Ogółem w rozdziale wydatkowano 473 318,15 zł.

Bilans dochodów i wydatków na zagospodarowanie odpadów komunalnych, przedstawia się następująco:

Dochody 510 172,78,00zł.

Wydatki - 473 318,15 zł. (patrz str. 16)

Nadwyżka dochodów nad zostanie zagospodarowana na zakup pojemników na odpady do punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych.

Rozdział 90003 Oczyszczanie miast i wsi

Wydatki tutaj sklasyfikowane dotyczą likwidacji „dzikiego” składowania odpadów niekomunalnych w Zielonejgórze na wartość 4, 924,80 zł oraz sporządzenia dokumentacji na usuwanie azbestu z terenu Gminy wraz z inwentaryzacją na kwotę 10 000,00 zł.

Razem wydatkowano 14 924,80 zł, plan wykonano 82,92%.

Rozdział 90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach

W rozdziale tym wydatki poniesiono na zakup żyłki do kosiarek w Gaju Małym, zakup oleju, filtra powietrza, noża do kosiarki spalinowej w Słopanowie na wartość – 254,00 zł.

Nadto, na wykaszanie terenów zielonych na terenie wsi Jaryszewo – teren pod boisko, Zielonagóra – przystań kajakowa i Kobylniki - plac zabaw, wydatkowano – 6 312,24 zł.

Nakłady poniesione w tym rozdziale wyniosły 17 305,08 zł, różnica 10 738,84 zł to wydatki dotyczące Funduszu sołeckiego ujęte w **załączniku Nr 3**.

Rozdział 90013 Schroniska dla zwierząt

Opieka nad zwierzętami bezdomnymi jest zadaniem własnym gminy i zadanie to wykonano w 85,00%. Ogólny koszt sterylizacji bezdomnych kotów i pobyt w schronisku wyłapanych na terenie gminy psów wyniósł 34 425,35 zł. W okresie sprawozdawczym Na dzień sprawozdawczy 7 psów przebywało w schronisku w Trzciane.

Rozdział 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg

Oświetlenie ulic, skwerów i dróg wyniosło 107 422,21 zł, konserwacja urządzeń oświetlenia ulicznego 244 022,13 zł. Plan zrealizowano w 89,79%.

W roku 2016 Gmina podpisała umowę z ENEA Oświetlenie na usługę poprawy jakości i efektywności energetycznej oświetlenia oraz bieżące utrzymanie urządzeń oświetleniowych na terenie Gminy Obrzycko. Realizacja umowy obejmuje lata 2016-2020 i jest spłacana w ratach miesięcznych z wydatków bieżących. Koszt wymiany opraw oświetleniowych łącznie z konserwacją w roku bieżącym wyniósł 244 022,13 zł.

Rozdział 90019 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska.

W rozdziale tym wykonanie wyniosło 61,50%. Środki w wysokości 4 920,00 zł przeznaczono na sporządzenie projektu założeń do planu zaopatrzenia w ciepło, energię elektryczną i paliwa gazowe.

DZIAŁ 921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

Rozdział 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby

Nakłady poniesione w tym rozdziale w kwocie 117 006,80 zł dotyczą głównie utrzymania świetlic wiejskich w tym na:

zakup opału, środków czystości, energii elektrycznej, wynagrodzenie opiekunów świetlic, remont podłogi w świetlicy Koźmin, usunięcie awarii przyłącza wodociągowego w świetlicy w Ordzinie a także czyszczenie przewodów kominowych – 62 720,24 zł.

W ramach tego rozdziału ujęto również wydatki z Funduszu sołectkiego na kwotę 54 286,56 zł, opisane w tabeli **załącznika Nr 3**.

Ogółem wykonanie planu w tym rozdziale osiągnęło 61,95 %.

Rozdział 92116 Biblioteki

Zadaniem własnym gminy jest prowadzenie i utrzymanie co najmniej jednej Biblioteki Instytucji Kultury. Od miesiąca września 2019 roku rozpoczęła działalność Biblioteka Publiczna Gminy Obrzycko Instytucja Kultury.

Dotacja podmiotowa dla instytucji zaplanowana na 2019 rok w wysokości 150 000,00 zł została wykorzystana 55,33%.

Rozdział 92195 Pozostała działalność

Wydatki bieżące poniesione, sklasyfikowane w tym rozdziale w kwocie 150 733,50 zł zrealizowano w % 85,31 przyjętego planu. Dotyczyły one:

- udzielenia dotacji na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego na wsparcie zadania publicznego dla:
 - Koła Łowieckiego „DROP” w Obrzycku – wykonanie 750,00 zł
 - Stowarzyszenia Kobiety Aktywne „Kwiaty Polne” – wykonanie 2 749,60 zł
- Wykonanie wieńca dożynkowego - 1 000,00 zł,
- Koncert z okazji „Święta piezzonego ziemniaka” – 11 500,00 zł.

- Wykonanie Kroniki OSP Wielkopolski – 3 590 ,49 zł,

- Wykonanie i montaż tabliczek na groby Powstańców Wielkopolskich z okazji 100 rocznicy Powstania Wielkopolskiego – 3 763,80 zł,
- Reklama publikacji „Wielkopolska, Niepodległa Polska 100 Rocznica Odzyskania Niepodległości”- 3 690,00 zł,
- Wykonanie tablicy upamiętniającej uczestników Powstania Wielkopolskiego, zamontowanej na budynku Urzędu Gminy - 18 700,00 zł,
- Organizacja imprezy „Święto piezzonego ziemniaka” tj. oprawa muzyczna, nagłośnienie i oświetlenie, wynajem namiotów, zaproszenia, wynajem sceny, zakup napojów ziemniaków i serwetek – 11 693,69 zł,
- Animacje dla dzieci z sołectwa Pęckowo – 700,00 zł, szkolenie z zakresu ochrony środowiska „Zielono mi” – 246,00 zł, transport zakupionych elementów na plac zabaw dla dzieci – 150,00 zł, zakup flag, wykonanie uchwytów do flag, farby do odnowienia grobów oraz wianki i znicze na „Groby Kobylnickie”- 547,13 zł, wydruk życzeń świątecznych - 492,00 zł, zakup i koszt przesyłki flag do odsłonięcia tablicy pamiątkowej Powstania Wielkopolskiego – 461,39 zł.

- Zakup statuetek na 10-lecie LZS „Zieloni” Gaj Mały”- 144,01 zł,

- Zakup wyposażenia placu zabaw w Brączewie – 10 865,00 zł,

- Zakup gabloty magnetycznej dla sołectwa Karolin – 910,00 zł,

- Art. spożywcze na spotkanie sołtysa z mieszkańcami Gaju Małego oraz mieszkańców sołectwa Słopanowo – 792,31 zł,

- Zakup słodczy dla dzieci biorących udział w „Jasełkach” – 53,66 zł.

Pozostała kwota wydatków bieżących w kwocie 77 934,42 zł została opisana w rozdziale 92195 załącznika Nr 3 „Wykonanie Funduszu sołeckiego”(łącznie wydatkami majątkowymi stanowi kwotę 94 395,42 zł)

DZIAŁ 926 KULTURA FIZYCZNA

Rozdział 92601 Obiekty sportowe

Wydatki przeznaczono na utrzymanie bazy sportowej na terenie gminy:

- zakup kodu flagowego na przystań kajakową, drzwi do szatni sportowej w Obrowie, baterii zlewozmywakowej i umywalkowej do szatni w Piotrowie – 870,25 zł,
- wynagrodzenie opiekuna przystani kajakowej w Zielonejgórze – 2 925,00 zł,
- zakup energii elektrycznej do zaplecza sportowego w Piotrowie – 301,05 zł,
- regeneracja boiska sportowego w Obrowie i wykaszanie traw na boiskach – 8 791,61 zł,

Ogółem wydatkowano 12 887,91 zł, co stanowi 42,26% przyjętego planu.

Rozdział 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej

Wydatki sklasyfikowane w tym rozdziale wynoszą 175 152,29 zł, plan wykonano w 95,94%.

Ujęto tu udzielone dotacje na zadania do realizacji przez organizacje prowadzące działalność pożytku publicznego oraz stowarzyszenia. Dotację przyznano i wykorzystano :

a) organizacjom pożytku publicznego

- LZS Gminy Obrzycko – wykonanie 5 802,05 zł

- Stowarzyszenie Dzieci i Młodzieży Specjalnej Troski – wykonanie 1 000,00 zł,
- Klub Kajakowy „Niezatapialni” – wykonanie 4 000,00 zł

b) stowarzyszeniom

- LZS Fortuna Zielonagóra – wykonanie 12 000,00 zł
- LZS Byki Obrowo – wykonanie 36 500,00 zł
- LZS Orzeł Słoplanowo – wykonanie 36 500,00 zł
- LZS Zieloni Gaj Mały – wykonanie 36 500,00 zł
- Klub Kajakowy „Niezatapialni” – wykonanie 8 000,00 zł
- ULKS Skoczki – wykonanie 3 458,00 zł
- Stowarzyszenie Tenisa Stołowego Warta Koźmin – wykonanie 4 500,00zł

Nadto ze środków Funduszu sołeckiego wydatkowano 26 892,24 zł, które zostały opisane w **załączniku Nr 3** „Wykonanie Funduszu sołeckiego”

Szczegółowy wykaz wydatków bieżących stanowi Załącznik nr 2a.

B. Wydatki majątkowe

DZIAŁ 010 ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Rozdział 01010 Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi

W powyższym rozdziale wydatki wykonano w wysokości 90 444,00 zł., co stanowi 51,68% przyjętego planu, z przeznaczeniem na:

- „Budowę kanalizacji sanitarnej w Stobnicku i rozbudowę oczyszczalni ścieków w Zielonejgórze” – realizację zadania zaplanowano na lata 2017 – 2020.
Biuro projektowe, któremu zlecono wykonanie projektu kosztorysowego nie wywiązało się z umowy, wobec tego w 2018 roku podpisano nową umowę z innym biurem projektowym i w październiku dokonano częściowej zapłaty za sporządzenie projektu w wysokości 73 062,00 zł. Rozliczenie końcowe nastąpi po przedłożeniu całości projektu wraz z kosztorysem, będzie to I kwartał 2019 roku.
Nadto, zapłacono za sporządzenie map i wyrysów działek położonych w Stobnicku i Zielonejgórze na wartość 7 382,00 zł. Ogółem wydatkowano 80 444,00 zł
Prace budowlane rozpoczną się w 2019 roku po wybraniu najkorzystniejszej oferty na wykonanie prac w drodze zamówień publicznych.
- W ramach zakupów inwestycyjnych dokonano zakupu dmuchawy do oczyszczalni ścieków w Kobylnikach na wartość 10 000,00 zł.
- Zadanie „Budowa sieci wodno-kanalizacyjnej w Piotrowie w kierunku Wronek” – zostało zaplanowane do realizacji w latach 2017 – 2019.
w 2017 roku podpisano umowę na sporządzenie projektu kosztorysowego, termin przedłożenia to kwiecień 2018 roku. Z uwagi na długi termin oczekiwania na wyrysy map ze Starostwa Powiatowego w Szamotułach wykonawca przedłożył projekt kosztorysowy w marcu 2019 roku.

DZIAŁ 600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Rozdział 60016 Drogi publiczne gminne

Wydatki inwestycyjne wykonano w 98,21% przyjętego planu. Środki w wysokości 1 245 392,90 zł przeznaczono na:

- Sporządzenie projektu, nadzór inwestorski oraz przebudowę drogi gminnej w Koźminie na łączną wartość 1 173 405,35 zł. Drogę przebudowano przy pomocy dotacji Wojewody Wielkopolskiego w wysokości 604 800,00 zł i Urzędu Marszałkowskiego w Poznaniu – 205 100,00 zł. Pozostałe środki w kwocie 363 505,35 zł to środki własne gminy.
- Na utwardzenie powierzchni terenu w celu połączenia dróg gminnych w Zielonejgórze ulica Zamkowa, poniesione nakłady zamknęły się w kwocie 71 987,55 zł.

DZIAŁ 700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Realizacja planu w tym rozdziale wyniosła 99,22%.

- Wydatki majątkowe poniesiono na wymianę dachu oraz remont kominów na budynku pałacu w Pęcovie. Wartość przeprowadzonych prac łącznie z nadzorem inwestorskim to 253 021,21 zł.

DZIAŁ 750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA

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

Plan w tym rozdziale został wykonany w 91,81 % , poniesione wydatki majątkowe w kwocie 7 933 232,86 zł dotyczą:

- Budowy Centrum Administracyjno-Kulturalnego z przeznaczeniem na siedzibę władz gminy oraz bibliotekę samorządową instytucję kultury na wartość – 7 911 095,32 zł.
 - w roku 2015 sporządzono kopie map sytuacyjnych, dokonano podziału działki, opracowano ekspertyzę techniczną inwentaryzacji oraz projektu rozbiórki budynków gospodarczych znajdujących się na wytypowanej działce na wartość 17 010,00 zł.
 - W roku 2016 wydatki obejmują: operat szacunkowy wartości nieruchomości gruntowej, zakup gruntu pod budowę, wykonanie poprawek do koncepcji na projekt budowlany, sporządzenie wielobranżowego projektu budowlanego – poniesione wydatki to 226 133,59 zł.
 - w roku 2017 zapłacono za projekt budowlany (III i IV rata), nadzór inwestorski (I transza), przyłącze energetyczne, dziennik budowy, opracowanie zmian do projektu przebudowy drogi wojewódzkiej (lewostręt) na wartość 242 459,50 zł.
 - w okresie sprawozdawczym prace budowlane i adaptacyjno wykończeniowe zostały ukończone na łączną wartość 7 911 095,32 zł. Jedyne dostawa mebli do Biblioteki opóźniła zamknięcie inwestycji. Faktura za wykonanie i dostawę mebli wpłynęła w marcu 2019 roku. W związku z tym rozliczenie i zamknięcie inwestycji nastąpi w I kwartale 2019 roku.
- Kwota 22 137,54 zł dotyczy zakupu systemu do głosowania i transmisji video obrad Rady Gminy.

DZIAŁ 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Rozdział 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg

Wydatki majątkowe w tym rozdziale dotyczą budowy oświetlenia ulicznego w Piotrowie na łączną wartość – 82 041,00 zł.

DZIAŁ 921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**Rozdział 92195 Pozostała działalność**

Plan został zrealizowany w 100,00% ze środków funduszu sołectkiego a wydatki przeznaczono na wykonanie wiaty rekreacyjnej wraz z materiałem. Ułożenie kostki pozbrukowej pod wiatą rekreacyjną w sołectwie Słoplanowo wyniosło 16 461,00 zł.

DZIAŁ 926 KULTURA FIZYCZNA**Rozdział 92601 Obiekty sportowe**

Plan wykonano w 87,33%, środki w wysokości 177 270,24 zł przeznaczono na:

- Budowę szatni sportowej w miejscowości Słoplanowo-Huby na wartość 177 106,14 zł. Na to zadanie Gmina otrzymała dotację w wysokości 71 000,00 zł z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego.
- Na wykonanie kopii map dz. 15/2 w Obrowie pod budowę szatni sportowej w tej miejscowości. Na ten cel wydatkowano 164,10 zł. Zadanie zostanie wykonane w 2019 roku.

Wydatki majątkowe budżetu z uwzględnieniem klasyfikacji budżetowej zostały przedstawione w Załączniku Nr 2b do niniejszego sprawozdania.

3. Nadwyżka/deficyt budżetu

Planowany deficyt budżetu na początku 2018 r. wynosił 6 857 900,00 zł, natomiast w toku wykonywania budżetu i w wyniku wprowadzonych zmian, planowany deficyt uległ zwiększeniu do kwoty 7 954 060,46 zł. Natomiast faktyczne wykonanie na dzień 21.12.2018r. zamknęło się deficytem w wysokości 5 075 806,14 zł.

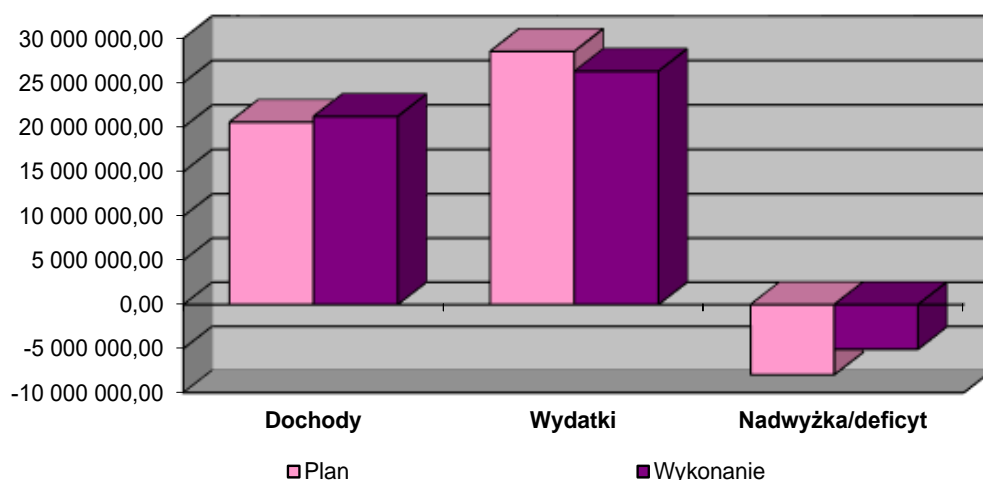
Plan po zmianach oraz wykonanie dochodów i wydatków na dzień 31.12.2018 roku.

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie
A. Dochody	20 582 967,33	21 230 536,15
A.1 Dochody bieżące	19 364 259,62	20 285 999,49
A.2 Dochody majątkowe	1 218 707,71	944 536,66
B. Wydatki	28 537 027,79	26 306 342,29
B.1 Wydatki bieżące	18 341 466,79	16 508 479,08
B.2 Wydatki majątkowe	10 195 561,00	9 797 863,21
C. Nadwyżka/deficyt (A-B)	- 7 954 060,46	- 5 075 806,14

D. Finansowanie (D1-D2)	7 954 060,46	13 243 257,41
D.1 Przychody ogółem	8 314 060,46	13 603 257,41
- nadwyżka z lat ubiegłych	689 060,46	4 628 257,41
- wolne środki	360 000,00	1 710 000,00
- kredyty i pożyczki	7 265 000,00	7 265 000,00
D.2 Rozchody ogółem	360 000,00	360 000,00
- spłaty kredytów	360 000,00	360 000,00

Wykonanie dochodów i wydatków w stosunku do planu przedstawia poniższy wykres.

Wykres nr 7: Planowane oraz wykonane dochody, wydatki, nadwyżka/deficyt budżetu w zł



4. Wykonanie przychodów i rozchodów oraz stan zobowiązań

Plan oraz wykonanie przychodów i rozchodów budżetu Gminy w 2018 roku przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Plan	Wykonanie
1	2	3	4	5
Przychody ogółem:			8 314 060,46	13 603 257,41
1	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym		7 265 000,00	7 265 000,00
2	Nadwyżki z lat ubiegłych		689 060,46	4 628 257,41
3	Wolne środki, o których mowa w art.217 ust. 2 pkt6 ustawy		360 000,00	1 710 000,00

Rozchody ogółem:			360 000,00	360 000,00
1	Splata otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	992	360 000,00	360 000,00

W okresie sprawozdawczym Gmina zaciągnęła kredyt długoterminowy na „Budowę Centrum Administracyjno Kulturalnego” w kwocie 7 265 000,00 zł.

Jak wynika z tabeli przedstawiającej plan po zmianach oraz wykonanie dochodów i wydatków na dzień 21.12.2018 roku, budżet gminy zamknął się deficytem w kwocie (-) 5 075 806,14 zł.

Po stronie przychodów wprowadzono nadwyżkę z lat ubiegłych w kwocie 4 628 257,14 zł, wolne środki – 1 710 000,00 zł i zaciągnięty kredyt - 7 265 000,00 zł.

Ogółem przychody wynoszą 13 603 257,41 zł., z tej kwoty spłacono pożyczkę z WFOŚiGW w wysokości 360 000,00 zł oraz sfinansowano deficyt bieżący – 5 075 806,14 zł.

W ogólnym rozrachunku zostaje kwota 8 167 451,27 zł stanowiąca wolne środki do dyspozycji budżetu w następnym roku.

Łączna kwota zobowiązań na dzień 31.12.2018 roku wyniosła **517 004,71 zł., w tym:**

➤ **zobowiązania wymagalne w kwocie 1 164,27 zł wobec:**

1. Przedsiębiorstwa „DOM-JAN” za dowóz dzieci na zajęcia profilaktyczne „Zagrożeniom stop” - 600,00 zł,
(fakturę ujawniono z opóźnieniem – przedsiębiorca odstąpił od naliczania odsetek)
2. Urzędu Skarbowego w Szamotułach 40,00 zł
(omyłkowo pominięto i nie przekazano podatku dochodowego od umowy zlecenia – nie naliczono odsetek)
3. Osoby fizycznej z tytułu umowy zlecenia 524,27 zł
(przedłożony rachunek ujawniono po terminie zapłaty – z tego tytułu Gmina również nie zapłaciła odsetek)

➤ **Zobowiązania niewymagalne w kwocie 515 840,44 zł dotyczą:**

- 2% odpisu podatku rolnego na rzecz Izby Rolniczej – 1 110,05 zł
- wynagrodzeń i pochodnych – 431 167 02 zł
- zobowiązań z tytułu zakupu materiału, dostaw robót i usług – 52 899,55 zł
- różnych wydatków na rzecz osób fizycznych – 19 331,83 zł
- delegacji i ryczałtu samochodowego – 1 951,99 zł
- opłata do Państwowego Gospodarstwa Wody Polskie - 9 380,00 zł.

5. Wykonanie Funduszu sołeckiego.

Realizacja funduszu sołeckiego jest konsekwencją podjętej przez Radę Gminy Uchwały Nr XXXV/211/14 z dnia 25 marca 2014r.

Szczegółowe wykonanie Funduszu sołeckiego w 2018r. przedstawia tabela **Załącznika nr 3.**

