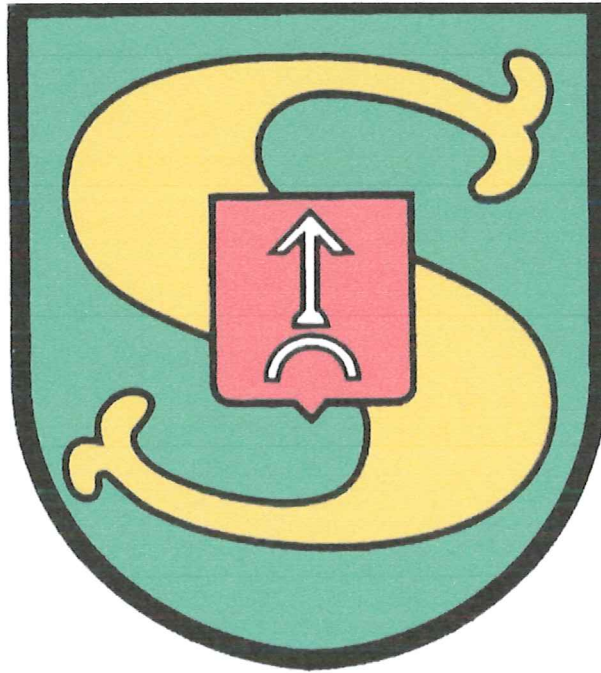


Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 45.2020
Wójta Gminy Sieroszewice
z dnia 26 marca 2020 roku



**Sprawozdanie roczne
z wykonania budżetu
GMINY SIEROSZEWICE**

w 2019 roku

Sieroszewice, dnia 26 marca 2020 r.

WYKONANIE BUDŻETU GMINY SIEROSZEWICE W 2019 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 2019 roku była Uchwała Nr III/44/2018 w sprawie uchwały budżetowej na rok 2019 przyjęta 28 grudnia 2018 roku z późniejszymi zmianami.

Realizacja budżetu za 2019 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. 2019 r. poz. 1393).

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

W uchwalonym budżecie gminy na 2019 rok i po dokonanych zmianach plan budżetu Gminy Sieroszewice ogółem na dzień 31 grudnia 2019 roku przedstawiał się następująco:

**Wykonanie dochodów Gminy Sieroszewice w 2019 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	6 727 381,04	14,94%	6 453 902,24	-273 478,80	14,45%	95,93%
2.	Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa § 0010, § 0020	6 684 581,00	14,84%	6 746 307,66	61 726,60	15,11%	100,92%
3.	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 3 pkt 5 lit. A i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego § 2057, §2059, §6257	995 006,85	2,21%	954 661,51	-40 345,34	2,14%	95,94%
4.	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami § 2010, § 2060	14 432 321,43	32,05%	14 332 893,63	-99 427,80	32,10%	98,31%
5.	Dotacje z budżetu państwa na realizację zadań własnych bieżących gmin § 2030	1 004 594,21	2,23%	975 566,51	-29 027,70	2,18%	97,11%
6.	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielonej między jst na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, § 2710	93 100,00	0,21%	93 100,00	0,00	0,21%	100,00%
7.	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych § 2460	9 453,00	0,02%	9 452,00	-1,00	0,02%	99,88
8.	Dochody jst. związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami § 2360	20 057,00	0,04%	13 054,35	-7 002,65	0,03%	65,09%
9.	Środki z na uzupełnienie dochodów gmin § 2750	98 413,00	0,22%	98 413,00	0,00	0,22%	100,00%
10.	Subwencje ogólne z budżetu państwa § 2920	14 732 165,00	32,71%	14 732 165,00	0,00	33,00%	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	2 694,00	0,01%	2 693,42	-0,58	0,01%	99,98%
12.	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych § 6260	49 900,00	0,11%	49 900,00	0,00	0,11%	100,00%
13.	Dotacje celowe otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielone między jst na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych § 6300	127 600,00	0,28%	127 600,00	0,00	0,29%	100,00%
14.	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo - gminnych) § 6330	59 710,88	0,13%	59 710,88	0,00	0,13%	100,00%
x	Razem:	45 036 977,41	100,00%	44 649 420,20	387 557,21	100,00%	99,14%

Po uwzględnieniu zmian w ciągu roku 2019 budżet Gminy został wykonany po stronie dochodów w **99,14%** tj. na:

	plan	wykonano
Dochody ogółem	45.036.977,41 zł	44.649.420,20 zł
z tego:		
- dochody bieżące	43.325.401,22 zł	43.314.878,81 zł
- dochody majątkowe	1.711.576,19 zł	1.334.541,39 zł

w tym:

- dochody ze sprzedaży majątku 536.720,46 zł 200.030,99 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 2019.

w tym:

- dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone **14.432.321,43 zł** **14.332.893,63 zł**

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

- dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1, pkt 2, 3 plan **934.006,85 zł**, wykonano **893.661,52 zł** *zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej informacji - Realizacja dochodów budżetowych za 2019 r.*

Plan dochodów na 2019 rok związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej **40.000,00 zł** wykonano **77.792,97 zł**.

Wartość dochodów przekazanych budżetowi państwa to kwota **64.738,62 zł**. Zrealizowane dochody z tego tytułu zostały przekazane do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Na rzecz jednostki samorządu terytorialnego potrącono kwotę **13.054,35 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 2019.

Nadwyżka budżetu w wysokości 678.476,27 zł zostanie przeznaczona na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym.

Łączne przychody finansowe planowane były na kwotę budżetu w wysokości **2.387.558,63 zł**.

Łączna kwota planowanych rozchodów z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym **486.129,30 zł**.

W ciągu 2019 r. w trakcie realizacji budżetu 29 razy dokonano zmian w planie budżetu zarówno po stronie dochodów jak i wydatków. Budżet zmieniono Zarządzeniami Wójta Gminy – 20 razy i Uchwałami Rady Gminy – 9 razy.

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 600 Transport i łączność

- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw 189,01%

Powyższe dochody dotyczą opłat za zajęcie pasa drogowego. Wyższe wykonanie dochodów związane jest z wydaniem nowej decyzji i dokonaniem wpłaty 20 listopada 2019 r.

W dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa

- 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 122,72%

Wyższe wykonanie dochodów związane jest z podpisaniem nowych umów na dzierżawę gruntów i wpłat dokonanych w listopadzie 2019 r.

W dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych 205,69%

W dniu 30 grudnia 2019 r. wpłynęła wpłata za zakup samochodu.

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 fizycznych 103,27%

- wpływy z podatku od środków transportowych od osób fizycznych 103,89%

- wpływy z podatku od spadków i darowizn 119,45%

- wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych (osoby fizyczne) 130,08%

- wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat od osób fizycznych 123,61%

- wpływy z opłaty skarbowej 107,79%
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu 100,24%
- wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych 100,95%

Wyższe wykonanie od planu o kwotę 63.199,00 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

- wpływy z różnych dochodów (opłata produktowa) wpłaty 325,38 zł - plan 124,00 zł 262,40%
- Wyrównanie opłaty produktowej nastąpiło 19 grudnia 2019 roku.

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) 156,02%
- wpływy z różnych dochodów rozdz. **Przedszkola** (wpłata za pobyt dziecka w przedszkolu w innych jst) 140,34%

w dziale 852 Pomoc społeczna

- rozdz. 85219 Ośrodki pomocy społecznej – zwroty z lat ubiegłych dotyczące korekt za energię elektryczną. Plan 0,00 zł, wykonanie 292,80 zł.
- rozdz. 85295 Pozostała działalność – wpływy za pobyt w Dziennym Domu Senior+ w Latowicach 112,24%

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 100,27%
(odchylenie nastąpiło w związku ze ściąganiem z końcem roku zaległości poprzez wystawione tytuły egzekucyjne)

- na poziomie znacznie 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 – 96,12%, *niższe wykonanie od planu o kwotę 1.178,28 zł; dotyczy zaległości niezapłaconych w terminie*
- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości 35,54%
(ratale wpłaty są zgodne z terminami wpłat w umowach)
Niższe wykonanie od planu o kwotę 338.802,81 zł; dotyczy zaległości niezapłaconych w terminie, raty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności 23.449,50 zł. Pozostałą kwotę w wysokości 315.353,31 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) 67,23%
- wpływy z różnych dochodów 0,00%
(brak wpływów)

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) 9,30%

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 75,59%
(Powyższe dochody są przekazywane na rachunek bankowy budżetu za pośrednictwem Urzędów Skarbowych)
 - wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat 59,44%
 - wpływy z podatku od nieruchomości od osób prawnych 99,46%
 - wpływy z podatku rolnego (osoby prawne) 88,56%
 - wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych (osoby prawne) 65,00%
 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień 64,96%
 - wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (osoby prawne) 38,40%
 - wpływy z podatku rolnego (osoby fizyczne) 98,68%
 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień od osób fizycznych 93,18%
 - wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych 85,28%
- 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 na konto budżetu gminy.

w dziale 801 Oświata i wychowanie

rozdz. Szkoły podstawowe

- wpływy z różnych dochodów (wpłata odszkodowań z PZU) 93,14%
- wpływy z różnych opłat (np. za wydawanie duplikatów legitymacji) 86,67%

rozdz. Przedszkola

- wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego 46,85%
(Niższa realizacja planu wynika z mniejszego niż zaplanowano zapotrzebowania na korzystanie z wychowania przedszkolnego w godzinach rozliczanych płatnie.)
- wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego 93,06%
- 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 53,42%

w dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

rozdział 90002 Gospodarka odpadami komunalnymi

Na plan 908.700,00 zł wykonano 907.261,61 zł tj. 99,22%

- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień 24,65%
- wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat 92,44%
- wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych 99,09%
- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw 100,27%

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

- wpływy z różnych opłat (związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska) 42,81%

Wpływy zaplanowano na poziomie niższym niż wykonanie za 2018 rok, które wyniosło 15.512,41 zł.

dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego,

rozdział 92116 Biblioteki

- zwrot niewykorzystanej dotacji podmiotowej za 2018 rok (plan 1,00 zł wyk. 0,42 zł) 42,00%

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 (44.649.420,20 zł) stanowi – 15,11 %;

Na plan 6.684.581,00 zł wykonano 6.746.307,66 zł tj. 100,92 %.

§ 0010 Udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – 100,95 %

Wyższe wykonanie od planu o kwotę 63.199,00 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 Udział we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – 85,28 %, niższe wykonanie od planu o kwotę 1.472,34 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 995.006,85 zł wykonano 954.661,51 zł tj. 95,95 % do ogółem wykonanego budżetu (44.649.420,20 zł) stanowi – 2,14 %

Dotacje na wydatki inwestycyjne:

Dz. 801 Oświata i wychowanie

- wpływ dotacji celowej dotyczącej realizacji w 2018 roku zadania pn. "Termomodernizacja Zespołu Szkół w Sieroszewicach i w Wielowski", w ramach Programu Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2014-2020, działanie „Poprawa efektywności energetycznej w sektorze publicznym i mieszkalnym, zaplanowano kwotę dotacji 886.688,85 zł, w 2019 roku otrzymano 846.343,52 zł.

Dz. 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, rozdział Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby § 6257 – 100,00%

- dotacja w kwocie 47.318,00 zł w związku z otrzymaniem płatności w ramach poddziałania 19.2 „Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność” objętego PROW 2014-2020. Środki dotyczą zadania realizowanego w 2018 roku pn. „Zagospodarowanie przestrzeni w parku w Rososzycy”.

Dotacje na wydatki bieżące :

Dział 750 Administracja publiczna § 2057 i § 2059

- dotacja dotyczy dofinansowania w kwocie 61.000,00 zł realizacji projektu pn. „Podniesienie kompetencji cyfrowych mieszkańców województw: wielkopolskiego i zachodniopomorskiego”. Wykonano w 100,00%.

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 14.432.321,43 zł, z czego wydatkowano 14.332.893,63 zł tj. 99,31 % do ogółem wykonanego budżetu (44.649.420,20 zł) stanowi – 32,10 %.

- 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 891.929,37 zł zrealizowano kwotą 891.929,37 zł, tj. 100,00%.
- 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 102.547,00 zł wykonano kwotę 99.811,04 zł tj. 97,33%, w tym na zadania dotyczące spraw obywatelskich – 72.113,04 zł, pozostałe zadania z zakresu administracji rządowej – 27.698,00 zł.
 - na sfinansowanie kosztów prowadzenia i aktualizację stałego rejestru wyborców z Krajowego Biura Wyborczego planowano dotację w wysokości 1.960,00 zł przekazano 1.960,00 zł tj. 100,00%, zrealizowano 1.960,00 tj. 100,00%.
 - na przeprowadzenie wyborów do Sejmu i Senatu planowano dotację w wysokości 41.232,00 zł wykonano 41.232,00 zł tj. 100,00%.
 - na przeprowadzenie uzupełniających wyborów do rad gmin, rad powiatów i sejmików województwa, wybory Wójta planowano dotację w wysokości 6.683,00 zł wykonano 6.681,38 zł tj. 99,98%. *Niewykorzystaną dotację w wysokości 1,62 zł Gmina przekazała dla Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Kaliszu w dniu 17.06.2019r.*
 - na przeprowadzenie wyborów do Parlamentu Europejskiego planowano dotację w wysokości 45.072,00 zł wykonano 45.055,56 zł tj. 99,96%. *Niewykorzystaną dotację w wysokości 1,06 zł i 15,38 zł Gmina przekazała dla Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Kaliszu w dniu 10.09.2019r.*
 - na wyposażenie szkół podstawowych w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe oraz na sfinansowanie kosztów zakupu podręczników i materiałów edukacyjnych planowano 59.089,06 zł, zrealizowano 57.442,86 zł tj. 97,21%. *Dotację rozliczono, a niewykorzystane środki w kwocie 369,96 zł zwrócono w dniu 10.07.2019 r. oraz 1.646,20 zł w dniu 30.12.2019 r. na rachunek Województwa Wielkopolskiego Wydział Finansowy;*
 - na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych oraz na koszty obsługi tego zadania 2% - plan 500,00 zł, zrealizowano 380,62 zł tj. 76,12%. *Dotację rozliczono, a niewykorzystane środki w kwocie 119,38 zł zwrócono w dniu 31.12.2019 r. na rachunek Województwa Wielkopolskiego Wydział Finansowy.*
 - na Ośrodki pomocy społecznej (*na wypłacanie wynagrodzeń za sprawowanie opieki oraz na obsługę tego zadania*) na plan 54.414,00 zł przekazano 100,00%, natomiast wykorzystano 54.143,48 zł tj. 99,50%. *Dotację rozliczono, a niewykorzystane środki w kwocie 270,52 zł zwrócono w dniu 31.12.2019 r. na rachunek Województwa Wielkopolskiego Wydział Finansowy.*
 - na usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze specjalistyczne na plan 5.850,00 zł przekazano 100,00%, zrealizowano 2.419,71 zł. *Dotację rozliczono, a niewykorzystane środki w kwocie 3.430,29 zł zwrócono w dniu 31.12.2019 r. na rachunek Województwa Wielkopolskiego Wydział Finansowy.*
 - na świadczenia wychowawcze stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci planowano 8.651.545,00 zł, wykorzystano 8.631.772,85 zł tj. 99,77%. *Dotację rozliczono, a niewykorzystane środki w kwocie 19.772,15 zł zwrócono w dniu 31.12.2019r. na rachunek Województwa Wielkopolskiego Wydział Finansowy;*
 - na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki za świadczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego na plan 4.123.000,00 zł, wykorzystano 4.068.179,86 zł tj. 98,67%. *Dotację rozliczono, a niewykorzystane środki w kwocie 54.820,14 zł zwrócono w dniu 31.12.2019 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 2.200,00 zł przekazano 2.200,00 zł tj. 100,00%, natomiast zrealizowano kwotę 1.375,90 zł, tj. 62,54% *Dotację rozliczono, a niewykorzystane środki w kwocie 824,10 zł zwrócono w dniu 31.12.2019 r. na rachunek Województwa Wielkopolskiego Wydział Finansowy*
 - Wspieranie rodziny – dotacja na realizację programu Dobry Start – plan 387.500,00 zł, przekazano 100%, wykorzystano 373.998,46 zł tj. 96,52%. *Dotację rozliczono a niewykorzystane środki w kwocie 13.501,54 zł. zwrócono w dniu 31.12.2019 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 58.800,00 zł natomiast zrealizowano kwotę 56.510,54 zł tj. 96,11 %.

Dotację rozliczono, a niewykorzystane środki w kwocie 2.289,46 zł zwrócono w dniu 31.12.2019 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.

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

załącznik Nr 1a – Realizacja planu dochodów budżetu gminy– zadania zlecone w 2019 r. do sprawozdania w układzie tabelarycznym tj. w szczególności nie niższej niż w zawartej uchwale budżetowej na rok 2019 z uwzględnieniem procentowego stosunku.

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

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

4. Plan 1.004.594,21 zł, wydatkowano 975.566,51 zł tj. 97,11 %, do ogółem wykonanego budżetu (44.649.420,20 zł) stanowi – 2,18 %;

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 66.276,21 zł przeznaczona dla gminy na zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołectkiego w 2018r.
- dotacja celowa na realizację Priorytetu 3 „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa” dotyczącego wspierania w latach 2016 – 2020 organów prowadzących szkoły oraz biblioteki pedagogiczne w zakresie rozwijania zainteresowań uczniów przez promocję i wspieranie czytelnictwa dzieci i młodzieży, w tym zakup nowości wydawniczych - kwota 4.000,00 zł, wykorzystano w 100%.
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych w wysokości 172.848,00 zł wykorzystano w 100,00%;
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w przedszkolach w wysokości 151.245,00 zł wykorzystano 148.439,00 zł w 98,14%; *Dotację rozliczono, a niewykorzystane środki w kwocie 2.806,00 zł zwrócono w dniu 31.12.2019 r. na rachunek Województwa Wielkopolskiego Wydział Finansowy.*
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadania „Posiłek w szkole i w domu” Moduł 3; planowano 25.000,00 zł, wykorzystano 22.127,91 zł tj. 88,51 %; *Dotację rozliczono, a niewykorzystane środki w kwocie 2.872,09 zł zwrócono w dniu 31.12.2019 r. na rachunek Województwa Wielkopolskiego Wydział Finansowy.*
- 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 25.197,00 zł, zrealizowano kwotę 20.196,97 zł tj. 80,16 %.
Dotację rozliczono, a niewykorzystane środki w kwocie 5.000,03 zł zwrócono w dniu 31.12.2019 r. na rachunek Województwa Wielkopolskiego Wydział Finansowy.
- dotacje na zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalno - rentowe na plan 20.000,00 zł, wykonano 19.748,97 zł tj. w 98,74%.; *Dotację rozliczono, a niewykorzystane środki w kwocie 251,03 zł zwrócono w dniu 31.12.2019 r. na rachunek Województwa Wielkopolskiego Wydział Finansowy.*
- zasiłki stałe na plan 240.000,00 zł, zrealizowano kwotę 230.890,45 zł tj. 96,20%.
Dotację rozliczono, a niewykorzystane środki w kwocie 9.109,55 zł zwrócono w dniu 31.12.2019 r. na rachunek Województwa Wielkopolskiego Wydział Finansowy.
- na dofinansowanie kosztów utrzymania i funkcjonowania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej na plan 60.670,00 zł wykonano 58.645,00 zł, w 96,66%.;

Dotację rozliczono, a niewykorzystane środki w kwocie 2.025,00 zł zwrócono w dniu 31.12.2019 r. na rachunek Województwa Wielkopolskiego Wydział Finansowy.

- na „Pomoc państwa w zakresie żywienia” na plan 50.400,00 zł, zrealizowano kwotę 47.048,00 zł tj. w 93,35%.

Dotację rozliczono, a niewykorzystane środki w kwocie 3.352,00 zł zwrócono w dniu 31.12.2019 r. na rachunek Województwa Wielkopolskiego Wydział Finansowy.

- na dofinansowanie zadania realizowanego w ramach Programu Wieloletniego „Senior+” na lata 2015-2020 Edycja 2019 , Moduł II „Zapewnienie funkcjonowania Dziennego Domu Senior+” na plan 108.000,00 zł wykonano 108.000,00 zł tj. 100%.
- dotacja na świadczenia pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym zamieszkałych na terenie gminy wyniosła 55.800,00 zł, została wykonana w 93,92%. W ramach otrzymanych środków wypłacono 60 stypendiów oraz 4 zasiłki szkolne.
- na wspieranie rodziny na plan 21.546,00 zł, przekazano 100,00%, zrealizowano kwotę 21.546,00 zł tj. 100,00%

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

5. Plan 93.100,00 zł wykonano 93.100,00 zł tj. 100,00 % do ogółem wykonanego budżetu (44.649.420,20 zł) stanowi – 0,21 %;

- dotacja w wysokości 5.000,00 zł na współfinansowanie projektu pn. „Zakup sprzętu audiowizualnego to czysty głos i wyraźny obraz aktywnego Strzyżewa”,
- dotacji celowej w kwocie 88.100,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadania pn. : „Remont szatni na gminnym stadionie w Sieroszewicach”,

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

6. Ogółem planowano 20.057,00 zł, a wykonano 13.054,35 tj. 65,09 %, w tym:

Dz. 750 rozdz. 75011

Dotyczy zrealizowanych dochodów (4,65 zł) pomniejszonych o 5% związanych z realizacją zadań zleconych - za udostępnienie danych osobowych.

Dz. 852, rozdz. 85228

Dotyczy zrealizowanych dochodów (18,77 zł) pomniejszonych o 5% związanych z realizacją zadań zleconych - za usługi opiekuńcze wykonane w kwocie 375,15 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 13.030,93 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 2019.

Subwencje ogólne z budżetu państwa § 2920

7. Podstawą planowania subwencji na 2019 rok były informacje podane przez Ministerstwo Finansów.

Na planowaną subwencję w wysokości 14.732.165,00 zł przekazano 14.732.165,00 zł tj. 100% do ogółem wykonanego budżetu (44.649.420,20 zł) stanowi – 33,00 %, w tym:

- część oświatowa subwencji ogólnej dla j. s. t. - 8.305.172,00 zł
- część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin - 6.309.750,00 zł
- część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin - 117.243,00 zł

Gmina otrzymała również środki na uzupełnienie dochodów w wysokości 98.413,00 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

8. Plan ogółem 2.694,00 zł wpłynęło w 2.693,42 zł **99,98%** (zwrot części niewykorzystanej dotacji z 2018 r. dot. dotacji na schronisko dla bezdomnych zwierząt, dotacji dla biblioteki, zwrot niewykorzystanej dotacji dot. organizacji pożytku publicznego)

Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych § 2460

9. Plan 9.453,00 zł, wpłynęło 9.452,00 zł. tj. 99,99%

Dofinansowanie z WFSiGW w Poznaniu przedsięwzięcia pn: „Doposażenie OSP w Rososzycy i Ołoboku w celu zapobiegania i likwidacji skutków katastrof”.

Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych § 6260

10. Plan 49.900,00 zł. wpłynęło 49.900,00 zł. tj. 100%, do ogółem wykonanego budżetu (44.649.420,20 zł) stanowi – 0,11 %

Dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej zadania inwestycyjnego pod nazwą: „Budowa Otwartej Strefy Aktywności w m. Psary”.

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

11. Plan 127.600,00 zł, wykonanie 127.600,00 zł. tj 100,00 % do ogółem wykonanego budżetu (44.649.420,20 zł) stanowi – 0,29 %;

Dotacje celowe ze środków budżetu Województwa Wielkopolskiego z przeznaczeniem na:

- Dofinansowanie budowy (przebudowy) drogi dojazdowej do gruntów rolnych o szer. 4 m, oznaczonych w ewidencji gruntów jako obręb Masanów – 97.600,00 zł,
- projekt w ramach konkursu „Pięknieje wielkopolska wieś” dla wsi Sieroszewice ogółem 30.000,00 zł.

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

12. Plan 57.710,88 zł wykorzystano w 100,00 %. do ogółem wykonanego budżetu (44.649.420,20 zł) stanowi – 0,13 %;

Dotacja przeznaczona dla gminy na zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołectkiego w 2018r. W 100,00% wykorzystano na wydatki gminy w 2019 roku. – kwota 57.710,88 zł.

Szczegółową realizację dochodów z tytułu dotacji celowych przedstawia:

załącznik Nr 1 – Realizacja planu dochodów budżetu Gminy za 2019 rok do sprawozdania w układzie tabelarycznym tj. w szczególności nie niższej niż w zawartej uchwale budżetowej na rok 2019 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 2019

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 2019 rok.

Działania podjęte w celu wyegzekwowania należności oraz wysokość udzielonych ulg, odroczeń i umorzeń podatkowych w 2019 r.

Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych obliczonych za okres sprawozdawczy - **1.202.116,25 zł.**

Skutki udzielonych ulg i zwolnień obliczone za okres sprawozdawczy (bez ulg i zwolnień ustawowych) – **192.842,32 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:

- ❖ rozłożenia na raty, odroczenie terminu płatności, zwolnienie z obowiązku pobrania, ograniczenie poboru – **1.697,44 zł.**

Stan zaległości i nadpłat na dzień 31 grudnia 2019 roku przedstawia się następująco:

TYTUŁ ZALEGŁOŚCI I NADPŁAT	ZALEGŁOŚĆ	NADPŁATA
Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	25.360,27	
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		2,40
Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	23.449,50	
Wpływy z pozostałych odsetek	1.278,20	
Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	23.932,10	
Wpływy z podatku od nieruchomości od osób prawnych	4.949,00	1.082,00
Wpływy z podatku rolnego od osób prawnych		4,00
Wpływy z podatku od nieruchomości od osób fizycznych	110.183,89	4.260,20
Wpływy z podatku rolnego od osób fizycznych	5.992,60	2.447,16
Wpływy z podatku leśnego od osób fizycznych	1.214,52	288,00
Wpływy z podatku od środków transportowych od osób fizycznych	3.975,98	
Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	10.944,00	
Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	355,54	
wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	1.058,00	
Dochody j. s. t. związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami (zaliczka alimentacyjna, fundusz alimentacyjny)	694.661,16	
Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (ustawa śmieciowa)	37.522,37	8.793,90
Wpływy z pozostałych odsetek	211,00	
Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości (dotacja do zwrotu od Fundacji z powodu niezrealizowania zadania)	529,98	
Razem:	945.618,11	16.877,66

Stan zaległości na koniec 2019 roku wyniósł 945.618,11 zł. Najwyższą pozycję w zaległościach stanowią zaległości w podatku od nieruchomości od osób fizycznych kwota **110.183,89 zł**, na które zostały wystawione upomnienia a w szczególnych przypadkach tytuły egzekucyjne oraz 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 **694.661,16 zł.**

Ogółem na wszystkie zaległości podatkowe zostały wystawione upomnienia;

- W celu likwidacji zaległości podatkowych w 2019 roku zostały wystawione upomnienia, a w szczególnych przypadkach tytuły wykonawcze do Naczelnika Urzędu Skarbowego w Ostrowie Wielkopolskim, Kaliszu, Ostrzeszowie i Gnieźnie.

W stosunku do osób prawnych w podatku od nieruchomości wystawiono 11 upomnień na kwotę 59.388,00 zł i 4 upomnienia na podatek rolny na kwotę 30,886,00 zł.

W stosunku do osób fizycznych na zaległości podatkowe wystawiono upomnienia i tytuły wykonawcze. Wystawiono 317 upomnień na kwotę 132.175,20 zł. Wystawiono 203 tytuły na kwotę 71.375,00 zł. Do Naczelnika Urzędu Skarbowego w Ostrowie Wlkp. wystawiono 188 tytuły wykonawcze na kwotę 66.071,40 zł, do Naczelnika Urzędu Skarbowego w Kaliszu wystawiono 7 tytułów wykonawczych na kwotę 4.175,00 zł, do Naczelnika Urzędu Skarbowego w Ostrzeszowie wystawiono 5 tytułów wykonawczych na kwotę 921,60 zł i do Naczelnika Urzędu Skarbowego w Gnieźnie wystawiono 3 tytuły na kwotę 207,00 zł. Na dzień sporządzenia informacji zaległości podatkowe zmniejszyły się o kwotę: 49.882,70 zł

osoby fizyczne -wpłacono- 44.933,70 zł,

osoby prawne- wpłacono- 4.949,00 zł

- dotyczące podatku od środków transportowych 19 upomnień na kwotę 30.171,20 zł. i 10 tytułów wykonawczych do Naczelnika Urzędu Skarbowego w Ostrowie Wlkp. na kwotę 17.474,20 zł.

Stan nadpłat na koniec 31.12.2019 roku wyniósł – 16.877,66 zł. Nadpłaty wystąpiły we wpływach z podatku od nieruchomości od osób prawnych i fizycznych, w podatku rolnym od osób prawnych i fizycznych oraz leśnym od osób fizycznych, wpływach z najmu i dzierżawy składników majątkowych 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 2019.

Długoterminowe należności podlegające zaliczeniu na dochody budżetowe w przyszłych latach

Konto 226 – „Należności długoterminowe” ogółem: 128.966,40 zł z tytułu:

- sprzedaży ratalnej majątku trwałego na dzień 31.12.2019 r. wynoszą 117.232,40 zł;
- przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności na dzień 31.12.2019 r. wynosi 11.734,00 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 2019 po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację wydatków w wysokości 46.938.406,74 zł, a wykonano w wysokości 43.970.943,93 zł co stanowi 93,68 %.

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 2019 r.

Jak wygląda realizacja budżetu po stronie wydatków przedstawia: załącznik Nr 2 – Realizacja wydatków budżetowych za 2019 rok do sprawozdania w układzie tabelarycznym tj. w szczególności nie niższej niż w zawartej uchwale budżetowej na rok 2019 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	42 454 173,04	40 073 486,80	94,39%	91,14%
1.	Wydatki jednostek budżetowych	25 565 670,09	23 435 669,32	91,67%	100,00%
	z tego:				
1.1	□ wynagrodzenia i składki od nich naliczane	15 951 390,83	15 041 845,89	94,30%	64,18%
1.2	□ wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	9 614 279,26	8 393 823,43	87,31%	35,82%
2.	Dotacje na zadania bieżące	2 211 313,56	2 191 334,73	95,10%	5,46%
3.	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	14 444 199,00	14 250 411,94	98,65%	35,56%
4.	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	62 990,39	60 999,99	96,84%	0,15%
5.	Obsługa długu	170 000,00	135 070,82	79,45%	0,33%
II.	Wydatki majątkowe	4 484 233,70	3 897 457,13	86,91%	8,86%
2.1	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych § 6050 i § 6060	3 723 980,56	3 162 931,03	84,93%	81,15%
2.2	dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych § 6210	181 000,00	168 598,46	93,14%	4,32%
2.3	dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych § 6220	215 000,00	215 000,00	100,00%	5,51%
2.4	dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych § 6230	219 400,00	216 674,50	98,75%	5,55%
2.5	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów § 6010	92 600,00	82 000,00	88,55%	2,10%
2.6	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych § 6170	12 000,00	12 000,00	100,00%	0,30%
2.7	Dotacje celowe przekazane gminie na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego § 6610	11 628,00	11 628,00	100,00%	0,29%
2.8	Dotacje celowe przekazane gminie na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego § 6619	28 625,14	28 625,14	100,00%	0,73%
x	Razem:	46 938 406,74	43 970 943,93	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 15.951.390,83 zł wykonano 15.041.845,89 zł tj. 95,29%, do ogółem wykonanego budżetu (43.970.943,93 zł) stanowi – 34,21 %;

Różnica wykonania do planu to 909.544,94 zł. Odchylenia w realizacji w/w wydatków występują głównie w:

Dział 801 Oświata i wychowanie i dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

Rozdział 80103

Na niskie wykonanie w § 4120 wpływ miały w szczególności: miesięczna akcja protestacyjna nauczycieli (brak wynagrodzeń w tym okresie) oraz zmiana nauczycieli prowadzących zajęcia posiadających niższy stopień awansu. Naliczono także niższe składki na fundusz ze względu na wiek pracowników

Rozdział 80113

Niższe wykonanie w § 3020, 4110 i 4120 wynika ze zmian tras dowozu uczniów w roku szkolnym 2019/2020 i ich połączenia (SP Masanów z SP Rososzyca), a także z niższych od planowanych stawek za wozokilometr oraz ze zmniejszenia czasu opieki w roku szkolnym 2019/2020 wskutek zmian tras dowozu uczniów oraz ich połączenia.

Rozdział 80150

Niższe wykonanie wydatków w § 3020, 4110 i 4120 wynika ze zmiany siatki godzin w szkole w roku szkolnym 2019/2020 oraz zmiany ogólnej liczby uczniów w stosunku do niepełnosprawnych, wpływających na rozliczanie wydatków na specjalną organizację nauki

Rozdział 85401

Niewykonanie zaplanowanych wydatków w § 4010, 4110 i 4120 wynika z mniejszej od planowanej liczby zrealizowanych godzin w świetlicowych (godziny te realizowane są wg faktycznych potrzeb) oraz z realizacji niektórych godzin w ramach etatu nauczyciela zamiast godzin ponadwymiarowych.

Dział 750 Administracja publiczna z tytułu wynagrodzeń i składek od nich naliczanych - kwota **122.114,87** 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 2019 r.

na plan 9.614.279,26 zł wykonano 8.393.823,43 zł. tj. 87,31%

do ogółem wykonanego budżetu (43.970.943,93 zł) stanowi – 19,09%.

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

Wydatki bieżące wykonane w wysokości 322.382,08 zł stanowią środki z funduszu sołeckiego poszczególnych wsi, zgodnie z załącznikiem nr 9 – Realizacja środków z Funduszu Sołeckiego w 2019 r. do sprawozdania. Pozostałe wydatki bieżące wykonywano w miarę potrzeb.

W oświacie niższe od planowanego wykonanie wydatków:

Dział 750

Niepełne wykonanie planu w § 4280 wynika z niższych od planowanych kosztów przeprowadzenia okresowych badań lekarskich pracowników.

Niskie wykonanie planu w § 4410 wynika z niezrealizowania niektórych zaplanowanych podróży służbowych.

Dział 801

Rozdział 80101

Niższe od planowanego wykonanie wydatków w § 4260 wynika w szczególności z nowelizacji art. 5 ustawy z dnia 28 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o podatku akcyzowym oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 2538 ze zm.), na podstawie której ceny i stawki za energię elektryczną w 2019 r. zostały obniżone do poziomu z 30.06.2018 r. oraz z niższych od planowanych cen gazu dla celów grzewczych oraz mniejszego zużycia gazu spowodowanego łagodną zimą (SP Ołobok, SP Sieroszewice)

Niewykonanie planu w § 4270 wynika z niższych od planowanych kosztów usunięcia usterek dachu i rynien w SP Ołobok.

Na wystąpienie nadwyżki środków w § 4360 głównie wpływ miało przystąpienie niektórych szkół do OSE, w ramach szkoły są zwolnione z opłat za internet.

Na niewykorzystanie środków w § 4700 głównie wpływ miały niższe od planowanych wydatki na podróże służbowe i szkolenia w SP Masanów.

Rozdział 80103

Niższe od planowanego wykonanie wydatków w § 4260 wynika w szczególności z nowelizacji art. 5 ustawy z dnia 28 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o podatku akcyzowym oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 2538 ze zm.), na podstawie której ceny i stawki za energię elektryczną w 2019 r. zostały obniżone do poziomu z 30.06.2018 r. oraz z niższych od planowanych cen gazu dla celów grzewczych oraz mniejszego zużycia gazu spowodowanego łagodną zimą (SP Ołobok, SP Sieroszewice)

Niskie wykonanie planu w § 4410 wynika z nieodbycia zaplanowanych podróży służbowych w SP Masanów, SP Ołobok, SP Parczew.

Rozdział 80104

Niższe od planowanego wykonanie wydatków w § 4260 wynika w szczególności z nowelizacji art. 5 ustawy z dnia 28 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o podatku akcyzowym oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 2538 ze zm.), na podstawie której ceny i stawki za energię elektryczną w 2019 r. zostały obniżone do poziomu z 30.06.2018 r. oraz z niższych od planowanych cen gazu dla celów grzewczych oraz mniejszego zużycia gazu spowodowanego łagodną zimą (PP Latowice, PP Westrza).

Niskie wykonanie planu w § 4270 wynika z odstąpienia od opracowania pełnej dokumentacji projektowej w zakresie adaptacji mieszkania na pomieszczenia Publicznego Przedszkola w Latowicach

Niewykonanie planu w § 4410 wynika z nieodbycia niektórych zaplanowanych podróży służbowych w PP Psary.

Rozdział 80146

Niewykonanie planu wynika z niezrealizowanego dofinansowania kosztów dokształcania w SP Masanów.

Dział 854

Rozdział 85415

Na niższe wykonanie w § 3240 i 3260 miały wpływ niepełne wykorzystanie środków własnych zaplanowanych na dofinansowanie socjalnej pomocy materialnej dla uczniów oraz mała liczba wnioskodawców.

Rozdział 85446

Niewykonanie wydatków w § 4700 wynika z niezrealizowania niektórych zaplanowanych szkoleń.

3.

- dotacje na zadania bieżące

na plan 2.211.313,56 zł wykonano 2.191.334,73 zł. tj. 99,10 %, do ogółem wykonanego budżetu (43.970.943,93) stanowi – 4,98 %, w tym:

Dotacje podmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych

- dotacje podmiotowe z budżetu dla samorządowej instytucji kultury § 2480

Plan 846.000,00 zł wykonano 846.000,00 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. 467.000,00 zł.
- w dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, w rozdziale 92116 Biblioteki przekazano dotacje w 100,00% tj. 379.000,00 zł.

Dotację rozliczono w dniu 31 grudnia 2019 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 290.600,00 zł wykonano 275.022,04 zł tj. 94,64%.

Stawki dotacji zostały uchwalone Uchwałą Nr III/21/2018 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 28 grudnia 2018 r. w sprawie ustalenia stawek dotacji przedmiotowych dla Gminnego zakładu Komunalnego w Sieroszewicach na 2019 rok zmienione Uchwałą nr V/55/2019 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 27 marca 2019 r. Zgodnie z Zarządzeniem nr 69.2019 Wójta Gminy Sieroszewice z dnia 28 marca 2019r. w sprawie zasad przekazywania i rozliczania dotacji przedmiotowych dla Gminnego Zakładu Komunalnego w Sieroszewicach na 2019 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 31.12.2019r. . Szczegółowy zakres dotacji został przedstawiony w załączniku nr 6 – Realizacja planowanych dotacji z budżetu za 2019 rok do niniejszego sprawozdania.

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 487.113,56 zł wykonano 487.113,39 zł tj. 100,00 %.

- w dziale 600 Transport i łączność, rozdz. 60004 Lokalny transport zbiorowy plan 457.811,00 zł przekazano 457.810,83 zł tj. 100,00 %.
na podstawie: Umowy o dotację celową zawartą pomiędzy Gminą Miasto Ostrów Wielkopolski a Gminą 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 – plan 29.302,56 zł. wykonano 29.302,56 zł. tj. 100,00 %.
przekazano dotację celową na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumienia na bieżące prowadzenie międzygminnego schroniska dla bezdomnych zwierząt w kwocie 29.302,56 zł. tj. 100% planowanej dotacji. Rozliczenie środków na prowadzenie schroniska dla bezdomnych zwierząt w Wysocku Wielkim nastąpiło w dniu 31 grudnia 2019r.

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

Plan 410.000,00 zł wykonano 410.000,00 zł tj. 100,00%

- w dziale 600 Transport i łączność, rozdz. 60014 Drogi publiczne powiatowe plan 410.000,00 zł przekazano 410.000,00 zł tj. 100,00 %.
Powiat Ostrowski rozliczył się z otrzymanej dotacji w dniu 13.11.2019r. i 23.12.2019r.

Dotacje celowe dla jednostek spoza sektora finansów publicznych

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

Plan 177.600,00 zł, wykonano 173.199,30 zł tj. 97,52%.

- Dz. 630 – Turystyka
plan 20.000,00 zł przekazano 19.636,60 zł tj. 98,18 %.
Na realizację zadania publicznego z zakresu turystyki i krajoznawstwa. Przyznane dotacje Stowarzyszeniom zostały rozliczone do końca 2019 r., natomiast zwroty niewykorzystanych dotacji przez: Stowarzyszenie Społecznej Aktywności w Wielosiu zwrócono w dniu 05.07.2019 r. w kwocie 307,00 zł.; Klub Seniora Sami Swoi w Rososzycy zwrot w dniu 15.07.2019 r. w kwocie 4,00 zł.; Koło Gospodyń Wiejskich w Ołoboku zwrot 22.07.2019 r. w kwocie 52,40 zł.
- Dz. 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa
plan 3.600,00 zł przekazano 3.600,00 zł tj. 100%.
Na realizację zadania publicznego z zakresu dofinansowania do zakupów dla jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych. Przyznane dotacje stowarzyszeniom zostały wykorzystane w 100% i rozliczone do końca 2019 r.
- Dz. 852 Pomoc społeczna
plan 10.000,00 zł przekazano 10.000,00 zł tj. 100,00 %.
Na realizację zadania z zakresu działalności na rzecz osób niepełnosprawnych oraz osób w wieku emerytalnym. Przyznane dotacje Stowarzyszeniom zostały wykorzystane w 100% i rozliczone do końca 2019r.
- Dz. 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej
plan 13.000,00 zł wykorzystano 11.139,25 zł tj. 85,69 %.

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

Przyznane dotacje Stowarzyszeniom zostały wykorzystane w 85,69% i rozliczone do końca 2019r. Zwrotu w dniu 12.04.2019 r. w wysokości 230,35 zł dokonała Ochotnicza Straż Pożarna Parczew. Kwota 1.630,40 zł nie została rozdysponowana.

- Dz. 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska
plan 10.000,00 zł przekazano 8.876,00 zł tj. 88,76 %.

Na realizację zadania publicznego w zakresie ochrony środowiska

Przyznane dotacje Stowarzyszeniom zostały rozliczone do końca 2019 r. Kwota 1.124,00 nie została rozdysponowana.

- Dz. 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego
plan 35.000,00 zł, wykorzystano 35.000,00 tj. 100%.

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

Przekazane dotacje Stowarzyszeniom zostały wykorzystane w 100 % i rozliczone do końca 2019 r.

- Dz. 926 – Kultura fizyczna i sport
plan 86.000,00 zł wykonano 84.947,45 zł tj. 98,78 %.

Dotacje dla Klubów Sportowych z zakresu wspierania i upowszechniania kultury fizycznej

Przekazane dotacje Stowarzyszeniom zostały wykorzystane w 98,78% i rozliczone do końca 2019 r. Zwrotu dokonało Stowarzyszenie Społecznej Aktywności z Wielowisi w wysokości 1.052,55 zł w dniu 05.09.2019 r.

Dotacje te zostały przyznane na podstawie ogłaszanego konkursu na realizację zadań wynikających z Uchwały Nr II/9/2018 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 7 grudnia 2018 roku w sprawie przyjęcia rocznego programu współpracy Gminy Sieroszewice z organizacjami pozarządowymi i innymi podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego na rok 2019. Zgodnie z załącznikiem Nr 6 – Realizacja kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy w 2019 roku.

4.

- świadczenia na rzecz osób fizycznych

Plan 14.444.199,00 zł, wykonano 14.250.411,94 zł tj. 98,66% do ogółem wykonanego budżetu (43.970.943,93 zł) stanowi – 32,41 %.

§ 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 502.212,51 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 –31.915,30 zł;
- diety dla radnych i sołtysów § 3030 to kwota 229.538,72 zł;
- za udział strażaków przy pożarach § 3030 wypłacono 93.487,07 zł.;
- na stypendia dla uczniów i inne formy pomocy dla uczniów § 3240, 3260 - 118.900,00 zł;
- diety dla członków Obwodowych Komisjach Wyborczych § 3030 wypłacono 54.105,00 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 13.220.253,34 zł tj. 92,77 % 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 01 stycznia 2019 roku do realizacji zaplanowano 2 zadania w ramach wydatków bieżących z Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 oraz 1 z Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020. Są to:

- zgodnie z Uchwałą Nr XXXVI/277/2018 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 28 czerwca 2018 r. w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie porozumienia w sprawie wspólnej realizacji projektu pn. „Program edukacji zdrowotnej, wykrywania zakażeń HBV i HCV oraz szczepień przeciwko WZW typu B na terenie Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej” – 1.785,29 zł. Partnerem wiodącym – Liderem, z którym Gmina Sieroszewice zawiera porozumienie jest powiat kaliski.
- zgodnie z Uchwałą Nr XXXVI/278/2018 Rady Gminy Sieroszewic z dnia 28 czerwca 2018 r. w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie porozumienia w sprawie wspólnej realizacji projektu pn. „Program profilaktyki nowotworów skóry w Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej” – 680,02 zł. Partnerem wiodącym – Liderem, z którym Gmina Sieroszewice zawiera porozumienie jest Gmina i Miasto Stawiszyn
- projekt pn. „ Podniesienie kompetencji cyfrowych mieszkańców województw: wielkopolskiego i zachodniopomorskiego” – 61.000,00 zł.

Uchwałą Nr IX/98/2019 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 21 sierpnia 2019 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej na rok 2019 dokonano zmian w zadaniu 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 2019 r.

- zmniejszono wkład własny o kwotę 333,90 zł dotyczący programu profilaktycznego pn. „Program edukacji zdrowotnej, wykrywania zakażeń HBV i HCV oraz szczepień przeciwko WZW typu B na terenie Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej” zgodnie z podpisaną umową o partnerstwie
 - środki z budżetu krajowego – 3.704,55 zł,
 - środki z budżetu UE, EFTA i inne środki ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi – 0,00 zł.

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

Uchwałą Nr XI/113/2019 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 31 października 2019 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej na rok 2019 dokonano zmian w zadaniu 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 2019 r.

- zmniejsza się wkład własny o kwotę 141,02 zł dotyczący programu profilaktycznego pn. „Program profilaktyki nowotworów skóry w Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej” zgodnie z podpisaną umową o partnerstwie

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 za 2019 rok.

6.

Wydatki na obsługę długu publicznego w 2019 r.

Plan 170.000,00 zł, wykonano 135.070,82 zł tj. 79,45 %, do ogółem wykonanego budżetu (43.970.943,93 zł) stanowi – 0,31%.

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 135.070,82 zł.

Środki wydatkowane przeznaczone były na płatności z tytułu odsetek od zaciągniętych pożyczek i kredytów zgodnie z zawartymi umowami.

Wydatki bieżące związane z realizacją zadań zleconych gminie w 2019 r.

Kwota planowanych na 2019 rok wydatków na realizację zadań zleconych gminie wynosi 14.432.321,43 zł z czego wydatkowano 14.332.893,63 zł tj. 99,31%.

Do ogółu wykonanego budżetu (43.970.943,93 zł) stanowi 32,60%.

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 2019.

Szczegółową realizację wydatków z zadań zleconych przedstawia:

załącznik Nr 2a – Wykonanie wydatków budżetowych w 2019 r. - zadania zlecone do sprawozdania w układzie tabelarycznym tj. w szczególności nie niższej niż w zawartej uchwale budżetowej na rok 2019 z uwzględnieniem procentowego stosunku.

- Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo
na plan 891.929,37 zł, przekazano 100% , wykonano 891.929,37 zł tj. 100%.
W okresie sprawozdawczym gmina otrzymała dotację celową z budżetu państwa na realizację zadania zleconego: *dotyczy zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych z województwa wielkopolskiego to kwota 874.440,56 zł. Pozostałe wydatki w kwocie 17.488,81 zł stanowią 2% kosztów przygotowania i wypłaty podatku akcyzowego.*
- Dział 750 Administracja publiczna Rozdział 75011 Urzędy Wojewódzkie
na plan 102.547,00 zł wykonano 99.811,04 zł tj. 97,33%, *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 - na plan 94.947,00 zł wykonano 94.928,94 zł tj. 99,98 %.
Rozdział 75101 dotyczy Urzędów naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa *na plan 1.960,00 zł wydano na wynagrodzenie i pochodne od wynagrodzenia za prowadzenie aktualizacji rejestru wyborców 1.960,00 zł tj. 100%.*
Rozdział 75108 – Wybory do Sejmu i Senatu na plan 41.232,00 zł. wykonano 41.232,00 zł. tj. 100%.
Rozdział 75109 – Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów [...] na plan 6.683,00 zł. wykonano 6.681,38 zł. tj. 99,98%. Środki wydatkowano na przeprowadzenie wyborów uzupełniających do Rady Gminy.
Rozdział 75113 – Wybory do Parlamentu Europejskiego na plan 45.072,00 zł. wykonano 45.055,56 zł. tj. 99,96%.
- Dział 801 Oświata i wychowanie
Plan 59.089,06 zł wykonano 57.442,86 zł tj. 97,21%,
na zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych.
- Dział 852 Pomoc społeczna
plan 60.764,00 zł wykonano 56.943,81 zł tj. 93,71%.
Na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych oraz na koszty obsługi tego zadania 2,% - tj. 76,12 %. Plan 500,00 zł zrealizowano 380,62 zł. Na Ośrodki pomocy społecznej (na wypłacanie wynagrodzeń za sprawowanie opieki oraz na obsługę tego zadania) – 99,50 %. Na plan 54.414,00 zł wykorzystano 54.143,48 zł.
Na usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze - 41,36% (na świadczenia specjalistyczne dla osoby z zaburzeniami psychiatrycznymi dostosowanych do szczególnych potrzeb wynikających z rodzaju schorzenia). Na plan 5.850,00 zł wykorzystano 2.419,71 zł.
- Dział 855 Rodzina
plan 13.223.045,00 zł wykonano 13.131.837,61 zł tj. 99,31%.
Na świadczenia wychowawcze związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci planowano 8.651.545,00 zł, zrealizowano 8.631.772,85 zł., tj. 99,77 %
Na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego.- 98,67% (na realizację świadczeń rodzinnych opłacenie składek na ubezpieczenie emerytalne

i rentowe za osoby otrzymujące świadczenia pielęgnacyjne) plan 4.123.000,00 zł zrealizowano kwotę 4.068.179,86 zł.

Na kartę dużej rodziny na plan 2.200,00 zł zrealizowano kwotę 1.375,90 zł – 62,54%.

Na wspieranie rodziny – świadczenia w ramach programu Dobry Start w wysokości 300,00 zł przysługujące w związku z rozpoczęciem przez dziecko roku szkolnego – na plan 387.500,00 zł wykonano 373.998,46 zł tj. 96,52%.

Na składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów – na plan 58.800,00 zł wykonano 56.510,54 zł tj. 96,11%.

W 2019 roku wypłacono 1207 świadczeń na kwotę 362.100,00 zł. pozostała kwota 11.898,46 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 4.484.233,70 zł wydatkowano 3.897.457,13 zł tj. 86,91 %. do ogółu wykonanego budżetu (43.970.943,93 zł.) wydatki majątkowe stanowią 8,87%. Zgodnie z załącznikiem Nr 4 – Realizacja wydatków majątkowych za 2019 r. do sprawozdania w układzie tabelarycznym w szczególności nie niższej niż w zawartej uchwale budżetowej na rok 2019 tj. na poszczególne zadania z uwzględnieniem procentowego stosunku.

1. Inwestycje i zakupy inwestycyjne § 6050, 6060

Plan 3.723.980,56 zł. wykonano 3.162.931,03 zł. tj. 84,94 %

Z załącznika wyżej wspomnianego wynika, że na planowanych 34 zadań i zakupów inwestycyjnych:

- 32 zadania zostały wykonane 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 przyłącze działki do sieci energetycznej – 3.996,53 zł.
 - 2) Projekt modernizacji Szkoły Podstawowej w Rososzycy oraz budowy sali gimnastycznej - opracowanie programu funkcjonalno – użytkowego sali sportowej – 34.000,00 zł.
 - 3) Kultura pod wspólnym dachem – zagospodarowanie sceny przy Sali Wiejskiej w Rososzycy – wydatkowano tylko 900,00 zł. na projekt przebudowy sceny. Inwestycja miała być współfinansowana z Wielkopolskiej Odnowy Wsi ale Gmina nie otrzymała na nią dofinansowania.

Z ogólnie wydatkowanej kwoty na zadania i zakupy inwestycyjne (3.897.457,13 zł) środki w wysokości 132.246,56 zł stanowią fundusz sołecki z poszczególnych wsi, zgodnie z załącznikiem nr 9 – Realizacja środków Funduszu Sołeckiego w 2019 r. do sprawozdania.

2. Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 plan 91.615,53 zł, wykonano 89.625,13 zł. tj. 97,83 % do ogółem wykonanego budżetu (43.970.943,93 zł) stanowi – 0,21 %.

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

Uchwałą nr III/44/2018 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 28 grudnia 2018 r. w sprawie uchwały budżetowej na rok 2019 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 2019 r.

Zaplanowano wydatki majątkowe na projekt pn:

- „Regionalna Zintegrowana Infrastruktura Informacji Przestrzennej Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej” /na podstawie Uchwały Nr XXI/142/2016 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 26.10.2016r. w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie przez Radę Gminy Sieroszewice porozumienia o współpracy w celu wspólnej realizacji projektu/.

- środki z budżetu krajowego – 28.625,14 zł,

- środki z budżetu UE, EFTA i inne środki ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi – 0,00 zł,

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

W 2019 roku nie dokonywano zmian na powyższe zadanie.

Jak zostały zrealizowane wydatki na programy i projekty 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 2019 rok

3. Dotacje celowe dla jednostek sektora finansów publicznych

- 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

rozd. 90013 Schroniska dla zwierząt

Plan 11.628,00 zł. wykonano 11.628,00 zł tj. 100,00%

Na podstawie Uchwały Nr V/57/2019 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 27 marca 2019 r. w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie porozumienia międzygminnego dotyczącego powierzenia Gminie Miasto Ostrów Wielkopolski zadania pn. „ Modernizacja odwodnienia wraz z zakupem nowych 41 kopców w schronisku dla bezdomnych zwierząt w Wysocku Wielkim”.

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

dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

rozd. 90017 Zakłady gospodarki komunalnej § 6210

plan 181.000,00 zł wykorzystano 168.598,46 zł tj. 93,15%

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 10.401,54 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

rozd. 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby

plan 215.000,00 zł, przekazano 215.000,00 zł tj. 100%

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

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

rozd. 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód § 6230

plan 219.400,00 zł, wykorzystano 216.674,50 zł tj. 98,76%

na podstawie: Uchwały Nr XXXVI/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 59 właścicielom nieruchomości dotację w kwotach od 3.000,00 zł do 4.000,00 zł. Dotacje te zostały rozliczone w 100%.

5. Inne wydatki, wpłaty i rezerwy

- Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, rozdz. 75411 Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej § 6170 Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych – Dofinansowanie przedsięwzięcia pod nazwą „Wiata szkoleniowa” do przeprowadzania ćwiczeń i szkoleń – plan 12.000,00 zł. przekazano 12.000,00 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 92.600,00 zł przekazano 82.000,00 zł tj. 88,55%
Na podstawie Zarządzenia nr 57.2019 Wójta Gminy Sieroszewice z dnia 4 marca 2019 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 25 marca 2019 r. - kwota 50.000,00 zł.
Na podstawie Zarządzenia nr 103.2019 Wójta Gminy Sieroszewice z dnia 15 lipca 2019 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 24 lipca 2019 r. - kwota 32.000,00 zł.

Przedstawione wyżej wydatki majątkowe są zgodne z załącznikiem Nr 4 – Realizacja wydatków majątkowych za 2019 r. do sprawozdania i z załącznikiem Nr 2 – Realizacja wydatków budżetowych za 2019 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.

W roku 2019 Gmina Sieroszewice nie ponosiła wydatków związanych z wypłatą kar i odszkodowań oraz zapłatą odsetek.

Realizacja dochodów i wydatków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w 2019 r.

Wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska bezpośrednio wpływają na konto podstawowe budżetu Gminy. Na rachunek budżetu Gminy w 2019 r. wpłynęła kwota 4.281,15 zł. tj. 42,81 % planowanej kwoty.

Środki te wydatkowano na cele związane z ochroną środowiska t.j. na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy - kwota 4.281,15 zł. Na dzień 31 grudnia 2019 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 2019 r. do niniejszego sprawozdania.

Informacja o realizacji środków funduszu sołeckiego w 2019 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 2015 r. 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 2019 r. do sprawozdania w układzie tabelarycznym tj. w szczególności nie niższej niż w zawartej uchwale budżetowej na rok 2019 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 457.433,47 zł wydatkowano 454.628,64 zł tj. 99,39%. Wykonane wydatki majątkowe stanowią kwotę 132.246,56 zł a bieżące 322.382,08 zł.

Do ogółu wykonanego budżetu (43.970.943,93 zł) wydatki funduszu sołectkiego stanowią 1,04%.

Realizacja dochodów i wydatków z tytułu wydawanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w 2019 r.

Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu:

na plan 173.394,00 zł, wpłynęło 173.816,37 zł, tj. 100,24 %.

Wartość sprzedaży napojów alkoholowych jest wyższa niż zakładano od planowanej o kwotę 422,37 zł.

Z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu do gminy w 2019 r. wpłynęło 173.816,37 zł, plus kwota w wysokości 26.801,86 zł, która znalazła się w wolnych środkach za 2018 rok wprowadzona została Uchwałą Rady Gminy Sieroszewice w sprawie zmian w budżecie Gminy na 2019 rok do budżetu Gminy z przeznaczeniem na przeciwdziałanie alkoholizmowi ogółem stanowi 200.195,86 zł, to suma przeznaczona do wydatkowania w 2019 roku.

Wydatki:

- związane z zwalczaniem narkomani plan 57.630,00 zł, wydatkowano 56.812,91 zł tj. 98,58%;
- z przeciwdziałaniem alkoholizmowi plan 142.565,86 zł, wydatkowano 135.646,81 zł tj. 95,15%.

Nadwyżka dochodów z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych za 2019 rok w wysokości 8.158,51 zł, zostanie wprowadzona Uchwałą Rady Gminy Sieroszewice w sprawie zmian w budżecie Gminy na 2020 rok do budżetu Gminy z przeznaczeniem na zwalczanie narkomanii i na przeciwdziałanie alkoholizmowi.

Informacja o wysokości zrealizowanych dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatków poniesionych na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.

Dochody i wydatki z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zaplanowane zostały w **dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska rozdział 90002 Gospodarka odpadami komunalnymi**

Po stronie dochodów na plan 908.700,00 zł. wykonano 907.261,61 zł. tj. 99,22%

- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień 24,65%
- wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat 92,44%
- wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych 99,09%
- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw 100,27%

Stan zaległości na dzień 31 grudnia 2019 r. wyniósł 37.522,37 a nadpłat 8.793,90 zł.

Plan wydatków wyniósł 1.208.700,00 zł, a wykonanie wydatków 1.118.193,01 zł, tj. 92,51%.

Z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi gmina pokrywa koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, które w 2019 roku obejmowały koszty:

- odbierania, transportu, zbierania, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych – 1.013.122,13 zł,
- utrzymania PSZOK – 21.587,04 zł.
- obsługi administracyjnej tego systemu – 83.483,84 zł.

W 2019 roku odbiór i transport odpadów był zorganizowany na podstawie przetargu obowiązującego od czerwca 2017 roku do 31 grudnia 2019 roku. W tym okresie kilkakrotnie podwyższono stawki za zagospodarowanie jednej tony odpadów komunalnych. Związane to było z rosnącą opłatą marszałkowską, oraz ogólnymi kosztami funkcjonowania RZZO w Ostrowie Wlkp. Istotnym i trudnym do przewidzenia na etapie przygotowania postępowania przetargowego był również wzrost ilości ton wytwarzanych odpadów przez naszych mieszkańców. W efekcie nastąpił istotny wzrost kosztu utrzymania całego systemu gospodarowania. W celu zapewnienia finansowania systemu Rada Gminy podjęła decyzję o podniesieniu stawki za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Gmina Sieroszewice w 2019 roku zorganizowała postępowanie przetargowe na wyłonienie firmy, która będzie świadczyła usługę odbioru i transportu odpadów komunalnych zmieszanych i zebranych selektywnie w okresie od stycznia 2020 roku do czerwca 2021 roku. Kalkulacje przeprowadzono na podstawie faktur odbioru i transportu z roku poprzedzającego oraz na podstawie ponoszonej opłaty za zagospodarowanie w analogicznym okresie. Założono przypuszczalny procent wzrostu ilości ton odbieranych odpadów. Na podstawie przetargów organizowanych w tym czasie w gminach sąsiednich założono wzrost cen transportu oraz kosztów zagospodarowania. Głównym celem przeprowadzanych kalkulacji było ustalenie wysokości składki za transport i zagospodarowanie odpadów na takiej wysokości by system stał się samofinansujący. Pierwszy przetarg został unieważniony z powodu iż oferta złożona przez firmę biorącą udział w przetargu przewyższyła kwotę, którą zamawiający zamierzał wydać na transport odpadów. Kolejne postępowanie przetargowe pozwoliło wyłonić wykonawcę usługi transportu gdyż złożona oferta mieściła się w dostępnych środkach na ten cel. W celu zabezpieczenia finansowania systemu gospodarki odpadami pojęto nową uchwałę Nr X/110/2019 z dnia 18 września 2019r. w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia stawki tej opłaty – w wysokości pozwalającej na zabezpieczenie finansowania systemu gospodarki odpadami.

Informacja o zaciągniętych bieżących zobowiązaniach na dzień 31 grudnia 2019 r.

Gmina (wliczając wszystkie jednostki organizacyjne) posiada zobowiązania krótkoterminowe są to zobowiązania niewymagalne w wysokości 1.173.697,90 zł. dotyczące:

- bieżącej działalności, głównie z zakupu materiałów, usług, energii, opłaty komorniczej itp. w kwocie 130.319,29 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 1.043.378,61zł, w tym:

- *dodatkowego wynagrodzenia rocznego wypłaconego do dnia 01.03.2020 r. wynosiło kwotę 875.037,35 zł;*
- *ubezpieczeń społecznych – pochodnych od wynagrodzenia (składki pracodawcy) to kwota 167.575,66 zł.*
- *z tytułu jednorazowego dodatku uzupełniającego dla nauczycieli – 765,60 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 2019”.

Informacja o długu jednostki na dzień 31 grudnia 2019 r.

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 2019 r. wynoszą **5.742.000,00 zł.** i stanowią 12,86 % do wykonanych dochodów (44.649.420,20 zł).

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 2019 - 2023.

Gmina Sieroszewice nie udzielała w 2019 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 2019 roku.

Informacja o stanie zobowiązań i wierzytelności finansowych Gminy Sieroszewice

Realizacja przychodów

Planowane przychody: 2.387.558,63 zł, są to wolne środki, o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 6 ustawy. Na plan 2.387.558,63 zł. wykonano 2.387.558,63 zł. tj. 100,00%.

Realizacja rozchodów

Planowane rozchody: 486.129,30 zł. Są to spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów. Spłacono 486.129,30 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 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.”	486.129,30
	Ogółem:			486.129,30

Przedstawione wyżej przychody i rozchody budżetu są:

zgodne z załącznikiem Nr 3 do niniejszego sprawozdania – przychody i rozchody budżetu w 2019 roku i sprawozdaniem Rb – UZ roczne sprawozdanie uzupełniające o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych jst. zbiorcze wg stanu na koniec 2019 roku.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku w księgach Gminy Sieroszewice wykazano zobowiązania w kwocie **5.742.000,00 zł.**, z tytułu kredytu krajowego, którego okres spłaty przypada na lata 2020 - 2023.

Gmina Sieroszewice na dzień 31 grudnia 2019 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.	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 zł	31.12.2023r.
	Ogółem:			5.742.000,00 zł	X

Gmina nie posiada żadnych innych zobowiązań i wierzytelności finansowych na koniec 2019 roku.

Gmina nie zaciągała kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu 2019 roku niedoboru budżetu.

Stan środków na rachunkach bankowych w 2019 roku, wynik finansowy.

Rb - ST sprawozdanie o stanie środków na rachunkach bankowych jednostek samorządu terytorialnego okres sprawozdawczy: na koniec 2019 roku.

Stan środków na rachunku bieżącym jednostki samorządu terytorialnego – 3.051.070,83 zł.
w tym:

- środki niewykorzystanych dotacji w roku budżetowym – kwota 2.735,96 zł;
- środki subwencji przekazane w grudniu na styczeń następnego roku – 627.542,00 zł

Wynik budżetu gminy Sieroszewice na dzień 31 grudzień 2019 roku przedstawia poniższa tabela:

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN BUDŻETU PO ZMIANACH	WYKONANIE NA 31.12.2019	% WYKONANIA
I	Dochody budżetu w tym: dochody majątkowe	45.036.977,41 1.711.576,19	44.649.420,20 1.334.541,39	99,14% 77,98%
II	Wydatki budżetu w tym: wydatki majątkowe	46.938.406,74 4.484.233,70	43.970.943,93 3.897.457,13	93,68% 86,92%
III	Nadwyżka/ Deficyt I-II	- 1.901.429,33	678.476,27	
IV	Przychody w tym: • kredyty i pożyczki • nadwyżka z lat ubiegłych • wolne środki o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	2.387.558,63 0,00 0,00 2.387.558,63	2.387.558,63 0,00 0,00 2.387.558,63	100,00% 0,00% 0,00% 100,00%
V	Rozchody w tym: • spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	486.129,30 486.129,30	486.129,30 486.129,30	100,00% 100,00%
VI	Wynik III + IV - V	X	2.579.905,60	X

Wynik budżetu **2.579.905,60 zł.** to: wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 1.901.429,33 zł. oraz nadwyżka z lat ubiegłych w wysokości 678.476,27 zł. Rada Gminy Sieroszewice rozdysonuje powyższe kwoty uchwalając zmiany w budżecie Gminy na 2020 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 2019

Charakterystyka wydatków zawiera najważniejsze pozycje oraz najistotniejsze zadania, a sprawy, które nie zostały uwzględnione na pewno wyjaśni dyskusja na posiedzeniu Komisji ds. Działania 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 2019 r., poz. 1481 ze zm./, które gromadzą na wydzielonym rachunku dochody zostały określone w Uchwale Nr III/12/2010 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 29 grudnia 2010r. ze zmianami 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 34.939,95 zł, wykonano 23.930,42 zł. tj. 68,49%.

Zrealizowane dochody własne w Szkole Podstawowej w Sieroszewicach z tytułu:

- najmu i dzierżawy pomieszczeń w wysokości 18.630,47 zł.; tj. 74,52 %

Zrealizowane dochody własne w Szkole Podstawowej w Wielowsi z tytułu:

- najmu i dzierżawy pomieszczeń w wysokości 3.360,00 zł.; tj. 42,00 %
- wpływów z różnych dochodów w wysokości 1.939,55 zł.; tj. 99,98 %

Wykonanie wydatków sfinansowanych ze środków dochodów własnych.

W Szkole Podstawowej w Sieroszewicach

ze środków otrzymanych za wynajem pomieszczeń (hali sportowej) w wysokości 18.630,47 zł. zakupiono:

- komputer oraz licencje MS Office do sekretariatu szkoły, artykuły gospodarcze i budowlane oraz środki czystości, wyposażenie kuchni (garnki, talerze, tace, kubki), monitor interaktywny oraz drobne pomoce dydaktyczne (rakietki, lotki, piłeczki), ponadto usunięto usterkę kotła na hali sportowej.

W Szkole Podstawowej w Wielowsi

ze środków otrzymanych za najem i dzierżawę pomieszczeń oraz z tytułu różnych dochodów w wysokości 5.299,95 zł zakupiono:

- rejestrator w celu zapewnienia prawidłowego funkcjonowania monitoringu, zakupiono papier ksero, atrament do drukarki, lampę do projektora (w miejsce przepalanej), ponadto naprawiono uszkodzoną instalację elektryczną.

Wymienione wyżej jednostki budżetowe posiadające wydzielone rachunki dochodów własnych wykorzystwały środki do dnia 31 grudnia 2019 r.

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 2019 do końca 4 kwartału roku 2019
- 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 2019 roku.

Informacja o wykonaniu planu finansowego Gminnego Zakładu Komunalnego za 2019 rok

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 2019 przeanalizowano w oparciu o sprawozdanie Rb-30 na dzień 31.12.2019 oraz ewidencję analityczną do poszczególnych kont.

Planowane przychody na 2019 r. **2.531.048,12 zł** (w tym dotacja celowa 181.000,00 zł), wykonanie – **2.322.626,93 zł**.

Przychody osiągnięte w tym okresie to:

- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej, kosztów upomnienia	5.569,80
- najem lokali mieszkalnych i użytkowych	37.725,20
- za wodę i ścieki	1.666.147,32
- dopłaty do wody	67.227,00
- dopłaty do ścieków	70.275,01
- centralne ogrzewanie	11.732,58
- wywóz ścieków beczkowitzem	58.830,79
- pozostałe usługi	85.372,99
- odsetki	1.486,24
- wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	43.225,00
- dotacje przedmiotowe z budżetu Gminy	275.035,00

2.322.626,93

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

Wykonujemy różne zadania na rzecz Gminy, na które otrzymaliśmy dotacje przedmiotowe w kwocie 275.035,00 zł.

W roku 2019 otrzymaliśmy dotacje celowe w kwocie 168.598,46 zł. na wykonanie zadań inwestycyjnych:

1. budowa kanalizacji i przykanalików w Rososzycy ul. Łąkowa, Parkowa i w Sieroszewicach ul. Ostrowska i ul. Łąkowa	7.000,00
2. budowa sieci wodociągowej w Psarach ul. Kaliska	22.147,69
3. budowa sieci wodociągowej w Wielowsi ul. Polna	16.000,00
4. budowa sieci wodociągowej w Wielowsi ul. Ceglana	15.000,00
5. budowa sieci wodociągowej w Strzyżewie ul. Małolepsza	13.000,00
6. budowa sieci wodociągowej w Sieroszewicach ul. Ostrowska	9.000,00
7. budowa sieci wodociągowej w Parczewie	18.998,60
8. budowa sieci wodociągowej w Sieroszewicach ul. Ostrowska	14.000,00
9. budowa sieci wodociągowej w Strzyżewie ul. Leśna	9.271,74
10. budowa sieci wodociągowej w Sieroszewicach ul. Wspólna	24.180,43
11. budowa sieci wodociągowej w Sieroszewicach ul. Nowa	12.000,00
12. budowa sieci wodociągowej w Parczewie	8.000,00

Stan środków obrotowych na początek roku wynosił 127.511,90 zł.

Odpisy aktualizujące należności w 2019 r. zmniejszyły się o 8.394,25 zł.

Stan odpisów aktualizujących należności na 31.12.2019 r. wynosi 9.988,30 zł.

Planowane koszty na 2019 r.- **2.519.519,32 zł** zrealizowano w 99,69 % tj. **2.511.977,38 zł**.

Koszty poniesione w 2019 roku związane były z działalnością zakładu:

- wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń –**11.470,53 zł** tj. 100 %
- wynagrodzenia osobowe pracowników- **637.978,12** tj. 99,87 %
- dodatkowe wynagrodzenie roczne – **51.148,93** tj. 100 %
- składki na ubezpieczenia społeczne – **115.422,06** tj. 100 %
- składki na Fundusz Pracy- **15.037,48** tj. 100 %
- wynagrodzenia bezosobowe (umowa zlecenie) – **4.275,00** tj. 100 %
- zakupy materiałów tj. paliw, materiałów instalacyjnych, budowlanych, elektrycznych, biurowych, części zamiennych, środków czystości, i innych – **409.962,72** tj. 99,70 %
- zakup książek – **699,68** tj. 100 %
- zakup energii – **340.403,15** tj. 100 %
- zakup usług remontowych – **246.138,20** tj. 99,71 %
- zakup usług zdrowotnych- **2.380,00** tj. 100,00 %
- zakup usług pozostałych tj. usługi transportowe, naprawa sprzętu i transportu, usługi kominiarskie, usługi administrowania i c.o., badania wody i ścieków, serwis programu i inne – **210.155,92** tj. 97,76 %
- zakup usług telekomunikacyjnych – **11.183,81** tj. 100 %

- podróże służbowe krajowe- **27.607,81** tj. 100 %,
- różne opłaty i składki tj. opłaty za korzystanie ze środowiska, za dozór techniczny, za środki transportowe, ubezpieczenia – **48.617,57** tj. 100 %
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych- **13.843,00** tj. 100 %
- koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego – **1.545,86** tj. 100 %
- szkolenia pracowników – **7.839,00** tj. 100 %
- wydatki na zakupy inwestycyjne – **175.268,54** tj. 100%.

Odpisy amortyzacji w 2019 r. wynoszą **129.746,56 zł**.

Od 01.01.2019 do 31.12.2019 umorzono należności na kwotę **4.581,89 zł**.

W 2019 roku otrzymano zwrot podatku dochodowego od osób prawnych za 2018 rok w kwocie 43.225,00 zł, a za 2019 r. zapłacono podatek 18.577,00 zł.

Stan środków obrotowych netto na koniec okresu sprawozdawczego wynosi **101.464,17 zł** i jest wyższy od stanu na początek okresu sprawozdawczego o 108,66 zł.
Planowany stan środków obrotowych na koniec 2019 r. to 139.040,70 zł.

Stan środków pieniężnych w banku na dzień 31.12.2019 r. wynosi **633,04 zł** i jest mniejszy od stanu na dzień 01.01.2019 r. o 1.380,51 zł.

Należności netto na dzień 31.12.2019 r. wynoszą **204.162,10 zł** i w porównaniu ze stanem na 01.01.2019 r. są większe o 36.204,74 zł.

Na kwotę należności netto składają się :

- należności z tytułu sprzedaży dóbr i usług 141.354,77 zł
- pomniejszone o odpis aktualizujący należności o kwotę 9.988,30 zł
- powiększone o kwotę VAT do zwrotu 41.854,85 zł
- powiększone o kwotę do zwrotu za skorygowane faktury za energię 30.940,78 zł.

Pozostałe środki obrotowe na dzień 31.12.2019 r. wynoszą **2.188,28 zł**. - w porównaniu ze stanem na początek roku 2019 są mniejsze o 751,48 zł. (olej napędowy w zbiorniku ciągnika MTZ -268,87 zł , koparko-ładowarki – 467,30 zł, samochodu VOLVO – 432,49 zł, ciągnika Ferguson – 11,06 zł, mini koparko-ładowarki – 51,40 zł, agregatów prądotwórczych – 957,16 zł.)

Zobowiązania i inne rozliczenia na koniec 2019 r. wynoszą	105.519,25 zł :
- z tytułu wynagrodzeń	51.448,93
- z tytułu ubezpieczeń społecznych	8.843,66
- z tytułu składek na FP	1.103,86
- z tytułu zakupu dóbr i usług	44.122,80

Dane są zgodne:

- załącznikiem nr 10 – Realizacja planu przychodów i kosztów samorządowego Zakładu budżetowego za 2019r.
- sprawozdaniem Rb-30 S – sprawozdania z wykonania planów finansowych samorządowych zakładów budżetowych okres sprawozdawczy: do dnia 31 grudnia 2019.

Załączniki do sprawozdania:

1. Realizacja planu dochodów budżetu gminy za 2019r.,
 - 1a. Realizacja planu dochodów budżetu gminy - zadania zlecone w 2019r.,
2. Realizacja planu wydatków budżetu gminy za 2019 r.,
 - 2a. Realizacja planu wydatków budżetu gminy - zadania zlecone w 2019r.,
3. Realizacja planu przychodów i rozchodów budżetu w 2019r.,
4. Realizacja wydatków majątkowych gminy za 2019r.,
5. Realizacja wydatków na programy i projekty realizowane ze środków z budżetu UE, EFTA i innych środków ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi w 2019r.,
6. Realizacja kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy w 2019r.,
7. Realizacja planu finansowego samorządowego zakładu budżetowego w 2019r.,
8. Realizacja dochodów i wydatków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska za 2019r.,
9. Realizacja wydatków z Funduszu Sołeckiego za 2019r.,
10. Realizacja planu dochodów i wydatków na rachunku o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych za 2019r.
11. Realizacja przedsięwzięć ujętych w Wieloletniej prognozie Finansowej na lata 2019-2023

Sieroszewice, dnia 26 marca 2020 r.


Wójt Gminy
Anatol Piaskowski