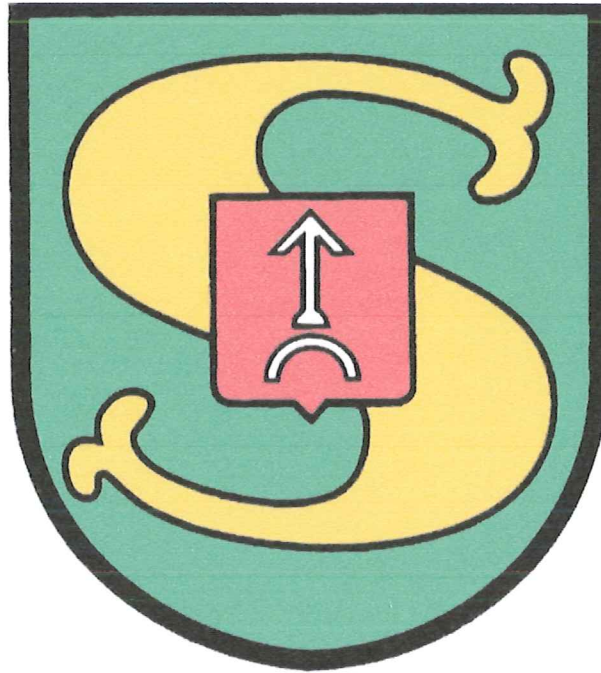


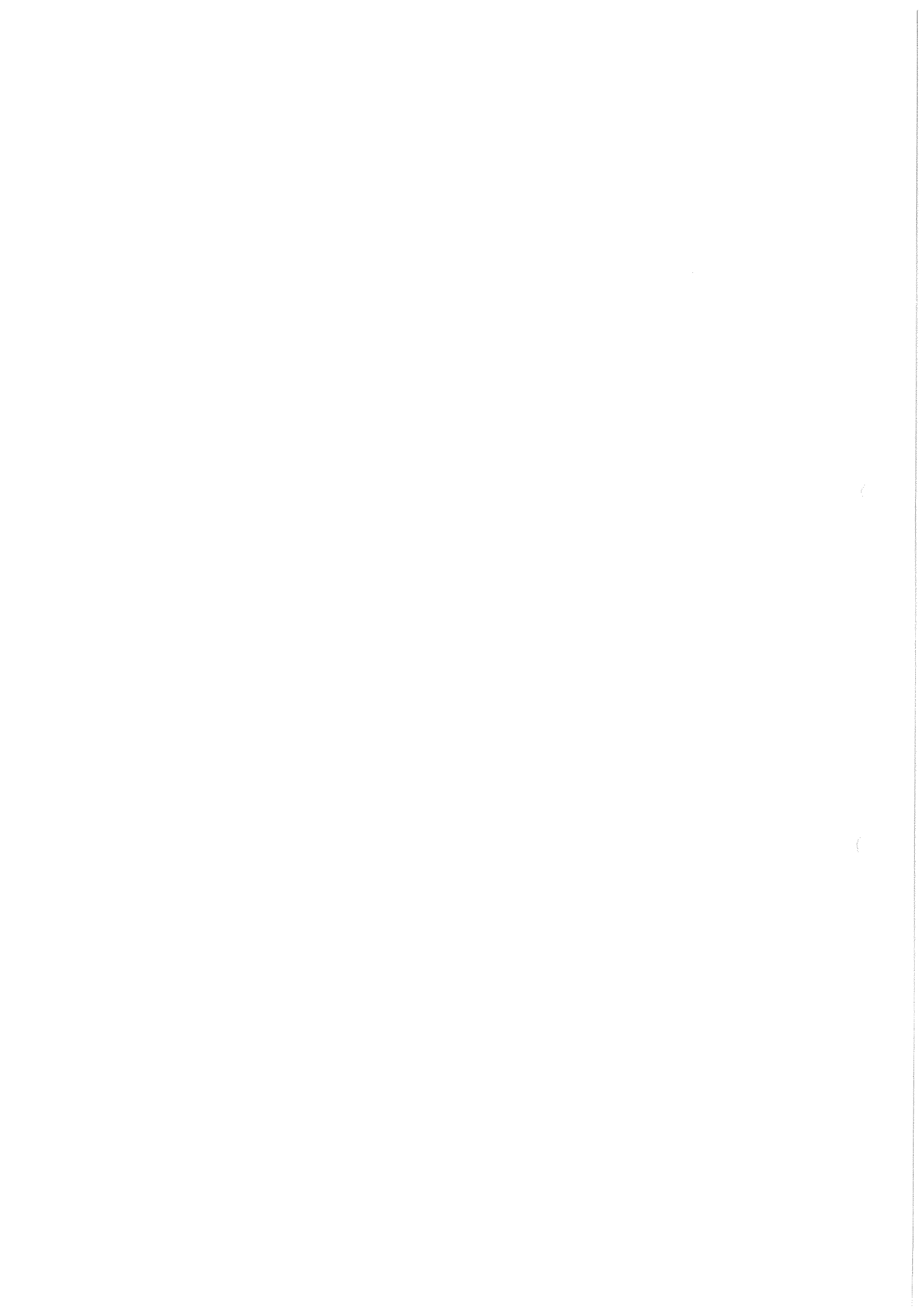
Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 67.2019
Wójta Gminy Sieroszewice
z dnia 27 marca 2019 roku



**Sprawozdanie roczne
z wykonania budżetu
GMINY SIEROSZEWICE**

w 2018 roku

Sieroszewice, dnia 27 marca 2019 r.



WYKONANIE BUDŻETU GMINY SIEROSZEWICE W 2018 ROKU

Sprawozdanie składa się z części opisowej oraz dołączonej części tabelarycznej. Sprawozdanie to, w części opisowej pozwoli odnieść się zarówno do wykonania planowanych dochodów, jak i wydatków budżetu, w tym nadwyżki, oraz przychodów i rozchodów budżetu. Pozwoli przedstawić skutki dla budżetu udzielonych ulg, odroczeń, rozłożenia na raty i umorzenia, oraz stan zaległości ze wskazaniem działań, jakie zostały podjęte w celu wyegzekwowania zaległości.

Podstawą prowadzenia gospodarki finansowej Gminy Sieroszewice w 2018 roku była Uchwała Nr XXXII/245/2017 w sprawie uchwały budżetowej na rok 2018 przyjęta 20 grudnia 2017 roku z późniejszymi zmianami.

Realizacja budżetu za 2018 rok przebiegała w trybie wynikającym z przepisów ustawy o finansach publicznych i polegała na:

- wykonywaniu postanowień w uchwale budżetowej,
- dostosowania budżetu do aktualnych potrzeb w zakresie realizacji zadań bieżących i inwestycyjnych,
- korekcie środków przyznanych i otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadań zleconych i własnych, a także dostosowaniu wydatków do wielkości tych środków,
- bieżącej analizie wykonania budżetu.

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. 2018 r. poz. 109).

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 2018 rok

W uchwalonym budżecie gminy na 2018 rok i po dokonanych zmianach plan budżetu Gminy Sieroszewice ogółem na dzień 31 grudnia 2018 roku przedstawiał się następująco:

**Wykonanie dochodów gminy Sieroszewice w 2018 roku
wg poszczególnych źródeł**

Lp.	Poszczególne źródła	Plan /zł/	Struktura Planu %	Wykonanie	Różnica wykonania dochodów do planu	Struktura wykonania %	Wykonanie
				/zł/			%
1.	Dochody własne ogółem	5 929 545,89	15,08%	5 143 312,69	786 233,20	13,23%	86,74%
2.	Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa § 0010, § 0020	5 143 566,00	13,08%	5 447 561,55	303 995,55	14,02%	105,91%
3.	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy § 2057, § 6207, §6257	396 591,82	1,00%	670 445,75	273 853,93	1,73%	169,05%
4.	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie § 2010, § 2060	12 533 068,29	31,87%	12 321 816,24	211 252,05	31,71%	98,31%
5.	Dotacje z budżetu państwa na realizację zadań własnych § 2030	888 278,98	2,26%	849 947,72	-38 331,26	2,19%	95,68%
6.	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, pozyskane z innych źródeł § 2700, dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielonej między jest na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, § 2710	6 092,00	0,02%	6 092,00	0,00	0,02%	100,00%
7.	Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej § 2400	0,00	0,00%	209,53	209,53	0,00%	
8.	Dochody jst. związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami § 2360	35 624,00	0,09%	39 847,24	4 223,24	0,10%	111,85%
9.	Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację własnych zadań bieżących gmin § 2690	6 555,00	0,01%	6 247,98	-307,02	0,02%	95,31%
10.	Subwencje ogólne z budżetu państwa § 2920	13 519 845,00	34,38%	13 519 845,00	0,00	34,79%	100,00%

11.	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur o których mowa w art. 184 ustawy pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości § 2910	1 063,00	0,00%	1 032,98	-30,02	0,00%	97,17%
12.	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej § 2020	10 000,00	0,03%	9 341,27	-658,73	0,02%	93,41%
13.	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych § 2440	67 440,02	0,17%	58 676,63	-8 763,39	0,15%	87,00%
14.	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych § 6220	196 200,00	0,50%	196 200,00	0,00	0,50%	100,00%
15.	Dotacje celowe otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielone między jst o finansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych § 6300	228 100,00	0,58%	228 100,00	0,00	0,58%	100,00%
16.	Dotacje celowe otrzymane budżetu na finansowanie wydatków na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo - gminnych) § 6330	365 679,12	0,93%	365 679,12	0,00	0,94%	100,00%
x	Razem:	39 327 649,12	100,00%	38 864 355,70	463 293,42	100,00%	98,82%

Po uwzględnieniu zmian w ciągu roku 2018 budżet Gminy został wykonany po stronie dochodów w **98,82%** tj. na:

	plan	wykonano
Dochody ogółem	39.327.649,12 zł.	38.864.355,70 zł.
z tego:		
- dochody bieżące	37.683.668,98 zł.	37.313.647,23 zł.
- dochody majątkowe	1.643.980,14 zł.	1.550.708,47 zł.
w tym:		
- dochody ze sprzedaży majątku	452.131,20 zł.	85.005,60 zł.

Zgodne ze złożonym sprawozdaniem Rb-27S sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego okres sprawozdawczy: od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2018.

w tym:

- dotacje celowe z budżetu

państwa na zadania zlecone **12.533.068,29 zł.**

12.321.816,24 zł.

zgodnie z załącznikiem nr 1a do niniejszej informacji - Realizacja dotacji na zadania zlecone gminie w 2018 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: IV kwartał roku 2018.

- dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3, pkt. 5 lit. a i b plan **396.591,82 zł.**, wykonano **670.445,75 zł.** zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej informacji – Realizacja dochodów budżetowych za 2018r.

Plan dochodów na 2018 rok związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej **40.000,00 zł** wykonano **115.492,91 zł**,

Wartość dochodów przekazanych budżetowi państwa to kwota **75.645,67 zł.**

Zrealizowane dochody z tego tytułu zostały przekazane do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Na rzecz jednostki samorządu terytorialnego potrącono kwotę **39.847,24 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 IV kwartału roku 2018.

Deficyt budżetu w kwocie 6.619.491,57 zł. został sfinansowany wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2, pkt 6 ustawy w kwocie 1.910.000,00 zł., przychodami z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 4.318.129,30 zł oraz nadwyżką z lat ubiegłych w kwocie 391.362,84 27 zł.

Łączne przychody finansowe planowane były na kwotę budżetu w wysokości 8.043.362,27 zł.

Łączna kwota planowanych rozchodów z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym 1.423.870,70 zł,

W ciągu 2018 r. w trakcie realizacji budżetu 28 razy dokonano zmian w planie budżetu zarówno po stronie dochodów jak i wydatków. Konieczność dokonywania zmian w budżecie wynikała z otrzymania przez Gminę Sieroszewice różnych decyzji finansowych, 18 razy budżet zmieniono Zarządzeniami Wójta Gminy i 10 Uchwałami Rady Gminy.

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 zrealizowano następujące dochody:

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 **104,60%**

Powyższe dochody są przekazywane na rachunek bankowy budżetu za pośrednictwem Urzędów Skarbowych i urealnienie planu na koniec okresu sprawozdawczego nie jest możliwe.

- wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych (osoby prawne)

450,00%

- wpływy z podatku od nieruchomości od osób fizycznych

102,13%

- wpływy z podatku od środków transportowych od osób fizycznych

100,63%

- wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat od osób fizycznych

102,77%

- wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych (osoby fizyczne) 101,98%
- wpływy z opłaty skarbowej 101,42%
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu 112,83%
- wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych 106,35%

Wyższe wykonanie od planu o kwotę 324.959,00 zł.

Przekazana gminie informacja o planowanych dochodach z tytułu udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno- szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz. Realizacja tych dochodów może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu w porównaniu z planem określonym w budżecie.

w dziale 758 Różne rozliczenia finansowe

- wpływy z pozostałych odsetek 7929,33%

Wyższe wykonanie od planu o kwotę 234,88 zł. Kwota stanowi odsetki od wkładu własnego przekazanego do Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej na podstawie zawartego porozumienia.

- wpływy z różnych dochodów (opłata produktowa) wpłaty 342,53 zł. - plan 178,00 zł.

Wyrównanie opłaty produktowej nastąpiło w grudniu. 192,43%

w dziale 801 Oświata i wychowanie- rozdział Szkoły podstawowe

- wpływy z różnych dochodów rozdz. **Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych** (wpłata za pobyt dziecka w przedszkolu w innych jst) 396,61%

- wpływy z różnych dochodów rozdz. **Przedszkola**

(wpłata za pobyt dziecka w przedszkolu w innych jst) – 157,29%

- 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 104,25%

w dziale 852 Pomoc społeczna

- rozdz. 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – dochody z tyt. Usług opiekuńczych 101,49%

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 111,62%

(wykonanie wyższe od planu o kwotę 4.133,84 zł.)

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 101,44%

(odchylenie nastąpiło w związku z ściąganiem z końcem roku zaległości poprzez wystawione tytuły egzekucyjne)

w dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

- w rozdz. Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby 301,74%

W dniu 31 grudnia 2018 roku wpłynęła 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. Są to dochody majątkowe na realizację w 2018 roku Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020. Działanie „Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER” Tytuł operacji „Rozbudowa i przebudowa domu ludowego w Psarach”. Ze względu na wątpliwość otrzymania ich w roku 2018, zostały zaplanowane w budżecie na 2019 rok.

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

w dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa

- wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości – 85,88%, *niższe wykonanie od planu o kwotę 4.290,18 zł; dotyczy zaległości niezapłaconych w terminie*
- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości 18,80%
*(ratale wpłaty są zgodne z terminami wpłat w umowach,)
Niższe wykonanie od planu o kwotę 367.125,60 zł; dotyczy zaległości niezapłaconych w terminie raty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności 18.579,00 zł. pozostałą kwotę w wysokości 348.546,60 zł nie zrealizowano w związku z brakiem zainteresowania zakupem oferowanych gruntów oraz trwające prace polegające na podziale i wycenie.*
- wpływy z pozostałych odsetek (są to odsetki od wpłat na raty) 48,83%
- wpływy z różnych dochodów 98,28%
(wpłata odszkodowania od ubezpieczyciela w związku z pożarem budynku mieszkalnego - pałacu w Sieroszewicach)

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) 12,40%

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 nieruchomości od osób prawnych, *(niższe wykonanie od planu spowodowane jest błędnie podanym planem przez inspektora ds. podatku)* 89,02%
- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień 83,52%
- wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat 11,73%
(osoby prawne)
- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień od osób fizycznych 84,63%
- wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych 30,12%
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.
- wpływy z podatku od spadków i darowizn od osób fizycznych 51,56 %

w dziale 801 Oświata i wychowanie

rozdz. Szkoły podstawowe

- wpływy z różnych dochodów *(wpłata odszkodowań z PZU)* 98,98%

rozdz. Przedszkola

- wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego 91,89%
(Niższa realizacja planu wynika z mniejszego niż zaplanowano zapotrzebowania na korzystanie z wychowania przedszkolnego w godzinach rozliczanych płatnie oraz ze zmiany obowiązujących przepisów w ramach objęcia nieodpłatnym wychowaniem przedszkolnym dzieci 6-letnich).
- wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego 87,83%

w dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

(odchylenie nastąpiło w związku z ściąganiem zaległości poprzez wystawione tytuły egzekucyjne)

- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień 41,72%
- wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat 83,42%
- wpływy z różnych opłat (związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska) 7,05%

Wpływy planowane były na podstawie wykonania 2017 roku, które z tego tytułu wyniosły 187.937,99 zł.

Dochody z tytułu dotacji udziału w podatkach i subwencje

1. Transfery z budżetu państwa

Udział gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa § 0010 § 0020 do ogółem wykonanego budżetu (38.864.355,70 zł) stanowi – 14,05 %;

Na plan 5.143.566,00 zł wykonano 5.447.561,55 zł. tj. 105,91 %.

§ 0010 Udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – 106,35 %

wyższe wykonanie od planu o kwotę 324.959,00 zł.

Przekazana gminie informacja o planowanych dochodach z tytułu udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno- szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz. Realizacja tych dochodów może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu w porównaniu z planem określonym w budżecie.

§ 0020 Podatek dochodowy od osób prawnych dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej – 30,12 %, niższe wykonanie od planu o kwotę 20.963,45 zł., Jest to częściowo konsekwencja systemu rozliczenia podatku: w jednym roku świadczenie jest naliczane, a w następnym roku Urzędy Skarbowe dokonują zwrotów podatnikom nadpłaconych należności. Ten dwuletni cykl rozliczania CIT powoduje pewne trudności w szacowaniu wpływów, należy jednak zaznaczyć, iż zawsze jest uwzględniany w prognozach.

Środki pozyskane z budżetu UE

Dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących i inwestycyjnych na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy

2. Plan 396.591,82 zł. wykonano 670.445,75 zł. tj. 169,05 %: do ogółem wykonanego budżetu (39.327.649,12 zł.) stanowi – 1,70 %;

Dotacje na wydatki inwestycyjne:

Dz. 600 Transport i łączność, rozdział 60016 Drogi publiczne gminne § 6257- 100 %

- 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 - 179.048,53 zł.

W ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020, Typ operacji „Budowa lub modernizacja dróg lokalnych” tytuł operacji „Przebudowa drogi gminnej w Masanowie ul. Szeroka, gm. Sieroszewice”. Gmina po zrealizowaniu zadania złożyła wniosek o płatność i środki te otrzymała w I półroczu 2018r. w całości tj. 100,00% na konto Gminy.

Dz. 801 Oświata i wychowanie

- w dochodach majątkowych na realizację w 2018 roku Programu Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2014-2020, działanie „Poprawa efektywności energetycznej w sektorze publicznym i mieszkalnym, nazwa zadania: Termomodernizacja Zespołu Szkół w Sieroszewicach i w Wielowsi, zaplanowano kwotę dotacji 886.688,85 zł a trzymano 10.422,29 zł. Na podstawie złożonego wniosku w sprawie wcześniej poniesionych wydatków otrzymano na Szkołę Podstawową w Sieroszewicach - 5.704,79 zł. a w Wielowsi 4.717,50 zł. Gmina złożyła wniosek

o płatność ale środki te wpłyną do budżetu w 2019 roku. W związku z tym na sesji Rady Gminy Sieroszewice w dniu 28 grudnia 2018 roku zmniejszono planowane dochody majątkowe do wysokości otrzymanych środków.

Dz. 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, rozdział Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby § 6207 – 301,74%

- *Dotyczy: Typ operacji „Modernizacja budynku Sali wiejskiej w Parczewie” w ramach Programu: Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2014-2020*

W dniu 16.03.2018 r. złożono do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego wniosek o płatność końcową za okres 2016-04-13 do 2017-06-28. W dniu 12 września 2018 r. Gmina otrzymała płatność końcową z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w wysokości 159.386,25 zł.

- W dniu 31 grudnia 2018 roku wpłynęła dotacja celowa w wysokości 321.588,68 zł. 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. Są to dochody majątkowe na realizację w 2018 roku Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020, działanie „Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER”, tytuł operacji „Rozbudowa i przebudowa domu ludowego w Psarach”. Ze względu na wątpliwość otrzymania tych środków w roku 2018, zostały zaplanowane w budżecie na 2019 rok.

Dane o dotacjach przekazywał Wojewoda Wielkopolski, Krajowe Biuro Wyborcze – Delegatura w Kaliszu.

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami § 2010 i § 2060

3. Plan 12.533.068,29 zł., z czego wydatkowano 12.321.816,24 zł. tj. 98,31, % do ogółem wykonanego budżetu (38.864.355,70 zł) stanowi – 31,70 %; Plan dotacji na zadania zlecone jest większy od planu wydatków na zadania zlecone o kwotę 2.604,34 zł. Z otrzymanego wyjaśnienia Wojewody Wielkopolskiego wynika, że otrzymaną dotację w kwocie 2.604,34 zł. dz. 758, rozdz. 75814 § 2010 po stronie wydatków należało wprowadzić do budżetu jako zadanie własne gminy. Jest to refundacja wydatków poniesionych w 2017 r.

- na zadanie zlecone dotyczące zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych z województwa wielkopolskiego oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminę na plan 636.845,91 zł zrealizowano kwotę 636.767,84 zł. tj. 99,99%. niewykorzystane środki w kwocie 78,07 zł zwrócono w dniu 22.11.2018 r. na rachunek Województwa Wielkopolskiego
- na wydatki z przeznaczeniem na zadania wykonywane z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej (wydawanie dowodów osobistych, ewidencja ludności, Urząd Stanu Cywilnego). Na plan 74.139,00 zł. wykonano kwotę 68.995,14 zł. tj. 93,06%., w tym na zadania dotyczące spraw obywatelskich – 44.095,14 zł, pozostałe zadania z zakresu administracji rządowej – 24.900,00 zł.
- na sfinansowanie kosztów prowadzenia i aktualizację stałego rejestru wyborców z Krajowego Biura Wyborczego planowano dotację w wysokości 1.956,00 zł przekazano 1.956,00 zł tj. 100,00%, zrealizowano 1.956,00 zł. 100,00%.
- przeprowadzenie wyborów do rad gmin, rad powiatów i sejmików województwa, wybory Wójta planowano dotację w wysokości 121.092,00 zł. wykonano 115.396,11 zł. tj. 95,30%. Niewykorzystaną dotację w wysokości 1.369,77 zł. Gmina przekazała dla Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Kaliszu w dniu 28.12.2018r. oraz 4.326,12 zł. w dniu 31.12.2018r.

- dotacja dla gminy, które w 2017 r. zrealizowały większą od prognozowanej liczbę spraw w związku z realizacją zadań zleconych wynikających z ustawy – Prawo o aktach stanu cywilnego, ustawy o ewidencji ludności oraz ustawy o dowodach osobistych. Z otrzymanego wyjaśnienia Wojewody Wielkopolskiego wynika, że otrzymaną dotacją w kwocie 2.604,34 zł. dz. 758, rozdz. 75814 § 2010 po stronie wydatków należało wprowadzić do budżetu jako zadanie własne gminy. Jest to refundacja wydatków poniesionych w 2017 r. Planowana dotacja 2.604,34 zł., przekazano 0,00 zł.
- na wyposażenie szkół podstawowych w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe oraz na sfinansowanie kosztów zakupu podręczników i materiałów edukacyjnych planowano 84.617,04 zł, zrealizowano 83.247,43 zł, tj. 98,38%.
Dotację rozliczono, a niewykorzystane środki w kwocie 1.369,61 zł zwrócono w dniu 28.12.2018 r. na rachunek Województwa Wielkopolskiego Wydział Finansowy;
- 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 planowano 57.185,00 zł natomiast zrealizowano kwotę 54.793,64 zł. tj. 95,82 %.
Dotację rozliczono, a niewykorzystane środki w kwocie 2.391,36 zł zwrócono w dniu 31.12.2018 r. na rachunek Województwa Wielkopolskiego Wydział Finansowy. Decyzje w sprawie opłacania składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne zostały wydane na w/w kwotę, zgodnie z potrzebami.
- na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych oraz na koszty obsługi tego zadania 2,% - plan 550,00 zł., zrealizowano 410,63zł. tj. 74,66%.*Dotację rozliczono, a niewykorzystane środki w kwocie 139,37zł zwrócono w dniu 31.12.2018 r. na rachunek Województwa Wielkopolskiego Wydział Finansowy.*
- na Ośrodki pomocy społecznej (na wypłacanie wynagrodzeń za sprawowanie opieki oraz na obsługę tego zadania) na plan 39.102,00 zł przekazano 100,00%, natomiast wykorzystano 38.805,31 zł. tj. 99,24%.
Dotację rozliczono, a niewykorzystane środki w kwocie 296,69 zł zwrócono w dniu 31.12.2018 r. na rachunek Województwa Wielkopolskiego Wydział Finansowy.
- na usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze specjalistyczne na plan 4.284,00 zł przekazano 100,00%, zrealizowano 3.996,00 zł. *Dotację rozliczono, a niewykorzystane środki w kwocie 288,00 zł zwrócono w dniu 31.12.2018 r. na rachunek Województwa Wielkopolskiego Wydział Finansowy*
- na świadczenia wychowawcze stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci planowano 6.983.154,00 zł, wykorzystano 6.868.470,64 zł tj. 98,36%. *Dotację rozliczono, a niewykorzystane środki w kwocie 114.683,36 zł zwrócono w dniu 31.12.2018 r. na rachunek Województwa Wielkopolskiego Wydział Finansowy;*
- na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki zaświadczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego na plan 4.093.239,00 zł., wykorzystano 4.072.032,37 zł. tj. 99,48%.
Dotację rozliczono, a niewykorzystane środki w kwocie 21.206,63 zł zwrócono w dniu 31.12.2018 r. na rachunek Województwa Wielkopolskiego Wydział Finansowy.
- na Kartę Dużej Rodziny dotyczy realizacji zadań związanych z przyznawaniem Kart Dużej Rodziny wynikających z ustawy, na plan 300,00 zł przekazano 300,00 zł tj. 100,00%, natomiast zrealizowano kwotę 299,48 zł. tj. 99,83%
Dotację rozliczono, a niewykorzystane środki w kwocie 0.52 zł zwrócono w dniu 31.12.2018r. na rachunek Województwa Wielkopolskiego Wydział Finansowy
- Wspieranie rodziny – dotacja na realizację programu Dobry Start – plan 434.000,00 zł. , przekazano 100%, wykorzystano 376.645,65 zł. tj. 86,78%.
Dotację rozliczono, a niewykorzystane środki w kwocie 57.280,00 zł. zwrócono w dniu 03.12.2018r. oraz kwotę 74,35 zł. w dniu 31.12.2018 r. na rachunek Województwa Wielkopolskiego Wydział Finansowy.

Szczegółową realizację dochodów (dotacji celowej z budżetu państwa na zadania zlecone gminie) przedstawia:

załącznik Nr 1a – Realizacja planu dochodów budżetu gminy– zadania zlecone w 2018 r. do sprawozdania w układzie tabelarycznym tj. w szczególności nie niższej niż w zawartej uchwale budżetowej na rok 2018 z uwzględnieniem procentowego stosunku.

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

4. plan 888.278,98 zł., z czego przekazano 872.671,98 zł. tj. 98,24 %. z kwoty tej wydatkowano 849.947,72 zł. tj. 97,40 %, do ogółem wykonanego budżetu (38.864.355,70 zł) stanowi – 2,19 %;

Dotacje z porozumień wynikają z zawartych umów z organami administracji rządowej (Ministrem Pracy i Polityki Społecznej) oraz z innymi jednostkami samorządu terytorialnego (Województwem Wielkopolskim).

- dotacja celowa w wysokości 52.773,98 zł przeznaczona dla gminy na zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołectkiego w 2017r. W 100,00% wykorzystano na wydatki bieżące gminy w 2017 roku;
- dotacja celowa na realizację zadań wynikających z Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych na lata 2017-2019 – „Aktywna tablica” – kwota 88.000,00 zł, wykorzystano 75.108,40 zł. tj. 85,35%. Dotację rozliczono, a niewykorzystane środki w kwocie 12.891,60 zł. zwrócono w dniu 28.12.2018 r. na rachunek Województwa Wielkopolskiego Wydział Finansowy.
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych w wysokości 168.048,00 zł wykorzystano w 100,00%;
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w przedszkolach w wysokości 147.052,00 zł wykorzystano w 100,00%;
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w przedszkolach w wysokości 1.370,00 zł wykorzystano 100,00 %;
- dotacje na dofinansowanie 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 plan 28.197,00 zł, przekazano 28.197,00 zł tj. 100,00%, natomiast zrealizowano kwotę 19.147,99 zł. tj. 67,91 %.
Dotację rozliczono, a niewykorzystane środki w kwocie 9.049,01 zł. zwrócono w dniu 31.12.2018r. na rachunek Województwa Wielkopolskiego Wydział Finansowy.
- dotacje na zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalno - rentowe na plan 22.200,00, przekazano 22.000,00 zł., wykonano 22.000,00 zł. tj. w 100,00%.
- zasiłki stałe na plan 248.328,00 zł. , przekazano 232.921,00 zł tj. 93,80%, natomiast zrealizowano kwotę 232.921,00 zł. tj. 10%
- na dofinansowanie kosztów utrzymania i funkcjonowania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej na plan 58.550,00 wykonano w 100,00%.
- na „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” na plan 34.800,00 zł. , przekazano 34.800,00 zł tj. 100,00%, zrealizowano kwotę 34.800,00 zł.
- dotacja na świadczenia pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym zamieszkałych na terenie gminy wyniosła 22.292,00 zł, została wykonana w 100,00%. W ramach otrzymanych środków przyznano 67 stypendiów oraz 4 zasiłków szkolnych.
- na wspieranie rodziny na plan 16.668,00 zł. , przekazano 100,00%, natomiast zrealizowano kwotę 15.884,35 zł. tj. 95,30%
Dotację rozliczono, a niewykorzystane środki w kwocie 783,65 zł zwrócono w dniu 31.12.2018r. na rachunek Województwa Wielkopolskiego Wydział Finansowy.

Dotacje celowe otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielonej między innymi na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin § 2710

5. Plan 5.000,00 zł wykonano 5.000,00 zł tj. 100,00 % do ogółem wykonanego budżetu (38.864.355,70 zł) stanowi – 0,01 %; dotacje na współfinansowanie projektu pn. „Gościu siądź pod mym liściem, a odpocznij sobie” dofinansowanie przyznano budżetu Województwa Wielkopolskiego

Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, pozyskane z innych źródeł § 2700

6. Na plan 1.092,00 zł. wykonano 1.092,00 zł. tj. 100,00% : dotyczy wpłaty środków z Krajowego Funduszu Szkoleniowego na szkolenie przez Powiatowy Urząd Pracy w Ostrowie Wielkopolskim w ramach działań obejmujących kształcenie ustawiczne pracowników i pracodawcy

Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej § 2400

7. Plan 0,00 zł wykonano 209,53 zł.

Dotyczy przekazania środków finansowych pozostałych na rachunku na dzień 31 grudnia środków finansowych z rachunku samorządowej jednostki budżetowej, prowadzącej działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty zgodnie z art. 223 ust. 4 ustawy o finansach publicznych podlegają odprowadzeniu na rachunek budżetu w terminie do dnia 5 stycznia następnego roku. W/w środki wpłynęły do budżetu w dniu 30 grudnia 2018 r. stąd niemożliwe było urealnienie planu.

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

8. Ogółem planowano 40.000,00 zł, a wykonano 39.847,24 zł. 99,62 %, w tym:

Dz. 750 rozdz. 75011

Dotyczy zrealizowanych dochodów (6,20 zł) pomniejszonych o 5% związanych z realizacją zadań zleconych - za udostępnienie danych osobowych.

Dz. 852, rozdz. 85228

Dotyczy zrealizowanych dochodów (2.664,00 zł) pomniejszonych o 5% związanych z realizacją zadań zleconych - za usługi opiekuńcze wykonanie o kwotę 133,20 zł,

Dz. 855 rozdz. 85502

Są to dochody z tytułu zrealizowanych wpłat z zaliczki alimentacyjnej i Funduszu Alimentacyjnego. W Gminie Sieroszewice zrealizowano dochody na rzecz Gminy w wysokości 39.707,84 zł.

Dane są zgodne ze 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 IV kwartału roku 2018.

Subwencje ogólne z budżetu państwa § 2920

9. Ustalony na 1 stycznia 2018 roku plan subwencji zmieniający w ciągu roku w oparciu o głównie rządowe informacje o przyznanych gminie środkach. Podstawą planu subwencji były kwoty podane przez Ministerstwo Finansów.

Na planowaną subwencję w wysokości 13.519.845,00 zł przekazano 13.519.845,00 zł tj. 100% do ogółem wykonanego budżetu (38.864.355,70 zł) stanowi – 33,82 %, w tym:

- | | | |
|--|---|------------------|
| ➤ część oświatowa subwencji ogólnej dla j. s. t. | - | 8.142.437,00 zł. |
| ➤ część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin | - | 5.356.760,00 zł. |
| ➤ część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin | - | 20.648,00 zł. |

Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości § 2910

10. Plan ogółem 1.063,00 zł wpłynęło w 1.032,98 zł. (zwrot części niewykorzystanej dotacji z 2017 r. dot. przydomowej oczyszczalni ścieków, dotacji dla GZK, dotacji dla Fundacji Promocji Wrocław)

Dotacje celowe otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielone między jst na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych § 6300

11. Plan 228.100,00 zł wpłynęła 228.100,00 zł. tj 100,00 % do ogółem wykonanego budżetu (38.864.355,70 zł) stanowi – 0,57 %; natomiast zrealizowano kwotę 228.100,00 zł. tj. 100,00%

Dotacja celowa ze środków budżetu Województwa Wielkopolskiego przeznaczonych na prace związaną z:

- *ochroną, rekultywacją i poprawą jakości gruntów rolnych na dofinansowanie budowy dróg dojazdowych do gruntów rolnych o szer. 4m obręb Sieroszewice i Parczew – 118.500,00 zł oraz 86.600,00 zł.*
- *na projekty w ramach konkursu „Pięknie wielkopolska wieś” dla wsi Ołobok ogółem 23.000,00 zł.*

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin § 6330

12. Plan 365.679,12 zł wykorzystano w 100,00 %. do ogółem wykonanego budżetu (38.864.355,70 zł) stanowi – 0,94 %;

Dotacja przeznaczona dla gminy na zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2017r. W 100,00% wykorzystano na wydatki gminy w 2018 roku – kwota 65.679,12 zł.

Dofinansowanie zadania realizowanego w ramach Programu Wieloletniego „Senior+” na lata 2015-2020 w wysokości 300.000,00 zł.

Szczegółową realizację dochodów z tytułu dotacji celowych przedstawia:

załącznik Nr 1 – Realizacja planu dochodów budżetu Gminy za 2018 rok do sprawozdania w układzie tabelarycznym tj. w szczególności nie niższej niż w zawartej uchwale budżetowej na rok 2018 z uwzględnieniem procentowego stosunku.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb -27S sprawozdanie z wykonania dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego okres sprawozdawczy: od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2018

Pozostałe dochody gminy zostały wykonane w 100%, w niektórych przypadkach na poziomie minimalnie niższym lub wyższym niż planowano nie mającym istotnego wpływu na realizację dochodów ogółem za 2018 rok.

Działania podjęte w celu wyegzekwowania należności oraz wysokość udzielonych ulg, odroczeń i umorzeń podatkowych w 2018 r.

Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych obliczonych za okres sprawozdawczy - **939.437,73 zł.**

Skutki udzielonych ulg i zwolnień obliczone za okres sprawozdawczy (bez ulg i zwolnień ustawowych) – **205.416,93 zł.** Na podstawie Uchwały Nr XXXVIII/266/2014 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 30 czerwca 2014 r. w sprawie zwolnień od podatku od nieruchomości. Na to składają się grunty, budynki i budowle jednostek budżetowych Gminy (GOPS, GOK, Biblioteki, GZK, PUP i OSP).

Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy Ordynacja Podatkowa obliczone za okres sprawozdawczy:

- ❖ *z tytułu umorzenia zaległości podatkowych – 2.483,00 zł, dotyczy należności z tytułu podatków: rolny, od nieruchomości i odsetek od osób fizycznych.*
- ❖ *rozłożenia na raty, odroczenie terminu płatności, zwolnienie z obowiązku pobrania, ograniczenie poboru – 13.014,69 zł.*

Stan zaległości i nadpłat na dzień 31 grudnia 2018 roku przedstawia się następująco:

TYTUŁ ZALEGŁOŚCI I NADPŁAT	ZALEGŁOŚĆ	NADPŁATA
Wpływy z opłat tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	24.181,99	
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	301,39	
Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	18.579,00	
Wpływy z pozostałych odsetek	937,30	
Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	21.181,12	
Wpływy z podatku od nieruchomości od osób prawnych		1.137,20
Wpływy z podatku od nieruchomości od osób fizycznych	80.026,26	4.858,29
Wpływy z podatku rolnego od osób fizycznych	8.131,80	1.648,30
Wpływy z podatku leśnego od osób fizycznych	1.155,82	117,00
Wpływy z podatku od środków transportowych od osób fizycznych	6.873,52	266,00
Wpływy z podatku od spadków i darowizn	1.509,00	
Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	10.944,00	
Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	434,59	
wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych		820,00
Dochody j. s. t. związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami (zaliczka alimentacyjna, fundusz alimentacyjny)	639.800,34	
Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (ustawa śmieciowa)	34.555,88	4.116,53
Wpływy z pozostałych odsetek	211,00	
Zwrot dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości (dotacja do zwrotu od Fundacji z powodu niezrealizowania zadania	529,98	
Razem:	849.352,99	12.963,32

Stan zaległości na koniec 2018 roku wyniósł 849.352,99 zł. Najwyższą pozycję w zaległościach stanowią zaległości w podatku od nieruchomości od osób fizycznych kwota **80.026,26 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 **639.800,34 zł**.

Ogółem na wszystkie zaległości podatkowe zostały wystawione upomnienia;

- dotyczące zobowiązań pieniężnych 239 upomnień do osób fizycznych na łączną kwotę 108.877,10 zł; i 142 tytułów wykonawczych do Naczelnika Urzędu Skarbowego w Ostrowie Wlkp. na kwotę 59.015,00 zł., 7 tytuły wykonawcze do Naczelnika Urzędu Skarbowego w Kaliszu na kwotę 2.599,00 zł. Do Naczelnika Urzędu Skarbowego w Ostrzeszowie wystawiono 3 tytuły wykonawcze na kwotę 234,00 zł oraz do Naczelnika Urzędu Skarbowego w Wieruszowie wystawiono 1 tytuł na kwotę 680,00 zł.
- dotyczące podatku od środków transportowych 20 upomnień na kwotę 30.244,00 zł. i 17 tytułów wykonawczych do Naczelnika Urzędu Skarbowego w Ostrowie Wlkp. na kwotę 20.924,00 zł.
- dotyczące opłaty za śmieci wystawiono 128 upomnień na kwotę 17.817,68 zł., 194 tytułów wykonawczych do Naczelnika Urzędu Skarbowego w Ostrowie Wlkp. na kwotę 17.269,10 zł., 6 tytułów wykonawczych do Naczelnika Urzędu Skarbowego w Ostrzeszowie na kwotę 568,50 zł. Przed wystawieniem upomnień,

każdemu podatnikowi wysłane zostały zestawienia zaległości z informacją dotyczącą stanu zadłużenia oraz informowano telefonicznie. Na dzień 31.12.2018 pozostało do zapłaty 3.555,88 zł.

Stan nadpłat na koniec 31.12.2018 roku wyniósł – 12.963,32 zł. Nadpłaty wystąpiły we wpływach z podatku od osoby prawne i fizyczne, w podatku rolnym i leśnym od osób fizycznych, w podatku od środków transportowych od osób fizycznych, wpływach w podatku dochodowym od osób fizycznych i opłatach za śmieci. W większości przypadków chodzi o zapłatę 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 31 grudnia roku 2018.

Długoterminowe należności podlegające zaliczeniu na dochody budżetowe w przyszłych latach

Konto 226 – „Należności długoterminowe” ogółem: 167.280,50 zł z tytułu:

- sprzedaży ratalnej majątku trwałego na dzień 31.12.2018 r. wynoszą 151.908,50 zł;
- przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności na dzień 31.12.2018 r. wynosi 15.372,00 zł;

Wykonanie wydatków budżetu

Wydatki Gminy Sieroszewice dokonywane są w granicach kwot określonych w budżecie, z uwzględnieniem prawidłowo dokonanych przeniesień, zgodnie z planowanym przeznaczeniem oraz w sposób celowy i oszczędny. Uchwalony przez Radę Gminy budżet po stronie wydatków na rok 2018 po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewiduje realizację wydatków w wysokości 45.947.140,69 zł, a wykonano w wysokości 43.096.288,64 zł co stanowi 93,80 %.

dane są zgodne ze sporządzonym sprawozdaniem Rb- 28 S sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego okres sprawozdawczy: od początku roku do dnia 31 grudnia 2018r.

Jak wygląda realizacja budżetu po stronie wydatków przedstawia: załącznik Nr 2 – Realizacja wydatków budżetowych za 2018 rok do sprawozdania w układzie tabelarycznym tj. w szczególności nie niższej niż w zawartej uchwale budżetowej na rok 2018 z uwzględnieniem procentowego stosunku, wydatków bieżących i majątkowych.

Poniższe zestawienie tabelaryczne przedstawia tytuły wydatków wg grup, ich plan i wykonanie oraz procent wykonania i strukturę wykonania

LP.	NAZWA WYDATKÓW	PLAN ZŁ.	WYKONANIE ZŁ.	%	STRUKTURA % I+ II
I.	Wydatki bieżące	37 723 791,60	35 437 096,16	93,94%	82,23%
1.	Wydatki jednostek budżetowych	22 912 526,44	21 076 615,69	91,99%	100,00%
	z tego:				
1.1	□ wynagrodzenia i składki od nich naliczane	14 793 482,49	14 096 357,51	95,29%	66,89%
1.2	□ wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	8 119 043,95	6 980 258,18	85,97%	33,11%
2.	Dotacje na zadania bieżące	1.932.034,00	1.837.617,13	95,11%	5,18%
3.	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	12.793.231,16	12.444.118,39	97,27%	35,11%
4.	Obsługa długu	86.000,00	78.774,95	91,59%	0,22%
II.	Wydatki majątkowe	8.223.349,09	7.659.162,48	93,13%	17,77%

2.1	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych § 6050 i § 6060	4.529.357,84	4.043.883,00	89,258%	53,79%
2.2	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	1.908.418,63	1.895.686,26	99,33%	24,75%
2.3	dotacje celowe na pomoc finansową udzielaną między j. s. t. na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych § 6300	316.758,00	307.701,80	97,14%	4,01%
2.4	dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych § 6210	205.500,00	171.751,42	83,57%	2,24%
2.5	dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych § 6220	950.600,00	938 490,00	98,72%	12,25%
2.6	dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych § 6230	165.274,62	162.650,00	98,41%	2,12%
2.7	Wydatki na zakup i objęcie akcji § 6010	100 000,00	94 000,00	94,00%	1,22%
2.8	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych § 6170	45 000,00	45 000,00	100,00%	0,58%
2.9	Dotacje celowe przekazane gminie na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego § 6610	2 440,00	0,00	0,00%	0,0%
x	Razem:	45 947 140,69	43 096 288,64	93,80%	100,00%

I. Informacja o wykonaniu wydatków bieżących z wyjaśnieniem pozycji, w których wykonanie odbiega od planu

1.

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane (§ 4010, 4040,4100, 4170,4110,4120,) plan 14.793.482,49 zł wykonano 14.096.357,51 zł tj. 95,29%, do ogółem wykonanego budżetu (43.096.288,64 zł) stanowi – 32,71 %;

Różnica wykonania do planu to 697.124,98 zł. Odchylenia w realizacji w/w wydatków występują głównie w:

Dział 801 Oświata i wychowanie i dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

Na wystąpienie nadwyżki środków wpływ miała w szczególności zmiana prawa polegająca na uchyleniu art. 54 ust. 3 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2018 r., poz. 967 ze zm.) - likwidacja nauczycielskiego dodatku mieszkaniowego począwszy od 1 stycznia 2018 r. (realizacja wypłat dodatku mieszkaniowego była ujęta w planach finansowych na 2018 r.).

Dodatkowo w Szkole Podstawowej w Strzyżewie nie zatrudniono nauczyciela w oddziale przedszkolnym (nie wydłużono zaplanowanego czasu pracy oddziału począwszy od 1.09.2018 r.), natomiast w SP Parczewie nie wypłacono planowanej odprawy z tytułu rozwiązania stosunku pracy z nauczycielem. Natomiast nadwyżka w § 4010 wynikała z realizacji niższej od planowanej liczby godzin ponadwymiarowych i doraźnych.

Niższe od planowanego wykonanie wydatków w rozdziale 80149 wynika ze zmniejszenia się liczby dzieci niepełnosprawnych w oddziałach przedszkolnych.

Niewykonanie zaplanowanych wydatków w rozdziale 85401 wynika z mniejszej od planowanej liczby zrealizowanych godzin w świetlicowych (godziny te realizowane są wg faktycznych potrzeb).

Dział 750 Administracja publiczna z tytułu wynagrodzeń i składek od nich naliczanych - kwota **316.208,52 zł**. Na niższe od planowanych wydatków miały wpływ nieprzewidziane sytuacje kadrowe związane m. in. z długotrwałą absencją chorobową pracowników. Odchylenia w pozostałych działach są minimalne lub dotyczą zadań finansowanych z budżetu państwa w formie dotacji celowych.

2.

- wydatki bieżące związane z realizacją ich statutowych zadań w 2018r.

na plan 8.119.043,95 zł wykonano 6.980.258,18 zł. tj. 85,97%

do ogółem wykonanego budżetu (43.096.288,64 zł) stanowi – 16,20%.

Pozostałe wydatki bieżące dokonywano w miarę potrzeb. Stąd wykonanie na poziomie niższym do planowanych.

W dziale 700 – Gospodarka mieszkaniowa, rozdział – 700005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami § 4590 - kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych dot. odszkodowania za niedostarczenie lokalu socjalnego w kwocie 8.000,00 zł

Wydatki bieżące wykonane w wysokości 232.002,70 zł stanowią środki z funduszu sołeckiego poszczególnych wsi, zgodnie z załącznikiem nr 9 – Realizacja środków z Funduszu Sołeckiego w 2018r. do sprawozdania. Pozostałe wydatki bieżące wykonywano w miarę potrzeb.

W oświacie niższe od planowanego wykonanie wydatków w § 4260 wynika z korzystniejszej niż w 2017 r. oferty na sprzedaż energii wylonionej w przetargu nieograniczonym. W planach finansowych na 2018 r. zaplanowano wydatki w tym paragrafie na podstawie wyższych cen energii ustalonych na podstawie poprzednich 12 miesięcy. Dodatkowo w jednostkach oświatowych ogrzewanych gazem (SP Ołobok, SP Sieroszewice, PP Westrza i PP Wielowieś) wydatkowano niższą od planowanej kwotę na zakup gazu (wynik korzystnej oferty przetargowej oraz łagodnych warunków pogodowych w okresie zimowym).

Na wystąpienie nadwyżki środków w § 4410 i 4700 głównie wpływ miały niższe od zakładanych wydatki na podróże służbowe oraz niezrealizowany udział w zaplanowanym doskonaleniu zawodowym głównie w SP Masanów i SP Rososzyce.

Niewykonanie zaplanowanych wydatków w § 4430 wynikało z niższych od planowanych wydatków na ubezpieczenia mienia (korzystna oferta przetargowa oraz nieznaczne zwiększenie mienia w ciągu roku, nieskutkujące dodatkową składką ubezpieczeniową).

Niższe od planowanego wykonanie wydatków w rozdziale 85415 § 3240 wynika głównie z niższej od planowanej wysokości dotacji na pomoc materialną dla uczniów.

Niewykonanie zaplanowanych wydatków w rozdziale 85416 wynika z mniejszej od planowanej liczby uczniów wnioskujących o przyznanie stypendium dla uczniów uzdolnionych

3.

- dotacje na zadania bieżące

na plan 1.932.034,00 zł wykonano 1.837.617,13 zł. tj. 95,11 %, do ogółem wykonanego budżetu (43.096.288,64) stanowi – 4,26%. w tym:

Dotacje podmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych

- dotacje podmiotowe z budżetu dla samorządowej instytucji kultury § 2480

Plan 790.000,00 zł wykonano 790.000,00 zł tj. 100,00%

- w dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, w rozdziale 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice dla GOK Sieroszewice przekazano dotacje w 100,00% tj. 420.000,00 zł.
- w dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, w rozdziale 92116 Biblioteki przekazano dotacje w 100,00% tj. 370.000,00 zł.

Dotację rozliczono w dniu 31 grudnia 2018 r. zgodnie z Zarządzeniem nr 156/2012 Wójta Gminy Sieroszewice z dnia 29 maja 2012r. w sprawie zasad przyznawania, przekazywania i rozliczania dotacji przyznanych z budżetu Gminy Sieroszewice dla samorządowych instytucji kultury.

Zakres i kwoty dotacji przedmiotowej dla jednostek sektora finansów publicznych

- dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego § 2650

Plan 341.600,00 zł wykonano 252.022,05 zł tj. 73,78%.

Stawki dotacji zostały uchwalone Uchwałą Nr XXX/220/2017 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 19 października 2017 r. w sprawie ustalenia stawek dotacji przedmiotowych dla Gminnego zakładu Komunalnego w Sieroszewicach na 2018 rok. Zgodnie z Zarządzeniem nr 308 Wójta Gminy Sieroszewice z dnia 20 października 2017r. w sprawie zasad przekazywania i rozliczania dotacji przedmiotowych dla Gminnego Zakładu Komunalnego w Sieroszewicach na 2018 rok Gmina przekazywała dotacje dla GZK w terminach i wysokościach rat dotacji ustalonych w w/w Zarządzeniu. Rozliczenia częściowe GZK sporządzał po wykonaniu prac, a ostateczne rozliczenie nastąpiło w dniu 31.12.2018r. . Szczegółowy zakres dotacji został przedstawiony w załączniku nr 6 – Realizacja planowanych dotacji z budżetu za 2018 rok do niniejszego sprawozdania b1

Dotacje celowe dla jednostek sektora finansów publicznych

- dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień, (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego § 2310

Plan 350.082,00 zł wykonano 255.282,00 zł tj. 72,92 %.

- w dziale 600 Transport i łączność, rozdz. 60004 Lokalny transport zbiorowy plan 293.695 zł przekazano 290.000,00 zł tj. 98,74 %.
na podstawie: Umowy o dotację celową zawartą pomiędzy Gminą Miasto Ostrów Wielkopolski a Gmina Sieroszewice na finansowanie części zadania publicznego w zakresie lokalnego transportu zbiorowego (komunikacji miejskiej) polegającego na przewozie osób autobusami.
- w dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, rozdziale 90013 – Schroniska dla zwierząt – 20.191,00 zł. tj. 100,00 %.
przekazano dotację celową na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumienia na bieżące prowadzenie międzygminnego schroniska dla bezdomnych zwierząt w kwocie 20.191,00 zł. tj. 100% planowanej dotacji. Rozliczenie środków na prowadzenie schroniska dla bezdomnych zwierząt w Wysocku Wielkim nastąpiło w dniu 31 grudnia 2018r.

- dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących § 2710

Plan 210.000,00 zł wykonano 210.000,00zł tj. 100,00%

- w dziale 600 Transport i łączność, rozdz. 60014 Drogi publiczne powiatowe plan 200.000,00 zł przekazano 200.000,00 zł tj. 100,00 %.
Powiat Ostrowski rozliczył się z otrzymanej dotacji w dniu 27.11.2018r.
- w dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska. Rozdz.90002 – Gospodarka odpadami plan 10.000,00 zł przekazano 10.000,00 zł tj. 100,00 %.
Powiat Ostrowski rozliczył się z otrzymanej dotacji w dniu 31.12.2018r.

Dotacje celowe dla jednostek spoza sektora finansów publicznych

- dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom nie zaliczany do sektora finansów publicznych § 2720

Plan 100.000,00 zł przekazano 100.000 zł tj. 100,00 %.

- Dz. 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, rozdział 92120 Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami
Na podstawie: Uchwały Nr XXXIV/254/2018 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 20 marca 2018 roku w sprawie udzielenia dotacji na prace konserwatorskie, restauratorskie lub roboty budowlane przy zabytkach wpisanych do rejestru zabytków, dla Parafii Rzymskokatolickiej pw. Św. Jana Ewangelisty w Ołoboku w kwocie 100.000,00 zł na dofinansowanie robót budowlanych i prac konserwatorskich przy zabytku kościoła filialnego pw. Św. Jana Chrzciciela w Ołoboku. Dotację rozliczono w całości w dniu 31.12.2018 r.

- dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom § 2820

Plan 184.536,00 zł, wykonano 167.680,24 zł tj. 99,99%.

- Dz. 630 – Turystyka
plan 17.000,00 zł przekazano 17.000,00 zł tj. 100,00 %.
Na realizację zadania publicznego z zakresu turystyki i krajoznawstwa .Przyznane dotacje Stowarzyszeniom zostały rozliczone do końca 2018r., natomiast zwroty niewykorzystanych dotacji przez: Klub Seniora w Rososzycy zwrócono w dniu 25.10.2018r. w kwocie 115,45 zł.; Stowarzyszenie Bliżej Siebie zwrot w dniu 07.06.2018 r. w kwocie 8,00 zł.; Stowarzyszenie Sami Swoi zwrot 07.05.2018 r. w kwocie 14 zł.
- Dz. 852 Pomoc społeczna

plan 13.000,00 zł wykonano 12.300,00, zł tj. 94,62 %.

Na realizację zadania z zakresu działalności na rzecz osób niepełnosprawnych oraz osób w wieku emerytalnym:

Przyznane dotacje Stowarzyszeniom zostały rozliczone do końca 2018r. Zwrotu dotacji w dniu 27.11.2018 w kwocie 700,00 zł. dokonało Stowarzyszenie z miłości do dzieci Latowice.

- Dz. 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej
plan 13.000,00 zł wykorzystano 12.998,68 zł tj. 99,99 %.

Na realizację zadania z zakresu działalności na rzecz osób niepełnosprawnych oraz osób w wieku emerytalnym:

Przyznane dotacje Stowarzyszeniom zostały wykorzystane w 99,99% i rozliczone do końca 2018r. Zwrotu w dniu 07.07.2018 r. w wysokości 1,32 zł. dokonało Stowarzyszenie Bliżej Siebie.

- Dz. 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska
plan 10.000,00 zł przekazano 9.935,00 zł tj. 99,35 %.

Na realizację zadania publicznego w zakresie ochrony środowiska

Przyznane dotacje Stowarzyszeniom zostały wykorzystane w 100,00% i rozliczone do końca 2018r.

- Dz. 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego
plan 35.000,00 zł przekazano 35.000,00 zł, wykorzystano 34.942,71 tj. 99,84%.

Na realizację zadania publicznego w zakresie kultury i sztuki, ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego:

Przekazane dotacje Stowarzyszeniom zostały wykorzystane w 99,84%. Po rozliczeniu w terminie zwrotu dokonały: Stowarzyszenie z miłości do dzieci – 7,30 zł. w dniu 27.11.2018r.; OSP Parczew – 0,89 zł. w dniu 28.06.2018r.; Stowarzyszenie Społecznej Aktywności – 49,10 zł. w dniu 18.06.2018 r.

- Dz. 926 – Kultura fizyczna i sport
plan 86.000,00 zł wykonano 85.817,14 zł tj. 99,79 %.

Dotacje dla Klubów Sportowych z zakresu wspierania i upowszechniania kultury fizycznej

Przekazane dotacje Stowarzyszeniom zostały wykorzystane w 99,79% i rozliczone do końca 2018r. Zwrotu dokonało Stowarzyszenie Bliżej Siebie w wysokości 182,8 zł. w dniu 27.07.2018r.

Dotacje te zostały przyznane na podstawie ogłaszanego konkursu na realizację zadań wynikających z Uchwały Nr XXXI/238/2017 Rady Gminy z dnia 7 listopada 2017 roku w sprawie przyjęcia programu współpracy Gminy Sieroszewice z organizacjami pozarządowymi i innymi podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego na rok 2018.

Zgodnie z załącznikiem Nr 6 – Realizacja kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy w 2018 roku.

4.

- świadczenia na rzecz osób fizycznych

Plan 12.793.231,16 zł, wykonano 12.444.118,39 zł tj. 97,27% do ogółem wykonanego budżetu (43.096.288,64 zł) stanowi – 28,88 %.

§ 3020, 3030, 3040, 3110, 3240, 3260 – wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń, nagrody o charakterze szczególnym niezaliczane do wynagrodzeń, świadczenia społeczne, stypendia dla uczniów, inne formy pomocy dla uczniów.

- wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń § 3020 w dziale 801 Oświata i wychowanie wypłacono 488.246,88 zł (głównie wypłata dodatków mieszkaniowych i wiejskich dla nauczycieli pracujących na wsi i zakup środków bhp);
- ekwiwalent za używanie własnej odzieży oraz na napoje dla bezrobotnych i środki bhp dla pracowników § 3020 wydano –24.102,26 zł;
- diety dla radnych i sołtysów § 3030 to kwota 225.516,88 zł;
- za udział strażaków przy pożarach § 3030 wypłacono 75.166,58 zł.;
- na stypendia dla uczniów i inne formy pomocy dla uczniów § 3240, 3260 - 68.185,00 zł;
- istotną pozycje w tych wydatkach stanowią wydatki na świadczenia społeczne. Wypłacane są na podstawie wystawionych decyzji przez Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej § 3110, dotyczy to kwoty 11.490.594,03 zł tj. 92,34 % ogólnych wydatków w świadczeniach na rzecz osób fizycznych;

5.

Zmiany w planie wydatków bieżących na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3, dokonane w trakcie roku budżetowego.

Na dzień 30 czerwca 2018 roku do realizacji zaplanowano 1 zadanie w ramach wydatków bieżących z Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata

2014-2020. Na XXXVII/286/2018 sesji Rady Gminy 30 lipca 2018 odstąpiono od realizacji projektu pn. „Akademia aktywnej integracji” ze względu na trudności w rekrutacji uczestników.

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 II półroczu 2018 roku.

6.

- wydatki na obsługę długu publicznego w 2018 r.

Plan 86.000,00 zł, wykonano 78.774,95 zł tj. 66,21 %, do ogółem wykonanego budżetu (43.096.288,64 zł) stanowi – 0,18%.

Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego w tym:

- § 8110 odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego, kredytów i pożyczek kwota 78.774,95zł.

Środki wydatkowane przeznaczone były na płatności z tytułu odsetek od zaciągniętych pożyczek i kredytów zgodnie z zawartymi umowami. Niższe wykonanie spłat odsetek od planu o 7.225,05 zł., ponieważ w uchwalonym budżecie planowano zaciągnąć kredyt na rynku krajowym w czerwcu a zaciągnięto w sierpniu 2018 roku.

Wydatki bieżące związane z realizacją zadań zleconych gminie w 2018 r.

Kwota planowanych na 2018 rok wydatków na realizację zadań zleconych gminie wynosi 12.530.463,95 zł z czego wydatkowano 12.321.816,24 zł. tj. 98,33%.

Do ogółu wykonanego budżetu (43.096.288,64 zł) stanowi 28,59%.

Dane są zgodne ze sporządzonym sprawozdaniem Rb-50- sprawozdanie o wydatkach związanych z wykonaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami zbiorczo okres sprawozdawczy: IV kwartał roku 2018.

Szczegółową realizację wydatków z zadań zleconych przedstawia:

załącznik Nr 2a – Wykonanie wydatków budżetowych w 2018 r. - zadania zlecone do sprawozdania w układzie tabelarycznym tj. w szczególności nie niższej niż w zawartej uchwale budżetowej na rok 2018 z uwzględnieniem procentowego stosunku.

- Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo
na plan 636.845,91 zł., przekazano 100% , wykonano 636.767,84 zł. tj. 99,99%. W okresie sprawozdawczym gmina otrzymała dotację celową z budżetu państwa na realizację zadania zleconego: *dotyczy zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych z województwa wielkopolskiego to kwota 624.282,20 zł. Pozostałe wydatki w kwocie 12.485,64 zł stanowią 2% kosztów przygotowania i wypłaty podatku akcyzowego.*
- Dział 750 Administracja publiczna Rozdział 75011 Urzędy Wojewódzkie
na plan 74.139,00 zł wykonano 68.995,14 zł tj. 93,06%, *dotyczy dotacji na zadania zlecone gminie tj. wydawanie dowodów osobistych, ewidencja ludności oraz prace związane z USC.*
- Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa, rozdział 75101 - na plan 1.956,00 zł wykonano 1.956,00 zł tj. 100,00 %.
Dotyczy Urzędów naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa wydano na wynagrodzenie i pochodne od wynagrodzenia za prowadzenie aktualizacji rejestru wyborców – 1.949,00 zł.
Rozdział 75109 – Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów [...] na plan 121.092,00 zł. wykonano 115.396,11 zł. tj. 95,30%
- Dział 801 Oświata i wychowanie
Plan 84.617,04 zł wykonano 83.247,43 zł tj. 98,38%,
na zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych.
- Dział 852 Pomoc społeczna
plan 101.121,00 zł wykonano 98.005,58 zł tj. 96,92%,
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 - 95,82 %. Plan 57.185,00 zł zrealizowano kwotę 54.793,64 zł.

na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych oraz na koszty obsługi tego zadania 2,% -tj. 74,66 %. Plan 550,00 zł zrealizowano 410,63 zł.
na Ośrodki pomocy społecznej (na wypłacanie wynagrodzeń za sprawowanie opieki oraz na obsługę tego zadania) – 99.27 %. Na plan 38.507,00 zł wykorzystano 38.227,31 zł.
Na usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze - 93,28% (na świadczenia specjalistyczne dla osoby z zaburzeniami psychiatrycznymi dostosowanych do szczególnych potrzeb wynikających z rodzaju schorzenia) Na plan 4.284,00 wykorzystano 3.996,00 zł.

➤ **Dział 855 Rodzina**

plan 11.473.169,00 zł wykonano 11.288.096,78 zł tj. 98,39%,

na świadczenia wychowawcze związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci planowano 6.983.154,00 zł, zrealizowano 6.868.470,64 zł., tj. 98,36 %

na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego.- 99,48% (na realizację świadczeń rodzinnych opłacenie składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe za osoby otrzymujące świadczenia pielęgnacyjne) plan 4.093.239,00 zł zrealizowano kwotę 4.072.032,37 zł. na kartę dużej rodziny na plan 300,00 zł. zrealizowano kwotę 299,48 zł. – 99,83%.

na wspieranie rodziny – świadczenia w ramach programu Dobry Start wysokości 300,00 zł. przysługujące w związku z rozpoczęciem przez dziecko roku szkolnego – na plan 434.000,00 zł. wykonano 376.645,65 zł. tj 86,78%. W 2018 roku wypłacono 1210 świadczeń na kwotę 363.000,00 zł. pozostała kwota 13.645,65 zł. to koszty obsługi tego zadania.

II. Informacja o wykonaniu wydatków majątkowych

Wielkość wydatków majątkowych w budżecie jednostki samorządowej zależy przede wszystkim od poziomu jej dochodów własnych, pozyskania środków z zewnątrz lub ewentualnych możliwości pokrycia tymi dochodami zaciągniętych zobowiązań inwestycyjnych. Wydatki majątkowe ogółem na plan 8.223.349,09 zł wydatkowano 7.659.162,48 zł tj. 83,73 %. do ogółu wykonanego budżetu (43.096.288,64 zł.) wydatki majątkowe stanowią 17,77%. Zgodnie z załącznikiem Nr 4 – Realizacja wydatków majątkowych za 2018 r. do sprawozdania w układzie tabelarycznym w szczególności nie niższej niż w zawartej uchwale budżetowej na rok 2018 tj. na poszczególne zadania z uwzględnieniem procentowego stosunku.

1.

Inwestycje i zakupy inwestycyjne § 6050, 6060

Plan 6.437.776,47 zł. wykonano 5.939.569,48 zł. tj. 92,26 %

Z załącznika wyżej wspomnianego wynika, że na planowanych 59 zadań i zakupów inwestycyjnych:

- 55 zadań zostało wykonanych zgodnie z założeniami i oddane do użytkowania. Na wszystkie z oddanych zadań wystawiono dokument OT.
- 4 z nich nie zostały wykonane w całości lub w ogóle i tak:
 - 1) Budowa budynku wielorodzinnego-socjalnego w Sieroszewicach [...] Wykonano projekt na budowę mieszkań socjalnych orz mapy – kwota 11.670,00zł
 - 2) Rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej w Zamościu o oddział przedszkolny z zapleczem i pomieszczeniem wielofunkcyjnym. Wykonano dokumentację projektową w kwocie 25.361,00 zł. tj. 11,81 %. Zadanie to będzie realizowane w 2018r. Środki na ten cel zostały zaplanowane w budżecie na 2018 rok.
 - 3) Kontynuacja rekultywacji stawów w Wielowski tzw. „Łączek” – wykonano dokumentację projektową w kwocie 34.440,00 zł.
 - 4) Termomodernizacja Sali wiejskiej w Ołoboku - wykonano dokumentację projektową w kwocie 39.360,00 zł.

Z ogólnie wydatkowanej kwoty na zadania i zakupy inwestycyjne (5.939.569,26 zł) środki w wysokości 209.020,48 zł stanowią fundusz sołecki z poszczególnych wsi, zgodnie z załącznikiem nr 9 – Realizacja środków Funduszu Sołeckiego w 2018 r. do sprawozdania.

2.

Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 plan 1.908.418,63 zł, wykonano 1.895.686,26 zł. tj.97,14 % do ogółem wykonanego budżetu (43.096.288,64 zł) stanowi – 4,40 %.

Zmiany w planie wydatków majątkowych na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3, dokonane w trakcie roku budżetowego.

Uchwałą nr XXXII/245/2017 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 20 grudnia 2017 r. w sprawie uchwały budżetowej na rok 2017 wprowadzono załącznik Nr 5 do uchwały ustalając wysokość wydatków na programy i projekty ze środków z budżetu UE, EFTA i innych środków ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi w 2018 r.

Zaplanowano wydatki majątkowe na projekt pn:

- „Rozbudowa i przebudowa budynku Domu Ludowego w Psarach” na ogólną kwotę 730.320,00 zł. w tym:
 - środki z budżetu krajowego –380.442,00zł,
 - środki z budżetu UE, EFTA i inne środki ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi –349.878,00 zł,

W ramach: Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020

- „Termomodernizacja Zespołu Szkół w Sieroszewicach” na ogólną kwotę 780.950,00 zł. w tym:
 - środki z budżetu krajowego – 123.601,83 zł,
 - środki z budżetu UE, EFTA i inne środki ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi – 657.348,17 zł.

W ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020.

- „Termomodernizacja Zespołu Szkół w Wielowisi” na ogólną kwotę 322.150,00 zł. w tym:
 - środki z budżetu krajowego – 112.614,29 zł,
 - środki z budżetu UE, EFTA i inne środki ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi – 209.535,17 zł.

W ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020.

- „Program wczesnego wykrywania i zapobiegania nowotworom skóry oraz WZW b i C na terenie AKO” na kwotę 3.000,00 zł.

W ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020.

Uchwałą Nr XXXIV/252/2018 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 20 marca 2018 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej na rok 2018 zmieniono wartości w zadaniach inwestycyjnym w załączniku Nr 5 do uchwały ustalając wysokość wydatków na programy i projekty ze środków z budżetu UE, EFTA i innych środków ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi w 2018 r.

Zmieniono wartość w zadaniu wydatki majątkowe na projekt pn:

- „Termomodernizacja Zespołu Szkół w Sieroszewicach” na ogólną kwotę 772.950,00 zł. w tym:
 - środki z budżetu krajowego – 115.601,83 zł,
 - środki z budżetu UE, EFTA i inne środki ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi – 657.348,17 zł.

W ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020.

- „Termomodernizacja Zespołu Szkół w Wielowisi” na ogólną kwotę 330.150,00 zł. w tym:
 - środki z budżetu krajowego – 120.614,29 zł,

- środki z budżetu UE, EFTA i inne środki ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi – 209.535,17 zł.

W ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020.

Uchwałą Nr XXXVI/279/2018 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 28 czerwca 2018 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej na rok 2018 dokonano zmian w zadaniach w załączniku Nr 5 do uchwały ustalając wysokość wydatków na programy i projekty ze środków z budżetu UE, EFTA i innych środków ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi w 2018 r.

- wycofano projekt pn. "Program wczesnego wykrywania i zapobiegania nowotworom skóry oraz WZW B i C na terenie AKO" ponieważ jego realizacja została przesunięta na lata 2019-2021.
- Wprowadzono nowe zadanie pn. „Akademia aktywnej integracji” kwota ogółem 17.450,00 zł
 - środki z budżetu krajowego – 2.618,00 zł,
 - środki z budżetu UE, EFTA i inne środki ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi – 14.832,00 zł.

W ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020.

Uchwałą Nr XXXVII/286/2018 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 30 lipca 2018 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej na rok 2018 dokonano zmian w zadaniach w załączniku Nr 5 do uchwały ustalając wysokość wydatków na programy i projekty ze środków z budżetu UE, EFTA i innych środków ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi w 2018 r.

Zrezygnowano z realizacji projektu w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020, tytuł projektu „Akademia aktywnej integracji”. Odstąpienie nastąpiło ze względu na trudności w rekrutacji uczestników.

Uchwałą Nr XXXVIII/292/2018 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 13 września 2018 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej na rok 2018 dokonano zmian w zadaniach w załączniku Nr 5 do uchwały ustalając wysokość wydatków na programy i projekty ze środków z budżetu UE, EFTA i innych środków ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi w 2018 r. Wprowadzono nowy projekt pn. „Zagospodarowanie przestrzeni w parku w Rososzycy” – kwota ogółem 74.997,63 zł.

- środki z budżetu krajowego – 27.277,63 zł,
- środki z budżetu UE, EFTA i inne środki ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi – 47.721,00 zł.

W ramach: Programu Rozwoju obszarów Wiejskich na lata 2014-2020

Jak zostały zrealizowane wydatki na programy bieżące finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 obrazuje: załącznik Nr 5 – Realizacja wydatków na programy i projekty realizowane ze środków z budżetu UE, EFTA i innych środków ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi w 2018 rok

3. Dotacje celowe dla jednostek sektora finansów publicznych

- dotacje celowe na pomoc finansową udzieloną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych

dział 600 Transport i łączność, rozdz. 60014 Drogi publiczne powiatowe § 6300
plan 300.000,00 zł wykorzystano 290.943,80 zł tj. 96,98 %.

na podstawie: Uchwały Nr XXXV/264/2018 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 23.05.2018 r. w sprawie udzielenia pomocy finansowej dla powiatu na zadanie inwestycyjne pn. "Przebudowa drogi nr 5316P –w m. Strzyżew na odc. dł. ok. 300 m. - 140.000,00 zł., Uchwała Nr XXXV/265/2018 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 23.05.2018 r. w sprawie pomocy finansowej dla powiatu na zadanie inwestycyjne pn. "Przebudowa drogi nr 5312P w m. Ołobok - na odc. dł. ok. 300 m - 150.000,00 zł., Uchwała Nr XXXV/266/2018 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 23.05.2018 r.

w sprawie pomocy finansowej dla powiatu na zadanie inwestycyjne pn." Przebudowa drogi nr 5311P w m. Rososzycza na odc. dł. ok. 800 m - 10.000,00 zł Dotacje rozliczono i niewykorzystane środki w kwocie 12,40 zł zwrócono w dniu 04.12.2018r. (dot. drogi w Rososzycy), oraz w wysokości 7.922,48 zł. w dniu 14.12.2018 r. (dot. drogi w Strzyżewie).

Dział 851 Ochrona zdrowia, rozdz. 85141 Ratownictwo medyczne § 6300

Plan 16.758,00 zł. wykonano 16.758,00 zł. tj. 100%

Na podstawie Uchwały Nr XXIX/210/2017 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 18 sierpnia 2017 r. w sprawie udzielenia pomocy finansowej Województwu Wielkopolskiemu w kwocie 16.758,00 zł. na realizację zadania dot. budowy w roku 2018 Bazy Śmigłowcowej Służby Ratownictwa Medycznego (HEMS) na terenie Lotniska Michałków w Ostrowie Wielkopolskim.

- dotacje celowe przekazane gminie na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego § 6610

dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

rozdz. 90013 Schroniska dla zwierząt

Plan 2.440,00 zł. wykonano 0,00 tj. 0%

Na podstawie Uchwały Nr XXIX/211/2018 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 18.08.2017 r. w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie aneksu nr 1/2017 do porozumienia międzygminnego z dnia 30.04.2004 pomiędzy Gminą Miasto Ostrów Wlkp.[...] Nie doszło do zawarcia porozumienia dlatego środki na wymianę kojców nie zostały przekazane.

- dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych

dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

rozdz. 90017 Zakłady gospodarki komunalnej § 6210

plan 205.500,00 zł wykorzystano 171.751,42 zł tj. 83,58%

Dotacje tą przeznaczono na dofinansowanie budowy odcinków sieci wodociągowych, kanalizacyjnych i inne. Dotację tą w całości zgodnie ze spisaniem porozumieniem rozliczono a niewykorzystane środki w kwocie 33.748,58 zł. przekazano do Gminy zgodnie podpisanymi terminami w porozumieniu.

- dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych

dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

rozdz. 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby

plan 200.000,00 zł. przekazano 200.000,00 zł. tj. 100%

Gminny Ośrodek Kultury otrzymał dotację na rozbudowę GOK o zaplecze sceniczne.

rozdz. 92116 Biblioteki § 6220

plan 750.600,00 zł przekazano 738.490,00 zł tj. 98,39 %

Dotyczy Budowy budynku biblioteki i Klubu Seniora w Strzyżewie.

4. Dotacje celowe dla jednostek spoza sektora finansów publicznych

- dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych

dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

rozdz. 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód § 6230

plan 165.274,62 zł. wykorzystano 162.650,00 zł tj. 98,41%

na podstawie: Uchwały Nr XXXV/245/2014 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 11 marca 2014 roku w sprawie określenia zasad udzielania i rozliczania dotacji celowej na dofinansowanie realizacji przydomowych oczyszczalni ścieków na obszarze gminy Sieroszewice. Na w/w podstawie wypłacono 44 właścicielom nieruchomości dotację w kwotach od 2.500,00 zł do 4.000,00 zł. Dotacje te zostały rozliczone w 100%. W jednym przypadku po rozliczeniu wpłacono zwrot do kasy Urzędu w dniu 09.11.2018 r. kwota 50,00 zł.

5. Inne wydatki, wpłaty i rezerwy

- Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, rozdz. 75405 Komendy powiatowe Policji § 6170 Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych – Dofinansowanie zakupu ambulansu pogotowia ruchu drogowego do obsługi wypadków drogowych – plan 15.000,00 zł. przekazano 15.000,00 zł. tj. 100%
rozdz. 75411 Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej § 6170 Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych – Dofinansowanie zakupu cysterny przeznaczonej do przewozu

środków gaśniczych wraz z ciągnikiem siodłowym – plan 30.000,00 zł. przekazano 30.000,00 zł. tj. 100%

- Wydatki na zakupy i objęcie akcji, wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych

dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

rozdz. 90015 Oświetlenie ulic placów i dróg § 6010

plan 100.000,00 zł przekazano 94.000,00 zł tj. 94,00%

Na podstawie Zarządzenia nr 355/2018 Wójta Gminy Sieroszewice z dnia 13 kwietnia 2018 r. w sprawie objęcia przez Gminę Sieroszewice udziałów w Spółce z o. o. „Oświetlenie Uliczne i Drogowe” z siedzibą w Kaliszu oraz spisania umowy przedwstępnej przekazano w dniu 19 kwietnia 2018 r. kwotę 10.000,00 zł. Na podstawie Zarządzenia nr 375/2018 Wójta Gminy Sieroszewice z dnia 23 maja 2018 r. w sprawie objęcia przez Gminę Sieroszewice udziałów w Spółce z o. o. „Oświetlenie Uliczne i Drogowe” z siedzibą w Kaliszu oraz spisania umowy przedwstępnej przekazano w dniu 07 czerwca 2018 r. kwotę 27.000,00 zł.

Na podstawie Zarządzenia nr 436/2018 Wójta Gminy Sieroszewice z dnia 26 października 2018 r. w sprawie objęcia przez Gminę Sieroszewice udziałów w Spółce z o. o. „Oświetlenie Uliczne i Drogowe” z siedzibą w Kaliszu oraz spisania umowy przedwstępnej przekazano w dniu 31 października 2018 r. kwotę 22.000,00 zł. Na podstawie Zarządzenia nr 425/2018 Wójta Gminy Sieroszewice z dnia 18 września 2018 r. w sprawie objęcia przez Gminę Sieroszewice udziałów w Spółce z o. o. „Oświetlenie Uliczne i Drogowe” z siedzibą w Kaliszu oraz spisania umowy przedwstępnej przekazano w dniu 14 grudnia 2018 r. kwotę 5.000,00 zł. Na podstawie Zarządzenia nr 11/2018 Wójta Gminy Sieroszewice z dnia 27 grudnia 2018 r. w sprawie objęcia przez Gminę Sieroszewice udziałów w Spółce z o. o. „Oświetlenie Uliczne i Drogowe” z siedzibą w Kaliszu oraz spisania umowy przedwstępnej przekazano w dniu 28 grudnia 2018 r. kwotę 30.000,00 zł.

Przedstawione wyżej wydatki majątkowe są zgodne z załącznikiem Nr 4 – Realizacja wydatków majątkowych za 2018 r. do sprawozdania i z załącznikiem Nr 2 – Realizacja wydatków budżetowych za 2018 rok.

W realizacji poszczególnych wydatków majątkowych wykonanie nieznacznie odbiega od kwot zaplanowanych. Odchylenia są tak minimalne, że nie wymagają komentarza. Natomiast mniejsze wykonanie planowanych wydatków lub niewykonanie zostało wyjaśnione przy poszczególnych omawianych inwestycjach.

Realizacja dochodów i wydatków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w 2018 r.

Wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska bezpośrednio wpływają na konto podstawowe budżetu Gminy. Na rachunek budżetu Gminy w 2018 r. wpłynęła kwota 15.512,41 zł. tj. 7,05 % planowanej kwoty.

Środki te wydatkowano na cele związane z ochroną środowiska t.j. na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy kwota 15.512,41 zł. Na dzień 31 grudnia 2018 r. wszystkie środki z tego tytułu zostały wykorzystane.

Szczegółowe wykonanie wydatków z w/w tytułu przedstawia załącznik nr 8 – Realizacja dochodów i wydatków z opłat za korzystanie ze środowiska za 2018 r. do niniejszego sprawozdania.

Informacja o realizacji środków funduszu sołeckiego w 2018 r.

W budżecie gminy zaplanowano wydatki na fundusz sołecki stanowiący, odrębny załącznik do uchwały budżetowej. Zgodnie z podjętą Uchwałą nr IV/22/2015 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 05 marca 2015r. w sprawie wyrażenia zgody na wyodrębnienie w budżecie gminy środków stanowiących fundusz sołecki. Informacja o realizacji tych wydatków sporządzona jest w formie tabelarycznej tak jak załącznik do uchwały budżetowej i stanowi załącznik Nr 9 – Realizacja wydatków z Funduszu Sołeckiego za 2018 r. do sprawozdania w układzie tabelarycznym tj. w szczególności nie niższej niż w zawartej uchwale budżetowej na rok 2018 z uwzględnieniem procentowego stosunku do niniejszego sprawozdania.

Gmina posiada 18 sołectw. Podziału na klasyfikację budżetową dokonano na wniosek sołtysów z poszczególnych wsi. Na planowane wydatki w kwocie 442.783,28 zł wydatkowano 441.023,18 zł tj. 99,60%. Wydatki majątkowe stanowią kwotę 209.020,48 zł a bieżące 232.002,70 zł.

Do ogółu wykonanego budżetu (43.096.288,64 zł) wydatki funduszu sołeckiego stanowią 1,02%.

Realizacja dochodów i wydatków z tytułu wydawanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w 2018 r.

Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu:
na plan 140.000,00 zł, wpłynęło 157.966,44 zł, tj. 112,83 %.

Wartość sprzedaży napojów alkoholowych jest wyższa niż zakładano od planowanej o kwotę 17.966,44 zł.

Z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu do gminy w 2018r. wpłynęło 157.966,44 zł, plus kwota w wysokości 27.740,13 zł, która znalazła się w wolnych środkach za 2017 rok wprowadzona została Uchwałą Rady Gminy Sieroszewice w sprawie zmian w budżecie Gminy na 2018 rok do budżetu Gminy z przeznaczeniem na przeciwdziałanie alkoholizmowi ogółem stanowi 167.740,13 zł, to suma do wydatkowania w 2018 roku.

Wydatki:

- związane z zwalczaniem narkomani plan 54.200,00 zł, wydatkowano 48.692,23 zł tj. 89,84%;
- z przeciwdziałaniem alkoholizmowi plan 113.540,13 zł, wydatkowano 110.212,48 zł tj. 97,07%.

Pozostałą kwotę w wysokości 28.801,86 zł, która znalazła się w wolnych środkach za 2018 rok wprowadzona zostanie Uchwałą Rady Gminy Sieroszewice w sprawie zmian w budżecie Gminy na 2019 rok do budżetu Gminy z przeznaczeniem na zwalczanie narkomanii i na przeciwdziałanie alkoholizmowi.

Informacja o zaciągniętych bieżących zobowiązaniach na dzień 31 grudnia 2018 r.

Gmina (wliczając wszystkie jednostki organizacyjne) posiada zobowiązania krótkoterminowe są to zobowiązania niewymagalne w wysokości 1.104.475,94 zł. dotyczące:

- bieżącej działalności, głównie z zakupu materiałów, usług, energii, opłaty komorniczej itp. w kwocie 130.978,59 zł.

Na wszystkie te zobowiązania zostały wysłane potwierdzenia sald.

Natomiast z naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego „13” wraz z pochodnymi od wynagrodzeń powstało zobowiązanie niewymagalne w wysokości 973.497,35 zł, w tym:

- dodatkowego wynagrodzenia rocznego wypłaconego do dnia 01.03.2019 r. wynosiło kwotę 815.766,65 zł;
- ubezpieczeń społecznych – pochodnych od wynagrodzenia (składki pracodawcy) to kwota 156.778,92 zł.
- z tytułu jednorazowego dodatku uzupełniającego dla nauczycieli – 951,78 zł.

Na koniec okresu sprawozdawczego nie było zobowiązań wymagalnych.

Powyższe dane są zgodne ze sprawozdaniem :

Rb- 28 S – „Sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego okres sprawozdawczy od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2018”.

Informacja o długi jednostki na dzień 31 grudnia 2018r.

Gmina Sieroszewice ma zobowiązania długoterminowe z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na realizację zadań majątkowych gminy.

Zobowiązania Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wg stanu na dzień 31 grudnia 2018 r. wynoszą **6.228.129,30** zł. i stanowią 16,03 % do wykonanych dochodów (38.864.355,70zł).

Odnosząc się do sposobu spłaty długu należy przyjąć, że przyjęte wielkości planowanych dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów zapewniają sfinansowanie spłaty długu w latach 2018-2023.

Gmina Sieroszewice nie udzielała w 2018 roku żadnych poręczeń ani gwarancji.

Zgodne z sprawozdaniem Rb – Z kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji jst. sprawozdanie zbiorcze wg stanu na koniec IV kwartału 2018 roku.

Informacja o stanie zobowiązań i wierzytelności finansowych Gminy Sieroszewice

Realizacja przychodów

Planowane przychody: 8.043.362,27 zł. w tym na:

- Wolne środki, o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 6 ustawy na plan 1.910.000,00 zł. wykonano 1.910.000,00 zł. tj. 100,00%.
- Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym na plan 5.742.000,00 zł wykonano 5.742.000,00 zł. tj. 100,00%.
- Nadwyżka z lat ubiegłych na plan 391.362,27 zł. wykonano 391.362,27 zł. tj. 100,00%.

Realizacja rozchodów

Planowane rozchody: 1.423.870,70 zł. w tym z tytułu:

- Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów spłacono 1.423.870,70 zł. tj.100,00%.

Szczegółowy opis poszczególnych spłat przedstawiono w tabeli poniżej:

LP	INSTYTUCJA BANKOWA, W KTÓREJ ZACIĄGNIĘTO KREDYT	NR UMOWY Z DNIA	ZADANIE NA KTÓRE UDZIELONO POŻYCZKĘ /KREDYT	KWOTA ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ZACIĄGNIĘTYCH KREDYTÓW
	SBL Skalmierzyce	Nr 94/14/001 z dnia 05.06.2014r	„Kredyt inwestycyjny na sfinansowanie deficytu budżetu Gminy Sieroszewice i na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w 2014 r.”	710.000,00
	SBL Skalmierzyce	Nr 1/JST/2017 z dnia 16.06.2017r	„Kredyt inwestycyjny na sfinansowanie deficytu budżetu Gminy Sieroszewice i na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w 2017 r.”	713.870,70
	Ogółem:			1.423.870,70

Przedstawione wyżej przychody i rozchody budżetu są:

zgodne z załącznikiem Nr 3 do niniejszego sprawozdania – przychody i rozchody budżetu w 2018 roku i sprawozdaniem Rb – UZ roczne sprawozdanie uzupełniające o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych jst. zbiorcze wg stanu na koniec 2018 roku.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku w księgach Gminy Sieroszewice wykazano zobowiązania w kwocie **6.228.129,30 zł.**, w tym z tytułu:

1. Kredytów i pożyczek inwestycyjnych krajowych według pozostałego terminu zapadalności – stan na koniec okresu sprawozdawczego **6.228.129,30 zł.**, i tak:
 - ❖ zapadalność w latach (tj. okres spłaty przypadający na następne lata – do 2019r.) 486.129,30,00 zł.
 - ❖ zapadalność w latach (tj. okres spłaty przypadający na lata 2020-2023) 5.742.000,00 zł.

Gmina Sieroszewice na dzień 31 grudnia 2018 roku posiadała następujące zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów przedstawionych w tabeli niżej:

LP	INSTYTUCJA BANKOWA, W KTÓREJ ZACIĄGNIĘTO KREDYT/POŻYCZKĘ	NR UMOWY Z DNIA	ZADANIE NA KTÓRE UDZIELONO POŻYCZKĘ /KREDYT	KWOTA ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ZACIĄGNIĘTYCH POŻYCZEK / KREDYTÓW	DATA SPŁATY KREDYTU/ POŻYCZKI WRAZ Z ODSETKAMI
Kredyty:					
1.	SBL Skalmierzyce	Nr1/JST/2017 z dnia 16.06.2017r	„Kredyt inwestycyjny na sfinansowanie deficytu budżetu Gminy Sieroszewice i na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów w 2017 roku.”	486.129,30	31.12.2019r.
2.	RBL Lututów	1836/JST/2018 z dnia 20.08.2018r.	„Kredyt na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu oraz spłaty rat kapitałowych kredytów 2018 r.”	5.742.000,00	31.12.2023r.
	Ogółem:			6.228.129,30 zł.	X

Gmina nie posiada żadnych innych zobowiązań i wierzytelności finansowych na koniec 2018 roku.

Gmina nie zaciągała kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu 2018 roku niedoboru budżetu.

Stan środków na rachunkach bankowych w 2018 roku, wynik finansowy.

Rb - ST sprawozdanie o stanie środków na rachunkach bankowych jednostek samorządu terytorialnego okres sprawozdawczy: na koniec 2018 roku.

Stan środków na rachunku bieżącym jednostki samorządu terytorialnego – 2.906.779,57 zł.
w tym:

- środki niewykorzystanych dotacji w roku budżetowym – kwota 5.523,86 zł;
- środki subwencji przekazane w grudniu na styczeń następnego roku – 651.040,00 zł

Wynik budżetu gminy Sieroszewice na dzień 31 grudzień 2018 roku przedstawia poniższa tabela

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN BUDŻETU PO ZMIANACH	WYKONANIE NA 31.12.2018	% WYKONANIA
I	Dochody budżetu w tym: dochody majątkowe	39.327.649,12 1.643.980,14	38.864.355,70 1.550.708,47	98,82% 94,32%
II	Wydatki budżetu w tym: wydatki majątkowe	45.947.140,69 8.223.349,09	43.096.288,64 7.659.162,48	93,79% 93,14%
III	Nadwyżka/ Deficyt I-II	- 6.619.491,57	- 4.231.932,94	
IV	Przychody w tym: • kredyty i pożyczki • nadwyżka z lat ubiegłych • wolne środki o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	8.043.362,27 5.742.000,00 391.362,27 1.910.000,00	8.043.362,27 5.742.000,00 391.362,27 1.910.000,00	100,00% 100,00% 100,00% 100,00%
V	Rozchody w tym: • spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	1.423.870,70 1.423.870,70	1.423.870,70 1.423.870,70	100,00% 100,00%
VI	Wynik III + IV - V	X	2.387.558,63	X

Wynik budżetu **2.387.558,63 zł.** to: wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 486.129,30 zł. oraz nadwyżka z lat ubiegłych w wysokości 1.901.429,33 zł. Rada Gminy Sieroszewice rozdysonuje powyższe kwoty uchwalając zmiany w budżecie Gminy na 2019 rok.

Dane zgodne ze sprawozdaniem Rb- NDS – kwartalne sprawozdanie o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2018

Charakterystyka wydatków zawiera najważniejsze pozycje oraz najistotniejsze zadania, a sprawy, które nie zostały uwzględnione na pewno wyjaśni dyskusja na poszczególnych Komisjach Problemowych Rady.

GOSPODARKA POZABUDŻETOWA

Wykaz jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty, gromadzących dochody na wydzielonym rachunku.

Samorządowe jednostki budżetowe prowadzące działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty /Dz. U. z 2018 r., poz. 1457 ze zm./, które gromadzą na wydzielonym rachunku dochody zostały określone w Uchwale Nr III/12/2010 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 29 grudnia 2010r. w sprawie określenia jednostek budżetowych gromadzących dochody na określonym rachunku, źródeł tych dochodów i ich przeznaczenia, sposobu i trybu sporządzania planu finansowego dochodów i wydatków nimi finansowanych, dokonywania zmian w tym planie oraz ich zatwierdzania. Gromadzą one środki na wydzielonym rachunku określonym w ustawie o finansach publicznych art. 223. Rada Gminy Sieroszewice wskazała jednostki

budżetowe, które utworzą takie rachunki, ustaliła źródła dochodów własnych jednostek budżetowych oraz ich przeznaczenie.

Dochody własne zostały utworzone w następujących placówkach:

- Szkoła Podstawowa w Sieroszewicach
- Szkoła Podstawowa w Wielowsi

Wykonanie dochodów własnych ogółem na plan 36.108,19 zł, wykonano 22.701,96 zł. tj. 62,87%.

Zrealizowane dochody własne w Szkole Podstawowej w Sieroszewicach z tytułu:

- najmu i dzierżawy pomieszczeń w wysokości 17.573,77 zł.; tj. 70,30 %
- wpływów z różnych dochodów (otrzymane odszkodowanie) w wysokości 599,99 zł.; tj. 100%

Zrealizowane dochody własne w Szkole Podstawowej w Wielowsi z tytułu:

- najmu i dzierżawy pomieszczeń w wysokości 2.020,00 zł.; tj. 25,25 %
- wpływów z różnych dochodów (otrzymane odszkodowanie) w wysokości 2.508,20 zł.; tj. 100 %

Wykonanie wydatków sfinansowanych ze środków dochodów własnych.

W Szkole Podstawowej w Sieroszewicach

ze środków otrzymanych za wynajem pomieszczeń (hali sportowej) oraz z odszkodowania w wysokości 18.173,76 zł. zakupiono:

- meble i wykładzinę do pomieszczeń szkolnych, niszczarkę, art. Biurowe, papiernicze, tonery, 2 projektory, słuchawki bezprzewodowe, książki do biblioteki szkolnej. Wykonano przegląd instalacji gazu, kotłów i systemów ASB, przegląd instalacji przeciwpożarowej i oświetlenia awaryjnego, naprawiono kopiarkę oraz materace gimnastyczne.

W Szkole Podstawowej w Wielowsi

ze środków otrzymanych za najem i dzierżawę pomieszczeń oraz z tytułu odszkodowania za szkodę w wysokości 4.528,20 zł zakupiono:

- papier ksero, tonery i artykuły biurowe, okładki na dyplomy, środki czystości i art. Gospodarcze, zakupiono również krzewy ozdobne do obsadzenia na terenie przyszkolnym.

Wymienione wyżej jednostki budżetowe posiadające wydzielone rachunki dochodów własnych wykorzystały środki do dnia 31 grudnia 2018 r.

W Szkole Podstawowej w Sieroszewicach z otrzymanych dochodów w wysokości 18.173,76 zł. wykorzystano 17.964,23 zł, tj. 98,85 %. Pozostałą kwotę w wysokości 209,53 zł wpłacono do budżetu gminy jako wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej.

Stan środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł zero.

Dane są zgodne z;

- sprawozdaniem Rb-34 S – sprawozdania z wykonania dochodów i wydatków na rachunku, o którym mowa w art. 223 ust.1 ustawy o finansach publicznych okres sprawozdawczy od początku roku 2017 do końca 4 kwartału roku 2018
- załącznikiem Nr 10 do niniejszego sprawozdania – Realizacja planu dochodów i wydatków na rachunku, o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych w 2018 roku.

Gminny Zakład Komunalny w Sieroszewicach działa jako samorządowy zakład budżetowy. Jego główną działalnością jest zaopatrywanie mieszkańców w wodę pitną oraz odbiór ścieków. Przychody i koszty na rok 2018 przeanalizowano w oparciu o sprawozdanie Rb-30 na dzień 31.12.2018 oraz ewidencję analityczną do poszczególnych kont.

Planowane przychody na 2018 r. **2.544.876,23 zł**, wykonanie - **2.212.028,70 zł**.

Przychody osiągnięte w tym okresie to:

- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej, kosztów upomnienia	5.802,99
- najem lokali mieszkalnych i użytkowych	36.424,88
- za wodę i ścieki	1.571.660,06
- dopłaty do wody	65.289,68
- dopłaty do ścieków	70.958,87
- centralne ogrzewanie	13.260,42
- wywóz ścieków beczkowitzem	52.050,78
- pozostałe usługi	95.158,50
- odsetki	1.057,50
- wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	48.330,01
- dotacje przedmiotowe z budżetu	252.035,01

2.212.028,70

Gminny Zakład Komunalny osiąga przychody ze sprzedaży wody mieszkańcom gminy Sieroszewice, za odprowadzenie ścieków z miejscowości Rososzyca, Sieroszewice i Psary, za wywóz nieczystości ze zbiorników bezodpływowych oraz szamb ekologicznych. Wykonują podłączenia do sieci wodociągowej i kanalizacyjnej mieszkańcom naszej gminy.

Wykonują różne zadania na rzecz Gminy, na które otrzymują dotacje przedmiotowe.

W roku 2018 otrzymali także dotacje celowe w kwocie **171.751,42 zł**. na wykonanie zadań inwestycyjnych:

1. wodociąg Sieroszewice, ul. Wiśniowa	66.051,07
2. wodociąg Sieroszewice, ul. Lawendowa	10.379,57
3. wodociąg Sieroszewice, ul. Ostrowska	12.339,18
4. przyłącza kanalizacyjne Rososzyca, ul. Łąkowa	8.391,88
5. przedłużenie linii wodociągowej w Westrzy	6.972,47
6. linia wodociągowa Rososzyca, ul. Leśna	18.537,42
7. linia wodociągowa Psary, ul. Kaliska	18.142,72
8. przyłącza wodociągowe w Zamościu	31.471,71

Stan środków obrotowych na początek roku wynosił **88.211,13 zł**.

Odpisy aktualizujące należności w 2018 roku zmniejszyły się o 5.782,51 zł.

Stan odpisów aktualizujących należności na 31.12.2018 wynosi **18.382,55 zł**.

Planowane koszty na 2018 r.- **2.544.525,33 zł** zrealizowano w 92.56 % tj. **2.355.147,83zł**.

Koszty poniesione w 2018 roku związane były z działalnością zakładu:

- wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń -**9.960,56** tj. 83,00 %

- wynagrodzenia osobowe pracowników- **616.676,17** tj. 99,95%
- dodatkowe wynagrodzenie roczne – **47.558,10** tj. 99,49 %
- składki na ubezpieczenia społeczne – **106.574,21** tj. 96,64 %
- składki na Fundusz Pracy- **13.042,96** tj. 93,31 %
- zakupy materiałów tj. paliw, materiałów instalacyjnych, budowlanych, elektrycznych, biurowych, części zamiennych i innych – **368.736,46** tj. 99,44 %
- zakup książek – **142,91** tj. 28,58 %
- zakup energii – **318.423,25** tj. 83,80 %
- zakup usług remontowych – **285.163,24** tj. 84,95 %
- zakup usług zdrowotnych- **585,00** tj. 83,57 %
- zakup usług pozostałych tj. usługi transportowe, naprawa sprzętu i transportu, usługi kominiarskie, usługi administrowania i c.o., usługi koparką, badania wody i ścieków, serwis programu i inne – **153.946,12** tj. 87,97 %
- zakup usług telekomunikacyjnych – **9.387,04** tj. 79,88 %
- podróże służbowe krajowe- **23.056,12**tj. 92,22 %,
- różne opłaty i składki tj. opłaty za korzystanie ze środowiska, za dozór techniczny, za środki transportowe, ubezpieczenia – **73.656,63** tj. 98,21 %
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych- **11.856,60** tj. 100 %
- koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego – **3.808,37** tj. 77,72 %
- szkolenia pracowników – **969,00** tj. 19,38 %
- wydatki inwestycyjne – **172.286,02** tj. 83,84 % (dotacja 171.751,42 + środki własne 534,60)
- wydatki na zakupy inwestycyjne – **139.319,07** tj. 99,51 %

Odpisy amortyzacji w 2018 roku wynoszą **105.326,84 zł.**

Od 01.01.2018 do 31.12.2018 umorzono należności na kwotę **6.953,50 zł.**

W 2018 roku otrzymano zwrot podatku dochodowego od osób prawnych za 2017 rok w kwocie 23.986,00 zł a za 2018 r. zapłacono podatek 48.731,00 zł.

Stan środków obrotowych netto na koniec okresu sprawozdawczego wynosi **101.355,51 zł.** i jest wyższy od stanu na początek okresu sprawozdawczego o 13.144,38 zł. Planowany stan środków obrotowych na koniec 2018 roku 127.511,90 zł.

Stan środków pieniężnych w banku na dzień 31.12.2018 r. wynosi **2.013,55 zł.** i jest mniejszy od stanu na dzień 01.01.2018r. o 1.575,50 zł.

Należności netto na dzień 31.12.2018 r. wynoszą **167.957,36 zł** i w porównaniu ze stanem na 01.01.2018 r. są większe o 23.058,04 zł.

Na kwotę należności netto składają się :

- należności z tytułu sprzedaży dóbr i usług	-	148.750,67
- należności z tytułu podatku VAT	+	37.589,24
pomniejszone o odpis aktualizujący należności	-	18.382,55

Pozostałe środki obrotowe na 31.12.2018 r. wynoszą **2.939,76 zł.** - w porównaniu ze stanem na początek roku 2018 są wyższe o 1.769,32 zł. (olej napędowy w zbiorniku ciągnika Ferguson – 781,82 zł, ciągnika MTZ – 148,85 zł, koparko-ładowarki CAT – 519,01 zł, samochodu VOLVO – 751,84 zł i agregatów prądotwórczych – 738,24 zł)

Zobowiązania i inne rozliczenia na koniec roku 2018 wynoszą **71.555,16 zł** :

- z tytułu wynagrodzeń	47.714,40
- z tytułu ubezpieczeń społecznych	8.222,82
- z tytułu składek na Fundusz Pracy	1.013,50
- z tytułu zakupu dóbr i usług	14.604,44

Dane są zgodne:

- załącznikiem nr 10 – Realizacja planu przychodów i kosztów samorządowego Zakładu budżetowego za 2018r.
- sprawozdaniem Rb-30 S – sprawozdania z wykonania planów finansowych samorządowych zakładów budżetowych okres sprawozdawczy: do dnia 31 grudnia 2018.

Załączniki do sprawozdania:

1. Realizacja planu dochodów budżetu gminy za 2018r.,
1a. Realizacja planu dochodów budżetu gminy - zadania zlecone w 2018r.,
2. Realizacja planu wydatków budżetu gminy za 2018 r.,
2a. Realizacja planu wydatków budżetu gminy - zadania zlecone w 2018r.,
3. Realizacja planu przychodów i rozchodów budżetu w 2018r.,
4. Realizacja wydatków majątkowych gminy za 2018r.,
5. Realizacja wydatków na programy i projekty realizowane ze środków z budżetu UE, EFTA i innych środków ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi w 2018r.,
6. Realizacja kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy w 2018r.,
7. Realizacja planu finansowego samorządowego zakładu budżetowego w 2018r.,
8. Realizacja dochodów i wydatków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska za 2018r.,
9. Realizacja wydatków z Funduszu Sołeckiego za 2018r.,
10. Realizacja planu dochodów i wydatków na rachunku o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych za 2018r.
11. Realizacja przedsięwzięć ujętych w Wieloletniej prognozie Finansowej na lata 2018-2023

Sierszewice, dnia 27 marca 2019 r.

Wójt Gminy

Anatol Piaskowski