

Informacja

o przebiegu wykonania budżetu Gminy Sieroszewice za I półrocze 2019 roku

Budżet gminy na 2019 r. uchwalony został w dniu 28 grudnia 2018 r. przez Radę Gminy Sieroszewice Uchwałą Nr III/44/2018 w sprawie uchwały budżetowej na rok 2019.

W trakcie pierwszej połowy 2019 roku, dostosowując budżet do realnie uzyskiwanych dochodów i możliwości finansowania poszczególnych źródeł wydatków, wprowadzano niezbędne zmiany. Szczegółowy obraz zmian przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie / podstawa dokonania zmiany	Data wprowadzenia zmian/ podjęcia uchwały	Plan dochodów / w zł /	Plan wydatków / w zł /
Plan budżetu gminy na początek okresu budżetowego:		39.577.068,31	39.090.939,01
Zarządzenie Wójta Gminy Nr 25.2019	29.01.2019r.	350,00	350,00
Uchwała Rady Gminy Nr IV/47/2019	07.02.2019r.	-41.700,00	-41.700,00
Zarządzenie Wójta Gminy Nr 51.2019	28.02.2019r.	12.260,00	12.260,00
Zarządzenie Wójta Gminy Nr 59.2019	07.03.2019r.	0,00	0,00
Uchwała Rady Gminy Nr VI/72/2019	27.03.2019r.	-785.386,72	1.602.171,91
Zarządzenie Wójta Gminy Nr 70.2019	03.04.2019r.	15.037,00	15.037,00
Uchwała Rady Gminy Nr VI/77/2019	18.04.2019r.	-149.205,13	-149.205,13
Zarządzenie Wójta Gminy Nr 86.2019	30.04.2019r.	572.698,70	572.698,70
Zarządzenie Wójta Gminy Nr 96.2019	22.05.2019r.	142.250,00	142.250,00
Zarządzenie Wójta Gminy Nr 98.2019	30.05.2019r.	6.717,73	6.717,73
Uchwała Rady Gminy Nr VII/82/2019	25.06.2019r.	266.871,64	266.871,64
Zarządzenie Wójta Gminy Nr 101.2019	28.06.2019r.	5.674,06	5.674,06
Ogółem zmiana planu w I półroczu 2019 roku		45.567,28	2.433.125,91
Plan dochodów/wydatków po zmianie		39.622.635,59	41.524.064,92

Analizy realizacji budżetu dokonano w oparciu o sporządzone sprawozdania zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (t. j. Dz. U. 2019 r. poz. 1393).

Przedstawiona informacja o przebiegu wykonania budżetu jest zgodna z wymogami wynikającymi z przyjętej przez Radę Gminy Sieroszewice Uchwałą Nr XXXVII/227/2010 z dnia 24 czerwca 2010 roku. w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury za I półrocze.

Wykonanie planowanych dochodów budżetu z poszczególnych źródeł ze wskazaniem i omówieniem przyczyn odchyień w ich realizacji

Po uwzględnieniu zmian w ciągu I półrocza 2019 roku budżet Gminy został wykonany po stronie dochodów w **54,57%** tj. na:

	plan	wykonano
Dochody ogółem	39.622.635,59 zł.	21.620.632,58 zł.
z tego:		
• dochody bieżące	38.150.303,28 zł.	21.438.121,13 zł.
• dochody majątkowe	1.472.332,31 zł.	182.511,45 zł.
w tym:		
• dochody ze sprzedaży majątku	534.687,46 zł.	131.965,45 zł.

Zgodne ze sporządzonym sprawozdaniem Rb-27S sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego okres sprawozdawczy: od początku roku do dnia 30 czerwca roku 2019.

w tym:

- dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone 10.768.550,50 zł. 6.304.001,88 zł.

zgodnie z załącznikiem nr 1a do niniejszej informacji - Realizacja dotacji na zadania zlecone gminie w I półroczu 2019 r.

Zgodne ze sporządzonym sprawozdaniem: Rb-50 sprawozdanie o dotacjach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za okres sprawozdawczy: II kwartał roku 2019.

- dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1, pkt 2, 3 na plan **934.006,85 zł.**, wykonano **47.318,00 zł.** zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej informacji –Realizacja dochodów budżetowych za I półrocze 2019r.

Plan dochodów na 2019 rok związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej **40.000,00 zł** wykonano **38.128,36 zł**,

Wartość dochodów przekazanych budżetowi państwa to kwota **32.514,63 zł.** Zrealizowane dochody z tego tytułu zostały przekazane do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Na rzecz jednostki samorządu terytorialnego potrącono kwotę **5.613,73 zł.**

Zgodne ze sporządzonym sprawozdaniem Rb-27ZZ- sprawozdanie z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami okres sprawozdawczy: od początku roku do końca II kwartału roku 2019.

Analiza dochodów przedstawiona w załączniku do informacji wg ważniejszych źródeł ich pozyskania wykazuje, że:

-na poziomie wyższym niż planowano w stosunku do upływu czasu kalendarzowego tj. 50,0% zrealizowano następujące dochody:

w dziale 010 Rolnictwo i łowiectwo

- wpływy z rozliczeń /zwrotów z lat ubiegłych 421,33%
- Zwrot z Urzędu Skarbowego w związku z otrzymaniem części nadwyżki podatku naliczonego nad należnym wraz z oprocentowaniem za poszczególne okresy rozliczeniowe 2010 roku dotyczący wydatków związanych z budową kanalizacji.

Pozostała kwota zwrotu zostanie wprowadzona do planu na kolejnych sesjach Rady Gminy.

w dziale 020 Leśnictwo

- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze (wpłaty Kół Łowieckich zgodnie z umową) 119,35%

w dziale 600 Transport i łączność

- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (za zajęcie pasa drogowego – wpłata jednorazowa) 100,08%
- wpływy z różnych dochodów 200,00% (wpłaty odszkodowań za uszkodzone wiaty przystankowe) Plan został urealniony na sesji w dniu 16 lipca 2019 roku.

w dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa

- wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości (wpłaty zgodnie z umową) 95,82%
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności (wpł. jednorazowa w pełnej wysokości) 88,73%
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych (wpłata za zakup koparki) 100,00%

w dziale 750 Administracja publiczna

- dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5, ust 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego 100,00%

Dotacja otrzymana na realizację projektu "Podniesienie kompetencji cyfrowych mieszkańców województw: wielkopolskiego i zachodniopomorskiego " w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 w wysokości 61.000,00 zł.

w dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych (wpłata za zakup samochodu marki Żuk – 2.000,00 zł.) 100,00%
- wpływy z rozliczeń /zwrotów z lat ubiegłych 97,67% (zwrot z tyt. korekty za zużycie energii elektrycznej za 2018 rok)

w dziale 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

- wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych (osoby fizyczne) 63,09%
- wpływy z podatku leśnego od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 50,30%
- wpływy z podatku od środków transportowych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych (wpłata jednorazowa za cały rok) 100,00%
- wpływy z podatku od nieruchomości od osób fizycznych 66,23%
- wpływy z podatku rolnego od osób fizycznych 65,06%
- wpływy z podatku leśnego od osób fizycznych 73,38%

- wpływy z podatku od środków transportowych od osób fizycznych 62,05%
- wpływy z podatku od spadków i darowizn 63,49%
- wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat 74,79%
- wpływy z opłaty skarbowej 58,76%
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej 72,76%
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu 74,18%

Wyższe wpływy z podatków i opłat nastąpiły w związku z zapłatą całoroczną rat podatków przez niektórych podatników oraz w związku z licznymi korektami deklaracji podatkowych.

w dziale 758 Różne rozliczenia

- część oświatowa subwencji ogólnej z budżetu państwa 61,54%
- wpływy z różnych dochodów (opłata produktowa) wpłata 177,31 zł. plan urealniono w III kw. br.

w dziale 801 Oświata i wychowanie- rozdział Szkoły podstawowe

- wpływy z różnych opłat (opłata za wydanie duplikatu legitymacji szkolnej) 81,82%
- wpływy z rozliczeń /zwrotów z lat ubiegłych 116,43%
(zwrot z tyt. korekty za zużycie energii elektrycznej za 2018 rok)

rozd. Przedszkola

- wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego 51,54%
- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze 53,19%
- wpływy z rozliczeń /zwrotów z lat ubiegłych 100,00%
(zwrot z tyt. korekty za zużycie energii elektrycznej za 2018 rok)

w dziale 852 Pomoc społeczna

- rozdz. 85295 pozostała działalność
- Wpływy z usług – wpłaty za pobyt w Dziennym Domu Senior+ w Latowicach 60,31%

w dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

- wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat 60,72%
(odchylenie nastąpiło w związku z ściąganiem zaległości poprzez wystawione tytuły egzekucyjne)
- wpływy z rozliczeń /zwrotów z lat ubiegłych 99,09%
(zwrot reszty zaliczki przez Komornika przy Sądzie Rejonowym w Kaliszu)

rozd. 90013 Schroniska dla zwierząt

- wpływy ze zwrotu dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości – dotyczy zwrotu niewykorzystanej dotacji z roku poprzedniego - kwota 793,00 zł. 100,00%

w dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

- wpływy z rozliczeń /zwrotów z lat ubiegłych 100,00%
(zwrot z tyt. korekty za zużycie energii elektrycznej za 2018 rok)

Plan omyłkowo został wprowadzony w rozdz. 92101. Na sesji w dniu 21 sierpnia 2019 roku plan został przeniesiony do rozdziału 92109.

w dziale 926 Kultura fizyczna

- wpływy ze zwrotu dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości – dotyczy zwrotu niewykorzystanej dotacji z roku poprzedniego - kwota 1.900,00 zł. 100,00%

Wyższe wykonanie dochodów w stosunku do upływu czasu kalendarzowego znajduje uzasadnienie w zasadzie otrzymywania tych dochodów i tak:

- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu - odchylenie w wykonaniu planu rocznego dochodów wynika z obowiązku wpłaty w I półroczu dwóch z trzech rat opłaty rocznej,
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami (58,54%) odchylenie z wykonania planu rocznego wynika z otrzymanych dotacji na:
 - zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu, (100,00%);
 - dotacja na przeprowadzenie wyborów uzupełniających do rady gminy (99,98%);
 - dotacja na przeprowadzenie wyborów do Parlamentu Europejskiego (100,00%);
 - dotacja na zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych, (100,00%);
 - dodatki mieszkaniowe (100,00%);
 - dotacja dla GOPS na wypłacenie wynagrodzenia za sprawowanie opieki nad obsługą zadań zleconych (100,00%);
 - świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego (50,57%);
 - Karta Dużej Rodziny (100,00%) ;
 - Rodzina – Świadczenia wychowawcze (59,28%) oraz świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego (50,46%);
 - składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów (63,13%)
- subwencje ogólne z budżetu państwa odchylenie w wykonaniu planu rocznego dochodów wynika z przekazania 1/13 subwencji oświatowej w miesiącu lutym x 2,
- dotacje otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań zostały wykonane na poziomie wyższym z uwagi na otrzymanie w wysokości 66,34%. W niektórych przypadkach 100% planowanej kwoty (na dofinansowanie zakupu nowości wydawniczych - książek niebędących podręcznikami do bibliotek szkolnych i pedagogicznych zgodnie z programem wieloletnim „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa” – 100%, pomoc w zakresie dożywiania- 77,02%, pomoc materialna dla uczniów 100,00%, zasiłki stałe 85,68%, zasiłki okresowe 88,25%.)

- środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin pozyskane z innych źródeł – 94,12%. Dotyczą dofinansowania ze środków Krajowego Funduszu Szkoleniowego działań obejmujących kształcenie ustawiczne pracowników w kwocie 1.190,00 zł.
- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5, ust 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego 100,00%. Dotacja dotyczy dofinansowania w kwocie 61.000,00 zł. realizacji projektu pn. „ Podniesienie kompetencji cyfrowych mieszkańców województw: wielkopolskiego i zachodniopomorskiego” oraz dotacja w kwocie 47.318,00 zł. w związku z otrzymaniem płatności w ramach poddziałania 19.2 „Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność” objętego PROW 2014-2020. Środki dotyczą zadania realizowanego w 2018 roku pn. „Zagospodarowanie przestrzeni w parku w Rososzycy”.

- na poziomie niższym niż planowano w budżecie w stosunku do upływu czasu kalendarzowego wykonano dochody z tytułu:

w dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa

- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze (wpłaty są zgodne z terminami wpłat w umowach) 36,99%
- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości (ratałne wpłaty są zgodne z terminami wpłat w umowach,) 23,38%

Wykonanie dochodów na poziomie 23,38 % planu rocznego znajduje uzasadnienie w planowaniu na II półrocze do sprzedaży kilku nieruchomości, na które trwają prace przy podziale i wycenie. Na sprzedaż pałacu w Sieroszewicach drugi raz został ogłoszony przetarg.

- wpływy z pozostałych odsetek (są to odsetki od wpłat na raty) 19,92%

w dziale 750 Administracja państwowa

- dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami (udostępnienie danych osobowych wykonanie w miarę potrzeb) 0,00%
- wpływy z różnych dochodów w rozdziale Urzędy Gmin (wpływy z tytułu wynagrodzenia dla płatnika z tytułu wykonywania zadań określonych przepisami prawa) 38,14%
- wpływy z różnych dochodów w rozdziale Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego (wpływy z tytułu wynagrodzenia dla płatnika z tytułu wykonywania zadań określonych przepisami prawa) 33,57%

w dziale 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

- wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej 38,41%

- wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej 0,00%
- wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych (osoby prawne) 0,00%

W przypadku dochodów gminy realizowanych poprzez Urzędy Skarbowe nie ma możliwości w porę urealnić planów z uwagi na sposób i terminy przekazywania sprawozdań i dochodów i na konto budżetu gminy. Plan zostanie urealniony w III kw. br.

- wpływy z podatku od nieruchomości od osób prawnych 44,83%
- wpływy z podatku rolnego od osób prawnych 45,51%
- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień 27,84%
- wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (osoby prawne) 10,66%
- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień od osób fizycznych 44,75%
- wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych 9,54%

W przypadku dochodów gminy realizowanych poprzez Urzędy Skarbowe nie ma możliwości w porę urealnić planów z uwagi na sposób i terminy przekazywania sprawozdań i dochodów i na konto budżetu gminy. Plan zostanie urealniony w III kw. br.

- wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych 46,79 %

Wysokość wpływu na dochody budżetu państwa stanowi o ich wielkości przekazywanej jako udział do gmin. W Gminie Sieroszewice wpływy są niższe od planowanych, mając na uwadze I półrocze w stosunku do całego roku, o kwotę 214.184,50 zł.

w dziale 801 Oświata i wychowanie

rozd. Szkoły Podstawowe

- dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5, ust 3 pkt 5lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego - 0,00%. Dotyczy dofinansowania projektu pt. „Termomodernizacja Zespołu Szkół w Sieroszewicach” oraz „Termomodernizacja Zespołu Szkół w Wielowisi w wysokości 886.688,85 zł. Zakończenie inwestycji nastąpiło w sierpniu 2018 r. Wniosek o płatność złożono w październiku 2018 r. Trwające procedury weryfikacyjne i uzupełniające dają duże prawdopodobieństwo, iż środki te wpłyną do budżetu w 2019 r.
- wpływy z różnych dochodów *rozd. 80101 Szkoły Podstawowe* 43,67% (odchylenie minimalne nie wymaga wyjaśnień)
- wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego 27,02% (6-ciu miesięcy, pozostało do rozliczenia 5 miesięcy, ponieważ w okresie wakacyjnym funkcjonują tylko 2 przedszkola. Niska realizacja planu wynika z mniejszego niż zaplanowano zapotrzebowania na korzystanie z wychowania przedszkolnego w godzinach rozliczanych płatnie oraz z nieobecnością dzieci).

w dziale 852 Pomoc społeczna

- wpływy z usług (usługi opiekuńcze, niższe wykonanie ponieważ pomimo, że zwiększyła się ilość podopiecznych, którym świadczone są usługi a odpłatność od nich jest mniejsza ze względu na niski dochód) 45,79 %

w dziale 855 Rodzina

- w rozdz. 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego,

dotyczy dochodów jst. z związanych z realizacją zadań zleconych ustawami 28,06%
(plan zostanie urealniony w III kw.br.)

w dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw a konkretnie opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi 45,74% (odchylenie nastąpiło w związku z ściąganiem zaległości poprzez wystawione tytuły egzekucyjne)
- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień 16,11%
- wpływy z różnych opłat (związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska) 18,76%

Gmina w II półroczu uaktualni planowane dochody.

Pozostałe dochody gminy zostały wykonane w 50%, w niektórych przypadkach na poziomie minimalnie niższym lub wyższym niż planowano nie mającym istotnego wpływu na realizację dochodów ogółem za I półrocze 2019 roku.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy - 597.697,17 zł.

Skutki udzielonych ulg i zwolnień obliczone za okres sprawozdawczy (bez ulg i zwolnień ustawowych) – 96.421,15 zł. - na podstawie Uchwały Nr XXXVIII/266/2014 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 30 czerwca 2014 r. w sprawie zwolnień od podatku od nieruchomości.

Stan zaległości i nadpłat na dzień 30 czerwca 2019 roku przedstawia się następująco:

TYTUŁ DOCHODÓW	ZALEGŁOŚCI	NADPŁATY
wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	25.453,24	
dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	585,67	205,80
wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	410,00	
wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	18.579,00	
wpływy z pozostałych odsetek	973,20	
wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	10.992,73	
wpływy z podatku od nieruchomości od osób prawnych	12,00	1.081,00
wpływy z podatku od nieruchomości od osób fizycznych	73.217,72	737,80
wpływy z podatku rolnego od osób fizycznych	8.152,60	1.787,61
wpływy z podatku leśnego od osób fizycznych	1.326,52	98,00
wpływy z podatku od środków transportowych od osób fizycznych	6.367,31	1.777,00

wpływy z podatku od spadków i darowizn	2.884,00	
wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	2.334,70	
wpływy z opłaty eksploatacyjnej	16.944,00	
Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami zaległości z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego	667.708,81	
wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (opłata za śmieci)	44.676,21	2.629,00
wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	529,98	
wpływy z pozostałych odsetek	211,00	
Razem:	881.358,69	8.316,21

Stan zaległości na koniec I półrocza 2019 roku wyniósł **881.358,69 zł**, w tym: zaległości podatkowe **94.294,85 zł**. Najwyższą pozycję w zaległościach stanowią zaległości w podatku od nieruchomości od osób fizycznych kwota **73.217,72 zł**, na które zostały wystawione upomnienia a w szczególnych przypadkach tytuły egzekucyjne i należności z tytułu dochodów uzyskiwanych w dziale 855 „Rodzina” rozdział 85502 „Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego zaliczka alimentacyjna (...)” w związku z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w wysokości **667.708,81 zł**.

W celu likwidacji zaległości podatkowych w I półroczu 2019 roku zostały wystawione upomnienia , a w szczególnych przypadkach tytuły wykonawcze:

- w stosunku do osób prawnych w podatku od nieruchomości wystawiono 5 upomnień na kwotę 29.694,00 zł. i 2 upomnienia na podatek rolny na kwotę 15.444,00 zł. W stosunku do osób fizycznych na zaległości podatkowe wystawiono upomnienia i tytuły wykonawcze. Wystawiono 185 upomnień na kwotę 59.213,40 zł. oraz 100 tytułów na kwotę 28.620,80 zł. Do Naczelnika Urzędu Skarbowego w Ostrowie Wilkp. wystawiono 92 tytuły wykonawcze na kwotę 26.347,20 zł, do Naczelnika Urzędu Skarbowego w Kaliszu wystawiono 3 tytuły wykonawcze na kwotę 1.293,00 zł ,do Naczelnika Urzędu Skarbowego w Ostrzeszowie wystawiono 2 tytuły wykonawcze na kwotę 773,00 zł i do Naczelnika Urzędu Skarbowego w Gnieźnie wystawiono 3 tytuły na kwotę 207,00 zł.
- dotyczące podatku od środków transportowych od osób fizycznych 2 upomnienia na kwotę 4.476,00 zł.

Stan nadpłat na koniec I półrocza 2019 roku wyniósł – **8.316,21 zł** , Nadpłaty wystąpiły w dochodach z najmu i dzierżawy, we wpływach z podatku od nieruchomości osoby prawne i fizyczne, w podatku rolnym i leśnym od osób fizycznych, w podatku od środków transportowych od osób fizycznych i opłatach za śmieci. Nadpłaty wystąpiły min. związku z zapłatą należności przez podatników na cały rok.

Zgodne ze sprawozdaniem Rb-27S sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego okres sprawozdawczy: od początku roku do dnia 30 czerwca roku 2019.

Wykonanie wydatków budżetu w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej w podziale na wydatki bieżące i majątkowe

Po uwzględnieniu zmian w ciągu I półrocza 2019 roku budżet Gminy został wykonany po stronie wydatków w 48,75 % tj. na:

ogółem	plan	wykonanie
	41.524.064,92 zł.	20.242.674,87 zł.
zgodnie z <u>załącznikiem nr 2 do niniejszej informacji - Realizacja wydatków budżetowych za I półrocze 2019r.</u>		
z tego		
• wydatki bieżące	37.564.547,22 zł.	18.792.027,27 zł.
• wydatki majątkowe	3.959.517,70 zł.	1.450.647,60 zł.

Zgodne ze sporządzonym sprawozdaniem Rb-28S sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego okres od początku roku do dnia 30 czerwca roku 2019,

w tym:

- wydatki na finansowanie zadań zleconych plan 10.768.550,50 zł., wykonano 6.141.677,51 zł

zgodnie z załącznikiem nr 2a do niniejszej informacji - Realizacja wydatków z zadań zleconych za I półrocze 2019r.

- wydatki majątkowe na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2,3 plan 28.625,14 zł, wykonano 28.625,14 zł. tj. 100,00%.

Załącznik nr 5 do niniejszej informacji przedstawia realizację wydatków na programy i projekty realizowane ze środków z budżetu UE, EFTA i innych środków ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi na I półrocze 2019 roku

Przedstawione w załączniku nr 2 w tabeli wydatki budżetowe w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej wykazują, że :

- na poziomie znacznie wyższym w stosunku do upływu czasu kalendarzowego zrealizowano następujące wydatki w działach:

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo – 89,35% planu rocznego

w tym: wydatki majątkowe – inwestycyjne

Plan 1.274.000,00 zł, wykonano 1.099.096,93 zł. tj. 86,27%

przyczyna odchylenia: zaplanowane w tym dziale zadania inwestycyjne pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Latowicach I etap” wykonano w 99,02% natomiast „Modernizacja przepompowni ścieków w Sieroszewicach” – 0,00% - inwestycja będzie realizowana w drugim półroczu 2019 roku.

Pozostałe zaplanowane wydatki bieżące wykonano w 97,01%.

przyczyna odchylenia: największe znaczenie zaplanowanych w tym dziale wydatków mają wydatki na zadania zlecone a konkretnie dotyczy zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów postępowania, które to wydatki (555.456,43 zł) wykonano w 99,46%.

Dział 600 Transport i łączność – 55,85 % planu rocznego

Na wyższe wykonanie wydatków w tym dziale mają wpływ min.:

- dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących (paragraf 2710) na plan 300.000,00 zł wykonano 300.000,00 zł tj. 100,00%.

Są to planowane dotacje na pomoc finansową Powiatowi Ostrowskiemu dotyczącą remontu dróg powiatowych znajdujących się na terenie Gminy Sieroszewice. Na powyższe zadania została podjęta Uchwała Rady Gminy Sieroszewice w dniu 27.03.2019r. Dotacja ta zgodnie z podpisaną umową została przekazana w dniu 25.06.2019 r.

- dotacja przedmiotowa dla Gminnego Zakładu Komunalnego na plan 141.000,00 zł. wykonano 83.785,00 zł. tj. 59,42%,
- opłaty na rzecz budżetów j.s.t. na plan 85.000,00 zł. wykonano 84.724,00 zł. tj. 99,68%

Są to opłaty roczne za zajęcie pasa drogowego przekazywane do Powiatowego Zarządu Dróg w Ostrowie Wlkp.

Pozostałe wydatki bieżące są realizowane w miarę potrzeb.

Wydatki majątkowe - inwestycyjne

Plan 319.318,00 zł. wykonano 40.500,00 tj. 12,68%

przyczyna odchylenia: niskie wykonanie planu wydatków majątkowych, przyczyny stopnia zaawansowania realizacji zadań inwestycyjnych:

Inwestycyjne zaplanowane do wykonania w 2019 roku są zaawansowane od 0,00% do 100,% kosztów całkowitych. Poniesione wydatki dotyczą wykonanych dokumentacji projektowych i dla poszczególnych inwestycji stanowią 100% wykonania. Termin realizacji pozostałych zadań przypada na II półrocze zgodnie z podpisanymi umowami.

„Przebudowa drogi gminnej w m. Masanów ul. Ceglana w chwili obecnej jest w trakcie wykonywania procedur przetargowych.

Dział 630 Turystyka – 99,87% planu rocznego

przyczyna odchylenia: w dziale tym zaplanowano dotację celową z budżetu na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom w wysokości 20.000,00 zł w I półroczu przekazano dotację w 100,00%. Rozliczenie dotacji zgodnie z umową nastąpi w II półroczu.

zgodnie z załącznikiem nr 6 do niniejszej informacji – Realizacja kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy na I półrocze 2019 rok.

Dział 751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – 98,17% planu rocznego

w rozdziale 75101 – Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa realizacja wydatków dotyczących prowadzenia stałego rejestru wyborców w 49,89% jest to zadanie zlecone gminie. Wydatkowano w wysokości otrzymanej dotacji.

Rozdział 75109 – Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie wykonano w 99,98%. Są to wydatki związane z przeprowadzeniem wyborów – zadanie zlecone gminie.

Rozdział 75113 – Wybory do Parlamentu Europejskiego – zadania zlecone gminie wykonane w 100%.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – 85,69% planu rocznego

przyczyna odchylenia: wyższe wykonanie ponieważ dotacje przekazano do realizacji Stowarzyszeniom w wysokości 85,69%.

zgodnie z załącznikiem nr 6 do niniejszej informacji – Realizacja kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy na I półrocze 2019 rok.

Dział 855 Rodzina – 54,70 % planu rocznego

rozdział 85501 Świadczenia wychowawcze - wykonanie 58,00%

W rozdziale tym ujmuje się dochody i wydatki związane z realizacją ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowaniu dzieci, w szczególności środki na: świadczenia wychowawcze i koszty obsługi. Celem świadczenia wychowawczego jest częściowe pokrycie wydatków związanych z wychowaniem dziecka, opieką nad nim i zaspokojeniem jego potrzeb życiowych. Świadczenie wychowawcze przysługuje w wysokości 500 zł. miesięcznie na dziecko w rodzinie i wypłacane jest przez Wójta, właściwego ze względu na miejsce zamieszkanie osoby ubiegającej się. Świadczenie wychowawcze i koszty jego obsługi finansowane są w formie dotacji celowej z budżetu państwa. Koszty za I półrocze 3.427.014,10 zł. koszty na świadczenie wychowawcze – 3.374.268,80 zł., koszty obsługi – 52.745,30 zł.

rozdział 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – wykonanie 50,07 %

W rozdziale tym ujmuje się wydatki na: realizację świadczeń rodzinnych na podstawie przepisów o świadczeniach rodzinnych, realizację zasiłku dla opiekuna na podstawie przepisów o ustaleniu i wypłaceniu zasiłków dla opiekunów, opłacenie składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego za osoby otrzymujące świadczenia pielęgnacyjne, specjalny zasiłek opiekuńczy oraz zasiłek dla opiekuna na podstawie przepisów o systemie ubezpieczeń społecznych Ustawa o świadczeniach rodzinnych z dnia 28 listopada 2003 r. (Dz. U. z 2018 r. poz. 2220 z późn. zmian.) , a także wydatki na realizację jednorazowego świadczenia z tytułu urodzenia się żywego dziecka, u którego zdiagnozowano ciężkie i nieodwracalne upośledzenie albo nieuleczalną chorobę zagrażającą jego życiu, które powstały w prenatalnym okresie rozwoju dziecka lub w czasie porodu, wraz z kosztami jego obsługi na podstawie przepisów ustawy z dnia 4 listopada 2016 r. o wsparciu kobiet w ciąży i rodziny „Za życiem” (Dz.U. z 2019 r. poz. 473)

W rozdziale tym ujmuje się również wydatki na realizację świadczenia z funduszu alimentacyjnego na podstawie przepisów o pomocy osobom uprawnionym do alimentów. Rozdział ten obejmuje również rozliczenia z tytułu zaliczki alimentacyjnej dokonywane po dniu 30 września 2008 r.

Jednostka w I półroczu 2019 r. wydatkowała 2.015.190,01 zł. z czego na świadczenia rodzinne, fundusz alimentacyjny i składki na ubezpieczenia dla podopiecznych wydatkowano 1.961.172,26 zł., a na koszty obsługi tego zadania 54.017,75 zł.

W rozdziale tym GOPS realizuje zadanie własne tj. jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka wydatkowano 10.000,00 zł.

Kwota 8.327,71 zł. to pokryte z dochodów własnych gminy, o których mowa w art. 27 ust. 4 ustawy wydatki na podejmowanie działania wobec dłużników alimentacyjnych i obsługę wypłat świadczeń z funduszu alimentacyjnego, którą przeznaczono na wynagrodzenie dla pracowników realizujących zadanie, zakup materiałów biurowych i zakup usług pozostałych związanych z realizacją zadania.

rozdział 85504 Wspieranie rodziny- wykonanie 49,11 %

W rozdziale tym ujmuje się wydatki na wspieranie rodziny, zgodnie z ustawą z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, m.in. na asystenta rodziny i rodziny wspierające oraz placówki wsparcia dziennego.

Asystent rodziny prowadzi bezpośrednią pracę z rodzicami i dziećmi, wspiera psychicznie i emocjonalnie, służy pomocą doradczą, wychowawczą, motywującą i aktywizującą. Współpracuje z innymi pracownikami różnych instytucji pracującymi z rodziną dla dobra całej rodziny.

Koszty realizacji zadania za I półrocze 2019 r. – 26.927,12 zł.

rozdział 85508 Rodziny zastępcze- wykonanie 51,68 %

W rozdziale tym ujmuje się także wydatki na rodzinne domy dziecka, na koordynatora rodzinnej pieczy zastępczej oraz na rodziny pomocowe, zgodnie z ustawą z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, a także dochody i wydatki związane z realizacją dodatku wychowawczego. Wydatki za I półrocze 2019 r. wynoszą 24.243,51 zł. za pobyt dziecka w pieczy zastępczej w Regionalnej placówce Opiekuńczo-Terapeutycznej w Ignatkach.

rozdział 85513 Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów – 53,35%

Koszty ubezpieczenia za I półrocze 2019 r. wynoszą 28.735,29 zł.

Dział 020 Leśnictwo – 0,00%

Zaplanowano środki na opracowanie w II półroczu Planu Urządzania Lasu – 1.000,00 zł.

Dział 400 Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę – 39,77 % planu rocznego

przyczyna odchylenia: Mieszczą się w tym dziale tylko wydatki bieżące dotyczące dopłat do zużytej wody. Wypłata nastąpiła w oparciu o wystawione pisma i kopię faktury przez Gminny Zakład Komunalny według rzeczywistego zużycia wody.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa – 13,04%

w tym: wydatki majątkowe - inwestycyjne

Plan 525.000,00 zł. wykonano 3.996.53, tj. 0,76%

przyczyna odchylenia: niskie wykonanie planu wydatków majątkowych, przyczyny stopnia zaawansowania realizacji zadań inwestycyjnych: wydatkowana kwota dotyczy przyłącza do sieci energetycznej w związku z planowaną inwestycją. Zadanie inwestycyjne jest na etapie wykonywania procedur przetargowych - dotyczy „Budowy mieszkań socjalnych”.

Pozostałe wydatki bieżące zrealizowano w 54,63% są realizowane w miarę potrzeb.

Dział 710 Działalność usługowa –16,27% planu rocznego

przyczyna odchylenia: niskie wykonanie planu wydatków spowodowane jest tym, że opracowywania projektów decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania przestrzennego terenu wydawane są w miarę potrzeb. Komisje Urbanistyczne zbierają się również w miarę potrzeb.

Dział 750 Administracja publiczna – 47,46 % planu rocznego

w tym: wydatki majątkowe - inwestycyjne

Plan 30.000,00 wykonano 26.629,50 zł tj. 88,77%

przyczyna odchylenia : w tym rozdziale zadanie inwestycyjne dot. Wykonania klimatyzacji w budynku Urzędu Gminy w Sieroszewicach, etap II zostało wykonane w miesiącu kwietniu 2019r., OT 1/2019 z dnia 30 kwietnia 2019r.

Pozostałe wydatki bieżące realizowane są w miarę potrzeb.

Dział 752 Obrona narodowa – 0,00%

Zaplanowano środki na świadczenie rekompensujące utracone wynagrodzenie za czas odbytych ćwiczeń wojskowych.

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 30,61 % planu rocznego

w tym: wydatki majątkowe - inwestycyjne

Plan 234.446,56 wykonano 0,00 zł, tj. 0,00%

przyczyna odchylenia:

W wydatkach inwestycyjnych mieszczą się wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej na dofinansowanie przedsięwzięcia pod nazwą „Wiata szkoleniowa” do przeprowadzania ćwiczeń i szkoleń plan 12.000,00 zł. wykonano 0,00 zł. tj. 0%. Pozostałe wydatki majątkowe dotyczące Ochotniczych straży pożarnych realizowane będą również w II półroczu 2019 roku.

zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszej informacji – Wysokość wydatków majątkowych realizowanych w I półroczu 2019 rok.

Wydatki bieżące w OSP i w zakresie zarządzania kryzysowego realizowane są w miarę potrzeb.

Dział 757 Obsługa długu publicznego – 27,57% planu rocznego

przyczyna odchylenia: spłata odsetek następuje zgodnie z harmonogramami przedstawionymi przez banki. W drugim półroczu plan zostanie urealniony. Na dzień 30 czerwca 2019 r. wykonano 27,57% zł. tj. spłata odsetek od zaciągniętych kredytów z lat ubiegłych.

Dział 758 Różne rozliczenia – 0,00% planu rocznego

Plan 152.295,00 wykonano 0,00 tj. 0,00%

przyczyna odchylenia: Mieści się tu rezerwa ogólna w wysokości 53.250,00 zł i celowa 99.045,00 zł, w tym na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego – kwota 99.045,00 zł. Rozwiązanie rezerw nastąpi w miarę potrzeb w II półroczu br.

Dział 801 Oświata i wychowanie – 46,65 % planu rocznego

w tym: wydatki majątkowe - inwestycje

Plan 635.000,00 zł, wykonano 0,00 zł, tj. 0,00%

przyczyna odchylenia: w rozdz. 80101 Szkoły podstawowe zaplanowane środki na zadanie inwestycyjne pn. „Rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej w Zamościu [...]”, będą wydatkowane w II półroczu 2019 r.

W wydatkach bieżących przekazano w 75% i wyżej odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych oraz wypłacono dodatkowe wynagrodzenie „13” i składki od nich naliczane.

Pozostałe wydatki realizowane są w miarę potrzeb.

Dział 851 Ochrona zdrowia – 28,83% planu rocznego

Wydatki dotyczące zwalczania narkomanii i przeciwdziałania alkoholizmowi będą znacznie większe w miesiącach wakacyjnych, ponieważ Gmina w sierpniu organizuje półkolonie dla dzieci i młodzieży. Pozostałe wydatki realizowane są w miarę potrzeb.

W rozdziale 85195 – Pozostała działalność zaplanowano dotacje celowe realizowane na podstawie porozumień między j.s.t. Są to programy realizowane w ramach Wielkopolskiego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 pn. „Program profilaktyki nowotworów skóry w Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej” oraz „Program edukacji zdrowotnej, wykrywania zakażeń HBV i HCV oraz szczepień przeciwko WZW typu B na terenie Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej”

zgodnie z załącznikiem nr 6 do niniejszej informacji – Realizacja kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy na I półroczu 2019 rok.

Dział 852 – Pomoc społeczna – 42,05 % planu rocznego

Rozdział 85202 Domy Pomocy Społecznej- 50,49% planu rocznego.

Dotyczy zakupu usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego, w tym wydatki z budżetu gminy stanowiące opłaty za pobyt mieszkańców gminy w domach pomocy społecznej, o których mowa w art. 61 ust. 2 pkt 3 i ust. 3 ustawy o pomocy społecznej. Są to zadania własne gminy, na które jednostka w I półroczu 2019 r. wydatkowała kwotę 123.711,77 zł.

Rozdział 85205 Zadania z zakresu przeciwdziałania przemocy w rodzinie - wykonanie 26,28%

W rozdziale tym ujmuje się wydatki na realizację zadań, o których mowa w ustawie z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie (Dz.U. z 2015 r. poz. 1390 ze zmianami)

Obowiązek spoczywa na organach administracji rządowej oraz organach jednostek samorządu terytorialnego. Gminny Zespół Interdyscyplinarny w Sieroszewicach realizuje program opracowany przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sieroszewicach.

Wydatki I półrocza 2019 r. – 7.459,01 zł.

W rozdziale ujmuje się wynagrodzenie terapeuty, który udziela wsparcia osobom doświadczającym przemocy w rodzinie lub stosującym przemoc wobec członków rodziny, dzieciom z rodzin dotkniętych przemocą lub alkoholizmem rodziców, osobom współuzależnionym, osobom będącym w kryzysie.

Członkowie GZI realizują zadania gminy i innych instytucji w zakresie profilaktyki uzależnień oraz przeciwdziałania przemocy.

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 - wykonanie 33,97%.

Ujmuje się wydatki na opłacenie składki zdrowotnej za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów. W tym rozdziale jednostka opłaca składkę na ubezpieczenie zdrowotne za osoby otrzymujące zasiłki stały i świadczenia pielęgnacyjne.

Wykorzystanie dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa w I półroczu 2019 r. to kwota 11.207,90 zł.

Rozdział 85214 Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – wykonanie 19,61 %

W rozdziale tym wydatki za I półrocze 2019 r. kwota 29.884,45 zł. stanowi koszty na realizację bieżących zadań własnych tj. zasiłki celowe i okresowe przysługujące w szczególności ze względu na długotrwałą chorobę, niepełnosprawność, bezrobocie, możliwość utrzymania lub nabycia uprawnień do świadczeń z innych systemów zabezpieczenia społecznego.

Kwota 20.104,94 zł. stanowi wkład własny na realizację w/w zadania.

Kwota 9.779,51 zł. stanowi zasiłki okresowe.

Rozdział 85215 Dodatki mieszkaniowe- wykonanie 25,82 %

Dodatki mieszkaniowe przysługują osobom jeżeli średni miesięczny dochód na jednego członka gospodarstwa domowego w okresie 3 m-cy nie przekracza 175% kwoty najniższej emerytury w gospodarstwie jednoosobowym i 125% tej kwoty w gospodarstwie wieloosobowym przy spełnieniu kryteriów zawartych w ustawie o dodatkach mieszkaniowych. W I półroczu wydatkowano kwotę 1.681,67 zł.

W rozdziale tym ujmuje się m.in. wydatki związane z wypłatą dodatku energetycznego, o którym mowa w art. 5c-5g ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. – Prawo energetyczne (Dz.U. z 2019 r. poz. 755, 730 z późn.zm.) Koszt świadczeń za 6 m-cy 2019 r. wyniósł 241,70 zł

Rozdział 85216 Zasiłki stałe – wykonanie 73,75 %

Wydatki związane z przyznawaniem i wypłacaniem zasiłków stałych na podstawie ustawy o pomocy społecznej. Wypłata zasiłku stałego należy do zadań własnych realizowanych przez gminę. Zasiłek stały jest świadczeniem obligatoryjnym, przysługującym na podstawie art. 37 ustawy o pomocy społecznej osobom niezdolnym do pracy z powodu wieku lub całkowicie niezdolnym do pracy i spełniającym kryterium dochodowe.

W I półroczu 2019 r. wypłacono 128.868,61 zł. z czego 120.000,00 zł. stanowi dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych, a kwota 8.868,61 zł. to środki własne

Rozdział 85219 Ośrodki pomocy społecznej - wykonanie 42,30 %

Wydatki w tym rozdziale przeznaczone są na wynagrodzenia pracowników socjalnych, pracowników wykonujących usługi opiekuńcze, kierownika, księgowego, pochodnych od wynagrodzeń, zakup materiałów i wyposażenia, zakup energii, usług, koszty utrzymania jednostki i w I półroczu b/r wydatkowano 351.588,08 zł.

W rozdziale tym ujmuje się również wynagrodzenia za sprawowanie opieki, o którym mowa w art. 18 ust. 1 pkt 9 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz.U. z 2018 r. poz. 1508, ze zmianami). Przedmiotowe wynagrodzenie wypłacane jest opiekunowi prawnemu w wysokości ustalonej przez sąd. Środki na realizację pochodzą z dotacji. Za 6 miesięcy 2019 r. wypłacono na wynagrodzenie dla opiekuna kwotę 23.954,76 zł.

Rozdział 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – wykonanie 0,92%

Odpłatność za specjalistyczne usługi opiekuńcze dla osób z zaburzeniami psychicznymi ustala GOPS na wniosek osoby zainteresowanej lub jej opiekuna, w zależności od posiadanego dochodu na osobę w rodzinie.

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej tj. dofinansowanie dla osoby wymagającej specjalistycznych usług w Fundacji Centrum Terapii w Odolanowie w wysokości 225,00 zł.

Rozdział 85230 Pomoc w zakresie dożywiania- wykonanie 81,82%

W rozdziale tym mieszczą się wydatki związane z realizacją wieloletniego rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2019-2023 w zakresie modułu 1 i 2.

Programem objęte są dzieci w szkołach i przedszkolach w formie posiłku, świadczenia pieniężnego na zakup posiłku i żywności. Jest to zadanie własne gminy a wydatki pokrywane są częściowo z dotacji celowej z budżetu państwa na realizację bieżących zadań.

W I półroczu 2019 r. wydatkowano kwotę – 40.659,95 zł.

Rozdział 85295 Pozostała działalność- wykonanie 33,51%

Przekazano w 100,00% - dotację celową do realizacji stowarzyszeniom zgodnie z podpisaną umową.

zgodnie z załącznikiem nr 6 do niniejszej informacji – Realizacja kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy na I półrocze 2019 rok.

W rozdziale tym zaplanowano wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem Dziennego Domu Senior+. Dzienny Dom Senior+ jest ośrodkiem wsparcia dla osób w wieku powyżej 60 lat, nieaktywnych zawodowo, które ze względu na wiek, chorobę lub samotność wymagają wsparcia. Podstawowy zakres usług świadczonych w Domu obejmuje usługi socjalne i bytowe, organizację wolnego czasu, edukację, aktywność ruchową, sportowo-rekreacyjną, aktywizację społeczną, pomoc psychologiczną. Na funkcjonowanie placówki Gmina otrzymała dofinansowanie w wysokości 108.000,00 zł. w ramach Programu Wieloletniego „Senior+” na lata 2015-2020 Edycja 2019 Moduł II „Zapewnienie funkcjonowania Dziennego Domu Senior+”. Zadanie realizowane jest także przy współudziale środków własnych gminy, za I półrocze 2019 roku koszt 168.505,38 zł.

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza – 23,47 % planu rocznego

przyczyna odchylenia: W dziale tym - Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym, dokształcanie i doskonalenie nauczycieli zaplanowane wydatki wykonano w 0,00 % planu rocznego (brak wykonania ponieważ w/w świadczenia zostaną wypłacone w II półroczu br.). Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym wykonano w 14,83%.

Rozdział 85401 Świetlice szkolne wykonano w 31,44% tj. w miarę potrzeb.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 47,09% planu rocznego

w tym: wydatki majątkowe- inwestycje

Plan 517.253,14 zł, wykonano 258.899,64 zł. tj. 50,05%

W rozdziale 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód – 43,87%

w tym dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych (§ 6230) na plan 150.000,00 zł przekazano 147.274,50 zł. tj. 98,18%, zgodnie z pojętą Uchwałą Nr XXXV/245/2014 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 11 marca 2014r. w sprawie określenia zasad udzielania i rozliczania dotacji celowej na dofinansowanie realizacji przydomowych oczyszczalni ścieków na obszarze Gminy Sieroszewice. Wypłata dotacji nastąpiła w I półroczu br.

W rozdziale 90002 – Gospodarka odpadami – 59,07%

Na planowane dochody wynikające z ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach w wysokości 908.700,00 zł – wydatkowano 536.785,62 zł tj. 59,07% planu rocznego. Środki te w całości przeznaczone są na sfinansowanie wydatków związanych z gospodarką odpadami komunalnymi.

W rozdziale 90013 – Schroniska dla zwierząt – 35,80%

w tym: wydatki majątkowe

Plan 11.628,00 zł. Wykonano 0,00 zł. tj. 0,00% - dotacja celowa przekazana gminie na inwestycje i zakupy inwestycyjne na podstawie porozumień pomiędzy j.s.t.

W rozdziale tym zaplanowana jest również dotacja celowa na bieżące utrzymanie schroniska dla bezdomnych zwierząt na plan 29.302,56 wykonano 14.651,28 zł. tj. 50,00%.

W rozdziale 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg – 34,93%

w tym: wydatki majątkowe

Plan 146.000,00 zł, wykonano 50.000,00 tj. 34,25%

Dotyczy wniesienia wkładów pieniężnych na poczet objęcia udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym w spółce Oświetlenie Uliczne i Drogowe (umowa przedwstępna nr WP/12/2019 z dnia 25.03.2019).

Pozostałe wydatki majątkowe realizowane będą w II półroczu a bieżące w miarę potrzeb.

W rozdziale 90017 – Zakłady gospodarki komunalnej – 25,19%

Są to wydatki majątkowe w formie dotacji celowej z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych – dla Gminnego Zakładu Komunalnego w Sieroszewicach na plan 131.000,00 zł. wykonano 33.000,00 zł. tj. 25,19%.

W rozdziale 90095 – Pozostała działalność – 36,41%

w tym: wydatki majątkowe

Plan 78.625,14 zł, wykonano 28.625,14 tj. 36,41%

zaplanowano dotację celową realizowaną na podstawie porozumień między j.s.t. w ramach Wielkopolskiego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 pn. „Regionalna Zintegrowana Infrastruktura Informacji Przestrzennej Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej” – wykonano w 100%.

Pozostałe inwestycje realizowane będą w II półroczu 2019 r.

Wydatki bieżące realizowano w miarę potrzeb. Pozostałe dotacje zostaną przekazane po podpisaniu stosownych umów i porozumień.

zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszej informacji – Wysokość wydatków majątkowych realizowanych w I półroczu 2019 roku oraz z załącznikiem nr 6 do niniejszej informacji – Realizacja kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy na I półrocze 2019 rok.

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 36,82% planu rocznego

w tym: wydatki majątkowe - inwestycje, dotacje

Plan 278.500,00 zł, wykonano 16.935,00 zł, tj. 6,08%

przyczyna odchylenia: Zaplanowane zadania inwestycyjne w tym dziale są realizowane w ramach funduszu sołeckiego na poszczególnych sołectwach. Większość tych zadań realizowane będzie w II półroczu br.

Planowane w budżecie Gminy roczne dotacje podmiotowe i celowe z budżetu dla samorządowych instytucji kultury zostały wykonane w następujący sposób:

Gminny Ośrodek Kultury

plan dotacji podmiotowej - 455.000,00 zł	wykonanie – 214.999,00 zł	47,25%
plan dotacji celowej - 215.000,00 zł	wykonanie - 5.535,00 zł	2,57%

dotacja celowa z przeznaczeniem na Rozbudowę i przebudowę budynku GOK – (zaplecze sceniczne) .

Biblioteki

plan dotacji podmiotowej - 360.000,00 zł	wykonanie – 180.000,00 zł	50,00%
--	---------------------------	--------

Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom przekazano w 100,00%

zgodnie z załącznikiem nr 6 do niniejszej informacji – Realizacja kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy na I półrocze 2019 rok.

Pozostałe wydatki bieżące realizowano w miarę potrzeb.

Dział 926 Kultura fizyczna i sport – 19,40% planu rocznego

w tym: wydatki majątkowe - inwestycje

Plan 146.000,00 zł, wykonano 4.590,00 zł, tj. 3,14 %

przyczyna odchylenia: niskie wykonanie planu wydatków związane z realizacją planowanych inwestycji w drugim półroczu.

Pozostałe wydatki bieżące realizowano w miarę potrzeb i dotyczą głównie utrzymania boisk sportowych ORLIK-2012 w Sieroszewicach i Wielowsi.

Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom na zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu przekazano w 65,12%

zgodnie z załącznikiem nr 6 do niniejszej informacji – Realizacja kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy na I półrocze 2019 rok.

Wysokość zrealizowanych wydatków majątkowych w I półroczu 2019 roku w stosunku do zrealizowanych wydatków ogółem stanowi 7,17%.

Wysokość wydatków majątkowych realizowanych w I półroczu 2019 roku przedstawia załącznik nr 4 do niniejszej informacji.

Minimalne odchylenia w wykonaniu planowanych wydatków znajdują uzasadnienie w realizacji budżetu przyjętego uchwałami oraz w realizacji zadań nałożonych ustawami.

W I półroczu 2019 r. w wydatkach bieżących planowane wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane (pochodne od wynagrodzeń) łącznie z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym zostały wykonane na plan 15.663.972,98 zł wykonano 7.635.681,13 zł. tj. w 48,75 %. Wpływ na wykonanie wydatków miał strajk nauczycieli oraz przebywanie pracowników na zasiłkach chorobowych.

Wykonanie wydatków na programy finansowane z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.3 pkt 5 lit. a i b ustawy

Na I półrocze 2019 roku wykonano ogółem **72,41 %**.

Na dzień 30 czerwca 2019 roku do realizacji zaplanowano 4 zadania, w tym 1 z Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 i 3 z Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020.

Szczegółową informację zawiera załącznik nr 5 do niniejszej informacji. Przedstawia on realizację wydatków na programy i projekty realizowane ze środków z budżetu UE, EFTA i innych środków ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi na I półrocze 2019 roku.

Wykonanie przychodów i rozchodów budżetu

Planowane przychody w kwocie **2.387.558,63 zł.** w I półroczu br. wykonano w **2.387.558,63 zł.** tj. **100,00 %**. Są to wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy. Nie planuje się zaciągać nowych zobowiązań.

Z planowanych rozchodów w kwocie **486.129,30 zł** spłacono kredyty w I półroczu br. w wysokości **243.066,00 zł**, tj. 50,00 %.

zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej informacji – Przychody i rozchody budżetu w 2018 roku, i sprawozdaniem Rb - NDS sprawozdanie o nadwyżce / deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 30 czerwca roku 2019.

Stan zadłużenia i zobowiązań w tym wymagalnych:

Łączna kwota zadłużenia ogółem z tytułu zaciągniętych kredytów na dzień 30 czerwca 2019 roku wynosi **5.985.063,30 zł.**

Zgodne ze sprawozdaniem Rb – Z kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji jednostki samorządu terytorialnego wg stanu na koniec II kwartału 2019 roku.

Jak wynika ze sprawozdania Rb-28S - sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostek samorządu terytorialnego okres sprawozdawczy od początku roku do dnia 30 czerwca roku 2019 zobowiązania wg stanu na koniec okresu sprawozdawczego (I półrocza 2019 roku) ogółem wynoszą **132.677,24 zł.** Są to niewymagalne zobowiązania z tytułu:

1. umów zlecenia i naliczanych od nich składek na ubezpieczenie społeczne, składek na Fundusz Pracy od opiekunów świetlic środowiskowych i boisk sportowych ORLIK kierowców OSP, i inne – kwota 23.041,01 zł.,
2. opłat za ubezpieczenia majątkowe płatne w II półroczu br. – kwota 19.101,97 zł;
3. zakupu środków żywności – kwota 6.059,60 zł;
4. zakupu materiałów – kwota 3.133,19 zł;
5. zużycia energii – kwota 2.529,14 zł;
6. zakupu usług pozostałych – kwota 76.558,39 zł ;
7. opłaty za administrowanie i czynsze za budynki – kwota 1.000,00 zł.
8. szkolenia pracowników – kwota 780,00 zł.
9. opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych – kwota 407,94 zł;
10. zakupu wody dla pracowników – kwota 66,00 zł;

Zapłata w/w zobowiązań nastąpi w miesiącu lipcu br. z wyjątkiem ubezpieczeń majątkowych, które zgodnie z podpisanymi polisami zostaną zapłacone w miesiącu sierpniu br.

Na koniec I półrocza roku Gmina Sieroszewice nie posiada zobowiązań wymagalnych z tytułu dostaw towarów i usług.

Zgodne ze sprawozdaniem Rb-28S sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego okres sprawozdawczy: od początku roku do dnia 30 czerwca roku 2019.

Poza tym Gmina nie posiada innych zobowiązań i wierzytelności finansowych oraz nie udzielała poręczeń ani gwarancji.

Realizacja zadań zleconych

Realizacja wydatków związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej przebiegała w stopniu nieznacznie niższym niż otrzymane dotacje celowe. Na planowane dotacje związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych w kwocie **10.768.550,50 zł** otrzymano kwotę **6.304.001,88 zł** tj. 58,54 % planu.

zgodnie z załącznikiem nr 1a do niniejszej informacji – Realizacja dotacji na zadania zlecone Gminie w I półroczu 2019r. i zgodnie ze sprawozdaniami: Rb-50 sprawozdanie o dotacjach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami okres sprawozdawczy: II kwartał roku 2019,

Wykonanie wydatków na zadania z zakresu administracji rządowej wyniosło kwotę **6.141.677,51 zł.** tj. 57,03 % planu i jest niższe od otrzymanych dotacji o kwotę **162.324,37 zł.** *zgodnie z załącznikiem nr 2a do niniejszej informacji – Realizacja wydatków z zadań zleconych za I półrocze 2019 r. i zgodnie ze sprawozdaniami: Rb-50 sprawozdanie o wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami okres sprawozdawczy: II kwartał roku 2019.*

Realizacja dochodów z opłat i kar za korzystanie ze środowiska z przeznaczeniem na ochronę środowiska.

Gmina środki z tego tytułu otrzymuje bezpośrednio do budżetu

Plan dochodów	20.000,00 zł.	wykonano	3.752,32 zł	tj.	18,76 %
Plan wydatków	20.000,00 zł.	wykonano	3.752,32 zł	tj.	18,76 %

Załącznik nr 7 do niniejszej informacji przedstawia realizację dochodów i wydatków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska za I półrocze 2019 r.

W związku z podjętą Uchwałą Nr IV/22/2015 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 05 marca 2015 r. w sprawie wyrażenia zgody na wyodrębnienie w budżecie gminy środków stanowiących fundusz sołecki, w budżecie gminy realizacja tego funduszu wygląda następująco: plan wydatków ogółem z poszczególnych sołectw wynosi **457.433,47 zł.** natomiast wykonanie za I półrocze ogółem z poszczególnych sołectw to **137.228,20 zł** tj. 30,00%. *Załącznik nr 8 do niniejszej informacji - Realizacja wydatków z funduszu sołeckiego za I półrocze 2019r. szczegółowo przedstawia realizację w/w wydatków.*

Załączniki do sprawozdania:

1. Realizacja dochodów budżetowych za I półrocze 2019r.,
1a. Realizacja dotacji na zadania zlecone gminie w I półroczu 2019r.,
2. Realizacja wydatków budżetowych za I półrocze 2019r.,
2a. Realizacja wydatków z zadań zleconych za I półrocze 2019r.,
3. Realizacja przychodów i rozchodów budżetu za I półrocze 2019r.,
4. Wysokość wydatków majątkowych realizowanych w I półroczu 2019r.,

5. Realizacja wydatków na programy i projekty realizowane ze środków z budżetu UE, EFTA i innych środków ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi na I półrocze 2019r.,
6. Realizacja kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy za I półrocze 2019r.,
7. Realizacja dochodów i wydatków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska za I półrocze 2019r.,
8. Realizacja wydatków z Funduszu Sołeckiego za I półrocze 2019r.,

Sierszewice, dnia 27 sierpnia 2019 r.

Sporządziła:

Karolina Kaluźna
Skarbnik Gminy


Wójt Gminy
Anatol Piaskowski

