

Załącznik Nr 1  
Do Zarządzenia Nr 248/2017  
Wójta Gminy Sieroszewice  
z dnia 22 marca 2017 roku



**Sprawozdanie roczne  
z wykonania budżetu  
GMINY SIEROSZEWICE**

**w 2016 roku**

Sieroszewice, dnia 22.03.2017r.

## WYKONANIE BUDŻETU GMINY SIEROSZEWICE w 2016 roku.

Sprawozdanie składa się z części opisowej oraz dołączonej części tabelarycznej. Sprawozdania te, w części opisowej posłużyły 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 2016 roku była Uchwała Nr XII/92/2015 Rady Gminy Sieroszewice w sprawie uchwały budżetowej na rok 2016 przyjęta 14 grudnia 2015 roku z późniejszymi zmianami.

Realizacja budżetu za 2016 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.

### W uchwalonym budżecie gminy na 2016 rok

plan dochodów ogółem wynosił **28.820.420,75** zł. w tym:

- |  |                   |
|--|-------------------|
| 1) dochody bieżące w kwocie  | 28.289.120,75 zł. |
| 2) dochody majątkowe w kwocie  | 531.300,00 zł.    |
| • dochody o których mowa w pkt. 1 obejmują:  |                   |
| dotacje na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i stanowiły kwotę 3.675.347,00 zł.                          |                   |
| środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust.1, pkt 2i 3 w kwocie | 8.391,75 zł.      |

plan wydatków ogółem wynosił **28.010.742,98** zł. w tym:

- |   |                   |
|---|-------------------|
| 1) wydatki bieżące w wysokości  | 25.585.277,61 zł. |
| 2) wydatki majątkowe w wysokości  | 2.425.465,37 zł.  |
| • wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w wysokości 3.675.347,00 zł. |                   |

Nadwyżkę budżetu w wysokości 809.677,77 zł zostanie przeznaczona na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym.

Łączne przychody finansowe planowane były na kwotę 781.000,00 zł, w tym:

- przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym.

W budżecie gminy zabezpieczono środki z przeznaczeniem na spłatę pożyczek zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na ogólna kwotę 61.600,00 zł i spłatę kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach 2010 – 2014 w kwocie 1.529.077,77 zł, zaciągniętych na realizację zadań inwestycyjnych.

W uchwale budżetowej na rok 2016 zostały także zapisane przychody i wydatki Gminnego Zakładu Budżetowego.

W ciągu 2016 r. w trakcie realizacji budżetu 22 dokonano zmian w planie budżetu zarówno po stronie dochodów jak i wydatków. Konieczność dokonywania zmian w budżecie wynikała z otrzymania przez Gminę Sieroszewice różnych decyzji finansowych, 14 razy budżet zmieniono Zarządzeniami Wójta Gminy, i 8 Uchwałami Rady Gminy.

Po dokonanych zmianach plan budżetu Gminy Sieroszewice ogółem na dzień 31 grudnia 2016 roku przedstawiał się następująco:

plan dochodów ogółem wynosił **36.255.348,76** zł. w tym:

- 3) dochody bieżące w kwocie 35.992.276,67 zł,
- 4) dochody majątkowe w kwocie 263.072,09 zł,
  - dochody o których mowa w pkt. 1 obejmują:  
dotacje na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i stanowiły kwotę 10.549.726,14 zł,  
środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust.1, pkt 2i 3 w kwocie 8.391,75 zł,

plan wydatków ogółem wynosił **36.688.825,05** zł w tym:

- 1) wydatki bieżące w wysokości 33.247.540,25 zł,
- 2) wydatki majątkowe w wysokości 3.441.284,80 zł,
  - wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w wysokości 10.549.726,14 zł.
  - wysokość wydatków na programy i projekty ze środków z budżetu UE, EFTA i innych środków ze źródeł zagranicznych i niepodlegających zwrotowi w wysokości 10.489,69 zł.

deficyt budżetu w wysokości 433.476,29 zł zostanie sfinansowany wolnymi środkami, o których mowa w art. 217, ust.2, pkt 6 ustawy.

W trakcie realizacji budżetu zmieniła się również kwota przychodów, których plan na dzień 31.12.2016 roku wyniosła - 2.024.154,06 zł. w tym:

- wolne środki, o których mowa w art. 217, ust.2, pkt 6 ustawy -2.024.154,06 zł;

Plan rozchodów wyniósł - 1.590.677,77 zł.

Stan realizacji dochodów budżetowych z wyjaśnieniem pozycji, w których wykonanie odbiega od planu

Realizację dochodów obrazuje

załącznik Nr 1- Realizacja dochodów budżetowych w 2016r.

*do sprawozdania w układzie tabelarycznym tj. w szczególności nie niższej niż w zawartej uchwale budżetowej na rok 2016 z uwzględnieniem dochodów bieżących i majątkowych oraz ich procentowego stosunku.*

W roku 2016 dochody budżetu Gminy zaplanowano w kwotach realnych, które wykonane zostały w wysokości **36.160.457,15** zł., tj. 99,74 % planu wynoszącego **36.255.348,76** zł.

z tego:

- Dochody bieżące plan 35.992.276,67 zł - wykonano 35.903.229,16 zł, tj. 99,75 %
- Dochody majątkowe plan 263.072,09 zł - wykonano 257.227,99 zł, tj. 97,78 %

Zgodnie ze sporządzonym sprawozdaniem Rb -27S sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego okres sprawozdawczy: od początku roku do dnia 31grudnia 2016r..

Poniżej tabelaryczne przedstawienie wykonania dochodów obrazuje nam źródła dochodów, ich plan i strukturę planu, wykonanie i strukturę wykonania oraz procent wykonania i różnice wykonania dochodów do planu.

**Wykonanie dochodów gminy Sieroszewice w 2016 roku wg poszczególnych źródeł.**

Lp.	Poszczególne źródła	Plan /zł/	Struktura Planu %	Wykonanie	Różnica wykonania	Struktura	Wykonanie
-----	---------------------	-----------	-------------------	-----------	-------------------	-----------	-----------

				/zł/	dochodów do planu	wykonania %	%
1.	Dochody własne ogółem	5 228 077,61	14,42%	5 238 086,31	10 008,70	14,49%	100,19%
2.	Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa § 0010, § 0020	4 655 969,00	12,84%	4 738 098,26	82 129,26	13,10%	101,76%
3.	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3	8 391,75	0,02%	0,00	-8 391,75	0,00%	0,00%
4.	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	10 549 726,14	29,10%	10 392 292,68	-157 433,46	28,74%	98,51%
5.	Dotacje z budżetu państwa na realizację zadań własnych	929 564,17	2,56%	907 519,28	-22 044,89	2,51%	97,63%
6.	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych	1 551,00	0,00%	509,70	-1 041,30	0,00%	32,86%
7.	Dochody jst. związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami § 2360	25 464,00	0,07%	26 595,85	1 131,85	0,07%	104,44%
8.	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	0,00	0,00%	750,17	750,17	0,00%	100,00%
9.	Subwencje ogólne z budżetu państwa	14 692 942,00	40,53%	14 692 942,00	0,00	40,63%	100,00%
10.	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	2 466,00	0,01%	2 465,81	-0,19	0,01%	100,00%
11.	Dotacje celowe otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielone między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	112 500,00	0,31%	112 500,00	0,00	0,31%	100,00%
12.	Dotacje celowe otrzymane budżetu na finansowanie wydatków na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)	48 697,09	0,13%	48 697,09	0,00	0,13%	100,00%
<b>x</b>	<b>Razem:</b>	<b>36 255 348,76</b>	<b>100,00%</b>	<b>36 160 457,15</b>	<b>-94 891,61</b>	<b>100,00%</b>	<b>99,74%</b>

## Wykonanie dochodów z tytułu podatków, opłat lokalnych i inne

### 1. Dochody własne

To wpływy budżetowe, na które władze gminy posiadają bezpośredni wpływ.

Na plan 5.228.077,61 zł wykonano 5.238.086,31 zł. tj. 100,19%. do ogółem wykonanego budżetu (36.160.457,15 zł) stanowi – 14,49 %;

Wpływy budżetowe z tytułu dochodów własnych były wyższe od założonego planu o 10.008,70 zł.

Na poziomie wyższym w stosunku do upływu czasu kalendarzowego zrealizowano następujące dochody własne:

§ 0350 podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej – 151,12%., *wyższe wykonanie od planu o kwotę 13.400,41 zł.;*

§ 0500 podatek od czynności cywilno prawnych od osób prawnych –103,97 %, *wyższe wykonanie od planu stanowi kwotę 23,00 zł;*

§ 0500 podatek od czynności cywilno prawnych osoby fizyczne –117,17 %, *wyższe wykonanie od planu stanowi kwotę 25.705,96 zł;*

*Powyższe dochody( 3 poz.) są przekazywane na rachunek bankowy budżetu za pośrednictwem Urzędów Skarbowych i urealnienie planu na koniec okresu sprawozdawczego nie jest możliwe.*

§ 0480 wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu – 100,19 %, *wyższe wykonanie od planu stanowi kwotę 264,87 zł; są to wpłaty z ostatnich dni grudnia 2016r.*

§ 0970 wpływy z różnych dochodów - 126,45%, *wyższe wykonanie od planu o kwotę 8,06 zł.; w dziale 801 Oświata i wychowanie, rozdział 80101 – Szkoły podstawowe – 100,01%, wyższe wykonanie od planu stanowi kwotę 2,06 zł;*

*rozdział 80104 - Przedszkola - 157,86 %, wyższe wykonanie od planu o kwotę 10.142,18 zł, dotyczy zwrotu kosztów wychowania przedszkolnego dziecka nie będącego mieszkańcem naszej Gminy, wpłaty nastąpiły w ostatnich dniach grudnia i nie możliwym było urealnienie planu;*

*rozdział 80114 - Zespoły obsługi ekonomiczno –administracyjnej szkół – 106,00%, wyższe wykonanie od planu stanowi kwotę 6,0 zł kwoty minimalnie wyższe nie wymaga komentarza.,*

§ 0830 wpływy z usług -101,99 %,

*Dz. 852 rozdział 85228 – wpływy z usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych – wyższe wykonanie od planu stanowi kwotę 270,16 zł. W miesiącu grudniu było więcej podopiecznych urealnienie planu na koniec okresu sprawozdawczego nie było możliwe.*

§ 0690 wpływy z różnych opłat – 100,29%, *rozdział 90002 dotyczy wpłat za wystawione upomnienia dotyczące wyższe wykonanie od planu stanowi kwotę 22,97 zł., kwota minimalnie wyższa nie wymaga komentarza.*

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

Plan 0,00 zł wykonano 750,17 zł do ogółem wykonanego budżetu (36.160.457,15 zł) stanowi 0,00 %;

*Dotyczy przekazania środków finansowych pozostałych na rachunku na dzień 31 grudnia środków finansowych z rachunku samorządowej jednostki budżetowej, prowadzącej działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty zgodnie z art. 223 ust. 4 ustawy o finansach publicznych podlegają odprowadzeniu na rachunek budżetu w terminie do dnia 5 stycznia następnego roku. W/w środki wpłynęły do budżet w dniu 30 grudnia 2016r. stąd niemożliwe było urealnienie planu.*

Na poziomie niższym w stosunku do upływu czasu kalendarzowego zrealizowano następujące dochody własne:

§ 0770 wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości - 95,42 % *niższe wykonanie od planu o kwotę 4.263,10 zł; dotyczy zaległości niezapłaconych w terminie raty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności.*

§ 0910 odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych – 45,69%. *niższe wykonanie od planu stanowi kwotę 54,31 zł; Powyższe dochody są przekazywane na rachunek bankowy budżetu za pośrednictwem Urzędów Skarbowych urealnienie planu na koniec okresu sprawozdawczego nie jest możliwe*

§ 0310 podatek od nieruchomości od osób prawnych - 99,77% *niższe wykonanie od planu stanowi kwotę 4.244,60 zł., dotyczy nie zapłaconego podatku przez podatników.*

§ 0690 wpływy z różnych opłat

*w dziale 801 Oświata i wychowanie*

*rozdział 80101 – Szkoły podstawowe – 91,80% niższe wykonanie od planu stanowi kwotę 31,00 zł dotyczy wpływów z tytułu wynagrodzenia dla płatnika z tytułu wykonywania zadań określonych przepisami prawa- prowizja od naliczanych i odprowadzanych składek ZUS i podatku). Są to niskie kwoty i nie wymagają komentarza.*

*rozdz. 88104 Przedszkola*

§ 0660 wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego – 95,77 %, *niższe wykonanie od planu stanowi kwotę 1.118,00 zł. Różnica powstała w skutek niskiej frekwencji dzieci w przedszkolach w okresie od m-ca września do grudnia 2016r (duża absencja chorobowa).*

§ 0670 wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania w zakresie wychowania przedszkolnego - 91,97 %, *niższe wykonanie od planu stanowi kwotę 7.288,00 zł. Różnica powstała w skutek niskiej frekwencji dzieci w przedszkolach w okresie od m-ca września do grudnia 2016r (duża absencja chorobowa).*

§ 0490 wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw – 96,75 %, *dotyczy wpłat za odbiór śmieci. Niższe wykonanie od planu stanowi kwotę 22.921,95 zł. Kwota ta po części zgodnie z Uchwałą Nr XXVIII/206/2013 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 26 czerwca 2013 roku w sprawie terminu, częstotliwości i trybu uiszczania opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi została wpłacona przez usługobiorców w miesiącu styczniu 2017r. Dotyczy miesiąca listopada i grudnia, termin zapłaty do 5 stycznia następnego roku.*

*Przedstawiona w załączniku Nr 1- Realizacja planu dochodów budżetowych za 2016r. Pokazuje minimalnie wyższe lub niższe wykonanie, które wystąpiło z różnicy pomiędzy planowanymi dochodami w pełnych złotych a wykonaniem w groszach lub minimalne odchylenia wykonania do planu. Nie wymaga komentarza.*

Pozostałe planowane dochody własne Gminy zostały wykonane w 100 %.

### **Dochody z tytułu dotacji udziału w podatkach i subwencje**

#### **2. Transfery z budżetu państwa**

Udział gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa § 0010 § 0020 do ogółem wykonanego budżetu (36.160.457,15 zł) stanowi – 13,10 %;

Na plan 4.655.969,00 zł wykonano 4.738.098,26zł. tj. 101,76 %.

§ 0010 Udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – 101,70 %

*wyższe wykonanie od planu o kwotę 78.848,00 zł.*

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

§ 0020 Podatek dochodowy od osób prawnych dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej – 129,18 %

*wyższe wykonanie od planu o kwotę 3.281,36 zł*

*wskaźnik wykonania jest wyższy od wielu lat. 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. Kwota jest nie wielka i nie ma większego znaczenia w budżecie gminy.*

## Środki pozyskane z budżetu UE

### Dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3

3. Plan 8.391,75zł wykonano 0,00 zł tj. 0,00 %: do ogółem wykonanego budżetu (36.160.457,15 zł) stanowi – 0,00 %;

#### Dotacje na wydatki bieżące:

Dz. 801 Oświata i wychowanie rozdział 80101 Szkoły podstawowe - 0,0 %.

*W 2013 roku w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój na lata 2014-2020*

*Priorytet oś IV. „Innowacje i współpraca ponadnarodowa” i Działania : 4.2 „Programy mobilności ponadnarodowej” Gmina przystąpiła do projektu , współfinansowanego przez Unię Europejską pt.: „Zagraniczna mobilność kadry edukacji szkolnej”, tytuł „Mała szkoła – wielkie możliwości” .*

*Projekt ten realizowany był przez Szkołę Podstawową Ołobok.*

*W 2016r. nie realizowano projektu i nie wydatkowano przyznanych środków ze względu na całoroczną nieobecność nauczyciela przewidzianego do udziału w projekcie. Pozostali nauczyciele tej szkoły, niebędący jednocześnie uczestnikami projektu w 2015r., nie spełniali wymogu uczestnictwa, tj. znajomości języka obcego.*

*Termin sporządzenia raportu końcowego z realizacji w/w projektu upływa 60 dni od daty zakończenia realizacji projektu tj. 28.02.2017r. Po zatwierdzeniu raportu końcowego przez FRSE zostanie wystawione wezwanie do zwrotu kwoty niewykorzystanej.*

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

4. plan 10.549.726,14 zł z czego przekazano 10.392.292,68 zł. tj. 98,51 %. do ogółem wykonanego budżetu (36.160.457,15 zł) stanowi – 28,74 %;  
z kwoty tej wydatkowano 10.392.292,68 zł.

- 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 625593,83 zł zrealizowano kwotę 625593,83 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 83.816,00 zł Wojewoda przekazał kwotę 83.816,00 zł. tj. 100,00%.

*Po szczegółowym rozliczeniu dokonano zwrotu niewykorzystanej dotacji w kwocie 7.816,39 zł. w dniu 10 stycznia 2017r. na konto Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Wobec powyższego w/w dochody wykonano w kwocie 75.999,61 zł.*

- na sfinansowanie kosztów prowadzenia i aktualizację stałego rejestru wyborców z Krajowego Biura Wyborczego planowano dotację w wysokości 9.561,00 zł, zrealizowano 9.554,70 tj. 99,93%. *Niewykorzystaną dotację w wysokości 6,30 zł Gmina przekazała dla Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Kaliszu w dniu 29.12.2016r.*

- na wyposażenie szkół podstawowych w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe oraz na sfinansowanie kosztów zakupu podręczników i materiałów edukacyjnych planowano 37.437,40 zł, zrealizowano 36.668,47 zł, tj. 97,95%.

*Dotację rozliczono, a niewykorzystane środki w kwocie 768,93 zł zwrócono w dniu 30.12.2016r. na rachunek Województwa Wielkopolskiego Wydział Finansowy;*

- na wyposażenie gimnazjów w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe oraz na sfinansowanie kosztów zakupu podręczników i materiałów edukacyjnych planowano 33.873,95 zł, zrealizowano 29.976,89 zł, tj. 88,50%.

*Dotację rozliczono, a niewykorzystane środki w kwocie 2.872,08 zł zwrócono w dniu 30.12.2016r. na rachunek Województwa Wielkopolskiego Wydział Finansowy;*

- na wyposażenie szkół podstawowych i gimnazjów wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe oraz na sfinansowanie kosztów zakupu podręczników i materiałów edukacyjnych planowano 249,96 zł, zrealizowano 124,68 zł, tj. 49,88%.

*Dotację rozliczono, a niewykorzystane środki w kwocie 125,28 zł zwrócono w dniu 30.12.2016r. na rachunek Województwa Wielkopolskiego Wydział Finansowy;*

- na świadczenia wychowawcze związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci planowano 5.405.606,00 zł, zrealizowano 5.403.302,68 zł., tj. 99,96 %

*Dotację rozliczono, a niewykorzystane środki w kwocie 2.303,32 zł zwrócono w dniu 30.12.2016r. na rachunek Województwa Wielkopolskiego Wydział Finansowy;*

- na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego. plan 4.288.260,00 zł zrealizowano kwotę 4.147.274,36 zł. – 96,71%

*Dotację rozliczono, a niewykorzystane środki w kwocie 140.985,64 zł zwrócono w dniu 30.12.2016r. na rachunek Województwa Wielkopolskiego Wydział Finansowy. Decyzje w sprawie świadczeń rodzinnych zostały wydane na w/w kwotę, zgodnie z potrzebami.*

- 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 -97,89 %. Plan 43.300,00 zł zrealizowano kwotę 42.388,32zł.

*Dotację rozliczono, a niewykorzystane środki w kwocie 911,68 zł zwrócono w dniu 30.12.2016r. na rachunek Województwa Wielkopolskiego Wydział Finansowy. Decyzje w sprawie opłacania składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne zostały wydane na w/w kwotę, zgodnie z potrzebami.*

- Na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych oraz na koszty obsługi tego zadania 2,% -tj. 94,82 %. Plan 1.150,00 zł zrealizowano 1.090,38 zł.

*Dotację rozliczono, a niewykorzystane środki w kwocie 59,62 zł zwrócono w dniu 30.12.2016r. na rachunek Województwa Wielkopolskiego Wydział Finansowy.*

- na Ośrodki pomocy społecznej (na wypłacanie wynagrodzeń za sprawowanie opieki oraz na obsługę tego zadania) – 98,18%. Na plan 20.653,00 zł wykorzystano 20.276,73 zł.

*Dotację rozliczono, a niewykorzystane środki w kwocie 376,27 zł zwrócono w dniu 30.12.2016r. na rachunek Województwa Wielkopolskiego Wydział Finansowy.*

- na pozostałą działalność - 63,12 % dotyczy realizacji zadań związanych z przyznawaniem Kart Dużej Rodziny wynikających z ustawy o Karcie Dużej Rodziny, na plan 225,00 zł zrealizowano kwotę 142,03 zł.

*Dotację rozliczono, a niewykorzystane środki w kwocie 82,97 zł zwrócono w dniu 30.12.2016r. na rachunek Województwa Wielkopolskiego Wydział Finansowy.*

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

załącznik Nr 1a – Realizacja planu dochodów budżetu gminy– zadania zlecone w 2016r.

do sprawozdania w układzie tabelarycznym tj. w szczególności nie niższej niż w zawartej uchwale budżetowej na rok 2016 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 2016.

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



5. plan 929.564,17 zł wykonano 907.519,28 zł tj. 97,63% i tak: do ogółem wykonanego budżetu (36.160.457,15 zł) stanowi – 2,51 %;

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

- dotacje w wysokości 72.995,1 zł przeznaczona dla gminy na zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2015r. *W 100,00% wykorzystano na wydatki bieżące gminy w 2016 roku;*
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych w wysokości 152.895,00 zł wykorzystano w 100,00%;
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w przedszkolach w wysokości 156.725,00 zł wykorzystano 100,00 %;
- na wyposażenie w przedszkolach i oddziałach przedszkolnych wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe planowano 4.110,00 zł, zrealizowano 100,00 %.
- dotacje na wspieranie rodziny na plan 24.300,00 zł, wykorzystano w 100,00%
- dotacje na dofinansowanie składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej plan 25.200,00 zł, wykonano 23.269,11 zł tj. 92,34 %.

*Dotację rozliczono, a niewykorzystane środki w kwocie 1.930,89 zł zwrócono w dniu 30.12.2016r. na rachunek Województwa Wielkopolskiego Wydział Finansowy.*

- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe na plan 32.000,00 zł, zrealizowano 31.607,54 zł tj. 98,77 %. *Kwota niewykorzystana (392,46 zł) została zwrócona do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego Wydział Finansowy w dniu 30.12.2016r.; środki wykorzystano zgodnie z potrzebami.*
- zasiłki stałe plan 300.000,00 zł. zrealizowano 283.315,43 zł. tj. w 94,44 % . *Wykorzystano zgodnie z potrzebami. Dotację rozliczono, a niewykorzystane środki w kwocie 16.684,57 zł zwrócono w dniu 30.12.2016r. na rachunek Województwa Wielkopolskiego Wydział Finansowy.*
- dotacje w wysokości 74.089,00 zł na dofinansowanie kosztów utrzymania i funkcjonowania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej wykonano w 100,00%.;  
dotacje w wysokości 45.000,00 zł na dofinansowanie realizacji programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” wykonano 41.963,03 tj. w 93,25 %.; *Dotację rozliczono, a niewykorzystane środki w kwocie 3.036,97 zł zwrócono w dniu 30.12.2016r. na rachunek Województwa Wielkopolskiego Wydział Finansowy.*
- dotacja na świadczenia pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym zamieszkałych na terenie gminy wyniosła 42.250,00 zł tj. 100,00%. W ramach otrzymanych środków przyznano 130 stypendiów oraz 5 zasiłków szkolnych.

**Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych**

6. plan 1.551,00 zł wykonano 509,70 zł tj. 32,86 % do ogółem wykonanego budżetu (36.160.457,15 zł) stanowi – 0,00 %; i tak

dotacje na pomoc materialną dla uczniów *na dofinansowanie zakupu podręczników dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2016r. „Wyprawka szkolna”*

Dofinansowanie przyznano 3 uczniom. *Niewykorzystaną dotację w kwocie 1.041,30 zł zwrócono do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego Wydział Finansowy w dniu 16.11.2016r.*

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

7. § 2360 dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami.

Ogółem planowano 25.464,00 zł, a wykonano 26.595,85 tj. 104,44 %, do ogółem wykonanego budżetu (36.160.457,15 zł) stanowi – 0,07 %;

w tym:

Dz. 750 rozdz. 75011 –95,38%

Dotyczy zrealizowanych dochodów (12,40 zł) pomniejszonych o 5% związanych z realizacją zadań zleconych - za udostępnienie danych osobowych. Niższe wykonanie o kwotę 0,60 zł, wystąpiło z różnicy pomiędzy planowanymi dochodami w pełnych złotych a wykonaniem w groszach nie wymaga wyjaśnień.

Dz. 852 rozdz. 85212 – 104,45 %

wyższe wykonanie o 1132,45 zł. Są to dochody z tytułu zrealizowanych wpłat z zaliczki alimentacyjnej i Funduszu Alimentacyjnego. W Gminie Sieroszewice zrealizowano dochody na rzecz Gminy w wysokości 26.005,59 zł, z innych jst. wpłynęło 577,86 zł. Wpłaty wpływały do ostatnich dni 2016 roku stąd niemożliwe było urealnienie planu.

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 2016.

**Subwencje**

8. Ustalony na 1 stycznia 2016 roku plan subwencji i dotacji był wielokrotnie zmieniany w ciągu roku w oparciu o głównie rządowe informacje o przyznanych gminie środkach. Podstawą planu subwencji były kwoty podane przez Ministerstwo Finansów.

Na planowaną subwencję w wysokości 14.692.942,00 zł przekazano 14.692.942,00 zł tj. 100% do ogółem wykonanego budżetu (36.160.457,15 zł) stanowi – 40,63 %, w tym:

- część oświatowa subwencji ogólnej dla j. s. t. - 8.412.119,00 zł
- część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin - 5.992.862,00 zł
- część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin - 287.961,00 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**

10. Plan 2.466,00 zł wpłynęła w 100% tj.2.465,80 zł. do ogółem wykonanego budżetu (36.160.457,15 zł) stanowi – 0,01 %; (zwrot dotacji Starostwo Powiatowe w Kaliszu z 2015r.)

**Dotacje celowe otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielone między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych**

11. Plan 112.500,00 zł wpłynęła w 100% tj.112.500,00 zł. do ogółem wykonanego budżetu (36.160.457,15 zł) stanowi – 0,31 %;

Dotacja celowa ze środków budżetu Województwa Wielkopolskiego przeznaczonych na prace związaną z ochroną, rekultywacją i poprawą jakości gruntów rolnych na dofinansowanie budowy dróg dojazdowych do gruntów rolnych o szer. 4m.

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

12. plan 48.697,09 zł wykorzystano w 100,00 %. do ogółem wykonanego budżetu (36.160.457,15 zł) stanowi – 0,13 %;

Dotacja przeznaczona dla gminy na zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2015r. W 100,00% wykorzystano na wydatki bieżące gminy w 2016 roku.

Szczegółową realizację dochodów z tytułu dotacji celowych przedstawia:

załącznik Nr 1 – Realizacja planu dochodów budżetu Gminy za 2016 rok do sprawozdania w układzie tabelarycznym tj. w szczególności nie niższej niż w zawartej uchwale budżetowej na rok 2016 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 2016

**Działania podjęte w celu wyegzekwowania należności oraz wysokość udzielonych ulg, odroczeń i umorzeń podatkowych w 2016r.**

Skutki dla budżetu z obniżenia górnych stawek podatków, z udzielonych ulg i zwolnień odroczeń rozłożenia na raty i umorzenia:

- z tytułu obniżenia górnych stawek podatków obliczonych za okres sprawozdawczy to kwota 1.084.074,62 zł co stanowi 20,70 % wykonanych dochodów własnych (5.238.086,31 zł.);
- z tytułu udzielonych przez gminę ulg i zwolnień obliczonych za okres sprawozdawczy (bez ulg i zwolnień ustawowych) - 391.489,06 zł co stanowi 7,47 % wykonanych dochodów własnych (5.238.086,31 zł);
- z tytułu decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy - Ordynacja Podatkowa, obliczone za okres sprawozdawczy: umorzenie zaległości podatkowych – 9.813,07 zł co stanowi 0,19 % wykonanych dochodów własnych (5.238.086,31 zł);

**Stan zaległości ze wskazaniem działań, jakie zostały podjęte w celu wyegzekwowania zaległości.**

Należności wg stanu na koniec okresu sprawozdawczego tj. na 31.12.2016r. pozostałe do zapłaty ogółem wynoszą 844.851,94 zł w tym:

- Zaległości ogółem 742.880,62 zł, i nadpłaty 7.615,06 zł

Poniższe zestawienie tabelaryczne przedstawia tytuły zaległości i nadpłat w jakich powstała zaległość i nadpłata.

TYTUŁ ZALEGŁOŚCI I NADPŁAT	ZALEGŁOŚĆ	NADPŁATA
Wpływy z opłat tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	19.884,90	
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	475,50	
Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	1.230,00	
Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	11.611,50	
Pozostałe odsetki	2.564,00	
Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	15.962,51	
Podatek od nieruchomości od osób prawnych	9.964,00	267,00
Podatek rolny od osób prawnych	8.320,70	
Podatek leśny – osoby prawne	1,00	
Podatek od nieruchomości od osób fizycznych	70.852,95	3.788,37
Podatek od rolny od osób fizycznych	10.076,40	1.178,93
Podatek leśny od osób fizycznych	969,10	108,00
Podatek od środków transportowych od osób fizycznych	10.001,68	113,00
Podatek od czynności cywilnoprawnych	479,05	
Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (ustawa śmieciowa)	38.557,37	2.159,30
Podatek dochodowy od osób fizycznych	1,00	
Podatek dochodowy od osób prawnych		0,46
Dochody j. s. t. związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami (zaliczka alimentacyjna, fundusz alimentacyjny)	541.928,96	
<b>Razem:</b>	<b>742.880,62</b>	<b>7.615,06</b>

Zaległości są zgodnie ze sprawozdaniem Rb -27S sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego okres sprawozdawczy: od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2016. I Rb -N „Kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych” jednostki samorządu terytorialnego sprawozdanie zbiorcze wg stanu na koniec IV kwartału 2016 roku

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

W stosunku do osób prawnych w podatku rolnym wystawiono upomnienia. Na dzień opisu sprawozdania (10.03.2017r.) zaległości w/w zostały zapłacone.

W stosunku do:

- osób prawnych w podatku od nieruchomości wystawiono upomnienia na dzień opisu sprawozdania (01.03.2017r.) zaległości zmniejszyły się do kwoty 4.978,00 zł
- osób fizycznych na zaległości podatkowe / zobowiązanie pieniężne/z 2016 roku wystawiono tytuły wykonawcze do Naczelnika Urzędu Skarbowego w Ostrowie Wielkopolskim na kwotę 25.920,09 zł.; do Naczelnika Urzędu Skarbowego w Kaliszu na kwotę 715,00 zł., natomiast do Naczelnika Urzędu Skarbowego w Ostrzeszowie na kwotę 249,00 zł.  
Na dzień opisu sprawozdania (01.03.2017r.) zaległości u osób fizycznych w podatku od nieruchomości zmniejszyły się do kwoty **58.967,32zł**, w podatku rolnym do **7.392,80 zł**, a w podatku leśnym do **863,10zł**.
- osób fizycznych na zaległości podatkowe /podatek od środków transportowych/ z 2016 roku wystawiono 1 upomnienie oraz 2 tytuły wykonawcze na kwotę zł 10.001,68 do Naczelnika Urzędu Skarbowego w Ostrowie Wielkopolskim. Na dzień opisu sprawozdania (01.03.2017r.) pozostało do zapłaty **9.892,38 zł** w tym z hipotekowanych 2.746,18 zł.
- zaległości z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi od osób fizycznych w 2016 roku wystawiono 809 szt. upomnień na kwotę 59.786,18 zł. i 338 tytułów wykonawczych na kwotę 24.896,70 zł do Naczelnika Urzędu Skarbowego w Ostrowie Wielkopolskim. Przed wystawieniem upomnień każdemu podatnikowi wysyłane są zestawienia zaległości z informacją dotyczącą stanu zadłużenia. Na dzień opisu sprawozdania (01.03.2017r.) pozostało do zapłaty **32.648,45 zł**.

#### **Długoterminowe należności podlegające zaliczeniu na dochody budżetowe w przyszłych latach**

(konto 226 – „Należności długoterminowe” ogółem: 101.091,90 zł z tytułu:

- sprzedaży ratalnej majątku trwałego na dzień 31.12.2016r. wynoszą 85.719,90zł;
- przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności na dzień 31.12.2016r. wynosi 15.372,00 zł;

#### **Realizacja dochodów z mienia Gminy w tym ze sprzedaży składników mienia.**

Realizacja dochodów z mienia gminy mieści się w dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa głównie z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości - 28.457,10 zł najmu, dzierżawy składników majątkowych jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze – 18.725,65 zł , wpływy z różnych opłat, odsetki od sprzedaży ratalnej i zwrot za wyceny nieruchomości do sprzedaży – 4.403,65 zł. oraz wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności i prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wykonano 88.883,90 zł tj. 95,42 % planu 93.147,00 w tym:

- ze sprzedaży gruntu – tereny mieszkalne w m. Kalisz działka nr 415 o powierzchni 0,0318 ha. Zgodnie z aktem notarialnym - Repertorium A 14192/2016 z dnia 22.12.2016r., – zmniejszono wartość ewidencyjną gruntów o kwotę zł 30.000,00; LT nr 2/2016 z dnia 31.12.2016r. i ze sprzedaży budynku mieszkalnego w m. Kalisz ul. Gajowa 42. Wpływ ze sprzedaży 35.540,00 zł.

- ze sprzedaży gruntu – tereny - wody śródlądowe stojące w m. Wielowieś działka nr 432/17 o powierzchni 0,0742 ha. Zgodnie z aktem notarialnym - Repertorium A 6414/2016 z dnia 09.06.2016r.,– zmniejszono wartość ewidencyjną gruntów o kwotę zł 36,21; LT nr 4/2016 z dnia 31.12.2016r. Wpływ ze sprzedaży 11.500,00 zł
- ze sprzedaży gruntu – grunty orne w m. Psary działka nr 619/2 o powierzchni 0,0732 ha. Zgodnie z aktem notarialnym - Repertorium A 6421/2016 z dnia 09.06.2016r.,– zmniejszono wartość ewidencyjną gruntów o kwotę zł 35,72; LT nr 3/2016 z dnia 31.12.2016r. Wpływ ze sprzedaży 14.800,00 zł
  - ze sprzedaży ratalnej rozłożonej na raty: **27.043,90 zł.**
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności na plan 3.228,00 zł wykonano **3.228,00 zł.** tj. 100,00%.  
 Spłata rat na podstawie: *Decyzji Wójta Gminy Sieroszewice nr IPR.6826.01.12 z dnia 05 czerwca 2012r przekształcono prawo użytkowania wieczystego nieruchomości o powierzchni 0,8300 ha położonej w m. Sieroszewice ul. Ostrowska 110 w prawo własności nieruchomości, kwota zł 3.228,00;*

### 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 2016 po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewiduje realizację wydatków w wysokości **36.688.825,05zł, a wykonano w wysokości 33.056.414,38 zł co stanowi 90,10 %.**

dane są zgodne ze sporządzonym sprawozdaniem *Rb- 28 S sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych zbiorczo okres sprawozdawczy: od początku roku do dnia 31 grudnia 2016r.*

Jak wygląda realizacja budżetu po stronie wydatków przedstawia: *załącznik Nr 2 – Realizacja wydatków budżetowych za 2016 rok do sprawozdania w układzie tabelarycznym tj. w szczególności nie niższej niż w zawartej uchwale budżetowej na rok 2016 z uwzględnieniem procentowego stosunku, wydatków bieżących i majątkowych.*

Z punktu widzenia zasad ich grupowania w budżecie można je podzielić na wydatki:

- bieżące
- majątkowe.

Taka struktura podziału pozwala na dokonanie oceny stopnia zaangażowania środków samorządowych na cele inwestycyjne.

Wydatki bieżące z budżetu gminy są w szczególności przeznaczane na realizację zadań własnych, zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami oraz przyjętych do realizacji w drodze umowy lub porozumienia, pomocy rzeczowej lub finansowej dla innych jednostek samorządu terytorialnego, jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych lub dla podmiotów spoza sektora finansów publicznych.

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
<b>I.</b>	<b>Wydatki bieżące</b>	<b>33.247.540,25</b>	<b>30.477.062,70</b>	<b>91,67%</b>	<b>92,20%</b>
1.1	Wydatki jednostek budżetowych z tego: <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ wynagrodzenia i składki od nich naliczane</li> <li>▪ wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</li> </ul>	21.018.482,56	18.706.204,23	89,00%	56,60%
		13.467.979,90	12.824.023,82	95,22%	38,80 %
		7.550.502,66	5.882.180,41	77,90%	17,79%
1.2	Dotacje na zadania bieżące	1.106.890,00	1.095.578,24	98,99%	3,31%
1.3	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	10.937.607,00	10.599.578,49	96,91%	32,06%
1.4	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	10.489,69	0,00	0,00%	0,00%
1.5	Obsługa długu	174.071,00	75.701,74	43,49%	0,23%
<b>II.</b>	<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>3.441.284,80</b>	<b>2.579.351,68</b>	<b>74,95%</b>	<b>7,80%</b>
2.1	wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych § 6050 i § 6060	2.412.051,80	1.685.458,28	69,87%	5,10%
2.2	Dotacje celowe dla jednostek sektora finansów publicznych	610.933,00	560.932,40	91,82%	1,69%
	dotacje celowe na pomoc finansową udzielaną między j. s. t. na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych § 6300	500.000,00	500.000,00	100,00 %	1,51%
	dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych § 6210	60.000,00	60.000,00	100,00 %	0,18%
	dotacje celowe przekazane dla powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między j. s. t. § 6620	933,00	932,40	99,94%	0,00%
	dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych. § 6220	50.000,00	0,00	0,00%	0,00%
2.3	Dotacje celowe dla jednostek spoza sektora finansów publicznych	267.344,00	262.005,03	98,00%	0,80%
	dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych § 6230	267.344,00	262.005,03	98,00%	0,80%
2.4	Inne wydatki, wpłaty i rezerwy	150.956,00	70.955,97	47,00%	0,21%
	Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne § 6800	80.000,00	0,00	0,00%	0,00%
	wydatki na zakup i objęcie akcji, wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych § 6010	70.000,00	70.000,00	100,00 %	0,21%
	Zwroty dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa a art.. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości, dotyczące wydatków majątkowych	956,00	955,97	100,00 %	0,00%
<b>x</b>	<b>Razem:</b>	<b>36.688.825,05</b>	<b>33.056.414,38</b>	<b>90,10%</b>	<b>100,00%</b>

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

### **1.1**

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane (§ 4010, 4040,4100, 4170,4110,4120,) plan 13.467.979,90 zł wykonano 12.824.023,82 zł tj. 95,22%, do ogółem wykonanego budżetu ( 33.056.414,38 zł) stanowi – 38,80 %;

Różnica wykonania do planu to **643.956,08 zł**. Odchylenia w realizacji w/w wydatków występują głównie w:

- *dział 801 Oświata i wychowanie z tytułu wynagrodzeń i składek od nich naliczanych wynosi 286.287,68 zł.;*  
*na wystąpienie nadwyżki środków na wynagrodzenia w 2016 r. w dziale 801 wpływ miały w szczególności: nieutworzenie 3 oddziałów klasy 1. szkoły podstawowej (w Masanowie, Parczewie, Strzyżewie z powodu zmiany przepisów oświatowych polegających na podniesieniu od dnia 1.09.2016 r. wieku rozpoczynania obowiązkowego szkolnego do lat 7 oraz braku chętnych dzieci 6-letnich do wcześniejszego rozpoczynania nauki w szkole), nieutworzenie 2. oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych (Parczewie i Sieroszewicach), utworzenie 1. oddziału klasy 1. w Gimnazjum w Wielowski zamiast 2.; zmniejszenie liczby uczniów w niektórych oddziałach skutkujące łączeniem niektórych zajęć; całoroczna nieobecność 3 nauczycieli mianowanych i dyplomowanych oraz zatrudnienie na ich miejsce nauczycieli stażystów; rozwiązanie stosunków pracy 3. nauczycielami; zmniejszenie z dniem 1.09.2016 r.; niepodwyższenie stopnia awansu zawodowego przez niektórych nauczycieli w stosunku do zaplanowanego w budżecie szkół na 2016 r.*
- *dział 852 Pomoc społeczna wychowanie z tytułu wynagrodzeń i składek od nich naliczanych wynosi 166.196,04 zł*

*Na niższe od planowanych wydatków miały wpływ:*

- ♣ *w rozdziale 85206 Wspieranie rodziny GOPS otrzymał dotacje na dofinansowanie kosztów wynagrodzeń asystenta rodziny w kwocie 24.300,00 zł z stąd pozostała kwota na wynagrodzeniach – 22.679,17 zł.*
- ♣ *w rozdziale 85219 Ośrodki pomocy społecznej nieprzewidziane sytuacje kadrowe związane m. in. z absencją chorobową pracownika, ubieganie się pracownika o rentę z tytułu niezdolności do pracy i oczekiwanie na decyzję Sądu Okręgowego w Kaliszu V Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych, w związku z tym zaplanowano środki na wypłatę nagrody jubileuszowej, odprawy rentowej i wypłacenia ekwiwalentu za niewykorzystany urlop wypoczynkowy. Postanowieniem Sądu pracownik otrzymał wyrok oddalający z odwołania o przyznanie renty - pozostała kwota 135.326,45 zł;*
- ♣ *Odchylenia w pozostałych rozdziałach są minimalne lub dotyczą zadań finansowanych z budżetu państwa w formie dotacji celowych stąd pozostała kwota 9.190,42 zł;*
- *dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza wychowanie z tytułu wynagrodzeń i składek od nich naliczanych wynosi 57.228,43 zł*  
*na wystąpienie nadwyżki środków na wynagrodzenia w 2016 r. w dziale 854 wpływ miała niższa od zaplanowanej liczba realizowanych godzin zajęć świetlicowych w szkołach wynikająca z faktycznego zapotrzebowania i wniosków rodziców uczniów (w SP Rososzyca rezygnacja z zajęć od 1.09.2016 r.);*
- *dział 750 Administracja publiczna wychowanie z tytułu wynagrodzeń i składek od nich naliczanych – wynosi 127.202,12 zł*

*Na niższe od planowanych wydatków miały wpływ:*

- ♣ *nieprzewidziane sytuacje kadrowe związane m. in. z absencją chorobową pracowników;*
- ♣ *w 2016 roku nie było podwyżek wynagrodzeń dla pracowników, które były zaplanowane;*
- ♣ *w rozdziale 75011 Urzędy Wojewódzkie, po rozliczeniu czasu pracy zwrócono dotacje celową w wysokości 7.816,39 zł.*

*Odchylenia w pozostałych działach są minimalne lub dotyczą zadań finansowanych z budżetu państwa w formie dotacji celowych.*

- wydatki bieżące związane z realizacją ich statutowych zadań w 2016r.

na plan 7.550.502,66 zł wykonano 5.882.180,41 zł. tj. 77,90%

do ogółem wykonanego budżetu (33.056.414,38 zł) stanowi – 17,80%.

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

*W dziale 852 - Pomoc społeczna, rozdział – 85219 Ośrodki pomocy społecznej § 4560- odsetki od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur o których mowa w art. 184ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości kwota*

3,32 zł dotyczy nieterminowego przekazania do budżetu dochodów z tytułu funduszu alimentacyjnego oraz odsetek od funduszu na rachunek bankowy Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego.

W dziale 854 Edukacyjna opieka wychowawcza dokonano zwrotu kwoty 881,25 zł pobranej w nadmiernej wysokości dotację celową na dofinansowanie zadania własnego gminy- na pomoc materialną dla uczniów o charakterze socjalnym wraz z odsetkami § 4560 kwota 1,35zł na rachunek bankowy Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego.

**W dziale 801 Oświata i wychowanie – zakup energii, nadwyżka wynosi 231 106,01 zł:**

Na wystąpienie nadwyżki środków w paragrafach związanych z zakupem energii zasadniczy wpływ miały ceny gazu, znacznie niższe od zaplanowanych (dotyczy jednostek ogrzewanych gazem: SP Ołobok, ZS Sieroszewice, PP Latowice, PP Westrza, PP Wielowieś) oraz brak rozliczeń za sprzedaż energii za II półrocze i dystrybucję energii w ZS w Sieroszewicach i ZS w Wielowisi za cały rok (pomimo kilkukrotnych monitów szkoły nie otrzymały rozliczeń).

Wydatki bieżące w wysokości 176.485,88 zł stanowią środki z funduszu sołeckiego poszczególnych wsi, zgodnie z załącznikiem nr 9 – Realizacja wydatków z Funduszu Sołeckiego w 2016r. do sprawozdania.

Pozostałe wydatki bieżące wykonywano w miarę potrzeb.

## **1.2**

**- dotacje na zadania bieżące**

na plan 1.106.890,00 zł wykonano 1.095.578,24 zł. tj. 98,99%, do ogółem wykonanego budżetu (33.056.414,38 ) stanowi –3,31%.

w tym:

**Dotacje podmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych**

- dotacje podmiotowe z budżetu dla samorządowej instytucji kultury § 2480

Plan 751.000,00 zł wykonano 751.000,00 zł tj. 100,00%

- w dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, w rozdziale 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby dla Gminnego Ośrodka Kultury przekazano dotacje w 100,00% tj. 401.000,00 zł.
- w dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, w rozdziale 92116 Biblioteki przekazano dotacje w 100,00% tj. 350.000,00 zł.

Dotację rozliczono w dniu 31 grudnia 2016r. 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.

**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 78.198,00 zł wykonano 78.198,00 zł tj. 100,00%.

- w dziale 600 Transport i łączność, rozdz. 60004 Lokalny transport zbiorowy plan 58.800 zł przekazano 58.800,00 zł tj. 100,00 %.  
na podstawie: Umowy o dotację celową zawartą pomiędzy Gminą Miasto Ostrów Wielkopolski a Gmina Sieroszewice na finansowanie części zadania publicznego w zakresie lokalnego transportu zbiorowego (komunikacji miejskiej) polegającego na przewozie osób autobusami.
- w dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, rozdziale 90013 – Schroniska dla zwierząt – 19.398,00 zł.  
przekazano dotację celową na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumienia na bieżące prowadzenie międzygminnego schroniska dla bezdomnych zwierząt w kwocie 19.398,00 zł. tj. 100% planowanej dotacji. Rozliczenie środków na prowadzenie schroniska dla bezdomnych zwierząt w Wysocku Wielkim nastąpiło w dniu 31 grudnia 2016r.

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

Plan 60.000,00 zł wykonano 60.000,00 zł tj. 100,00%

- w dziale 600 Transport i łączność, rozdz. 60014 Drogi publiczne powiatowe plan 60.000,00 zł przekazano 60.000,00 zł tj. 100,00 %.  
na podstawie: Uchwały Nr XVIII/123/2016 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 30 czerwca 2016 roku w sprawie udzielenia pomocy finansowej Powiatowi Ostrowskiemu na zadanie pod nazwą: „ Remont drogi nr 5313P Masanów-Namysłaki w ramach bieżącego utrzymania dróg” w wysokości 60.000,00 zł. Dotację rozliczono w dniu 31.12.2016r.



## **Dotacje celowe dla jednostek spoza sektora finansów publicznych**

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

Plan 50.000,00 zł przekazano 38.700,00 zł tj. 77,40 %.

- Dz. 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, rozdział 92120 Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami

*Na podstawie: Uchwały Nr XIX/136/2016 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 28 września 2016 roku w sprawie udzielenia dotacji na prace konserwatorskie, restauratorskie lub roboty budowlane przy zabytkach wpisanych do rejestru zabytków dla Parafii Rzymskokatolickiej pw. Św. Jana Ewangelisty w Ołoboku w kwocie 38.700,00 zł na opracowanie programu prac konserwatorskich i restauratorskich filialnego kościoła pw. Św. Jana Chrzciciela w Ołoboku. Dotację rozliczono w dniu 31.12.2016r. w wysokości 32.210,63 zł, natomiast różnicę w kwocie 6.489,37zł wpłacono do kasy Urzędu Gminy w dniu 19 stycznia 2017r.*

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

Plan 167.692,00 zł, wykonano 167.680,24 zł tj. 99,99%.

- Dz. 630 – Turystyka

plan 10.000,00 zł przekazano 10.000,00 zł tj. 100,00 %.

Na realizację zadania publicznego z zakresu turystyki i krajoznawstwa

- ❖ *Klub Turystyki Rowerowej Sieroszewice otrzymał dotację w wysokości 6.500,00 zł, dotację wykorzystał w wysokości 6.500,00 tj. 100,00%. rozliczono w dniu 29.03.2016r. w kwocie 4.000,00 zł i w dniu 27.06.2016r. w kwocie 2.500,00 zł.*
- ❖ *Związek Harcerstwa Polskiego „Marzyciele” Sieroszewice otrzymał dotację w wysokości 3.500,00 zł, dotację wykorzystał w wysokości 3.500,00 tj. 100,00%. rozliczono w dniu 06.07.2016r. w*

- Dz. 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

plan 13.692,00 zł przekazano 13.691,98, zł tj. 100,00 %.

*Ochotnicze Straże Pożarne otrzymały dotacje celową na zakup sprzętu, umundurowania i organizację imprez kulturalnych dotyczących OSP.*

*Przekazano dotacje celowe dla: OSP Latowice ( 398,00) dotacje rozliczono w całości w dniu 07.12.2016r., OSP Masanów ( 930,00) dotacje rozliczono w całości w dniu 02.12.2016r., OSP Parczew (266,00) dotacje rozliczono w całości w dniu 05.12.2016r., OSP Psary (730,00) dotacje rozliczono w całości w dniu 31.12.2016r., OSP Rososzyca (1.500,00 zł) dotacje rozliczono w całości w dniu 01.08.2016r.; OSP Zamość (1.650,00 zł) dotacje rozliczono w całości w dniu 11.07.2016r.; OSP Sieroszewice (1.688,00 zł) dotacje rozliczono w całości w dniu 01.12.2016r.; OSP Strzyżew (2.298,00 zł) dotacje rozliczono w kwocie 1.650,00 zł w dniu 22.06.2016r. i 648,00zł w dniu 09.12.2016r.; OSP Westrza (3.308,00) dotacje rozliczono w całości w dniu 08.12.2016r., OSP Wielowieś (924,00 zł.) dotacje rozliczono w kwocie 923,98 zł w dniu 02.12.2016r. różnicę z niewykorzystanej dotacji – 0,02 zł w dniu 02.12.2016r wpłacono do kasy.*

- Dz. 852 Pomoc społeczna

plan 7.000,00 zł przekazano 7.000,00, zł tj. 100,00 %.

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

- ❖ *Stowarzyszenie im. Lady Ryder Psary , otrzymało dotację w wysokości 800,00 zł. dotację wykorzystało w 100%. rozliczono w całości w dniu 30.11.2016r.;*
- ❖ *Stowarzyszenie „Bliżej Siebie” Sieroszewice otrzymało dotację w wysokości 2.000,00 zł. dotację wykorzystało w 100%. rozliczono w całości w dniach 29.06.2016r. –1.000,00 zł, 30.12.2016r. – 1.000,00 zł.*
- ❖ *Ochotnicza Straż Pożarna w Parczewie otrzymała dotację w wysokości 800,00 zł. dotację wykorzystała w 100%. rozliczono w całości w dniu 13.04.2016r.*
- ❖ *Ochotnicza Straż Pożarna w Strzyżewie otrzymała dotację w wysokości 1.600,00 zł. dotację wykorzystała w 100%. rozliczono w całości w dniu 31.12.2016r.*
- ❖ *Ochotnicza Straż Pożarna w Westrzy otrzymała dotację w wysokości 1.000,00 zł. dotację wykorzystała w 100%. rozliczono w całości w dniu 12.07.2016r.*

- ❖ *Klub Seniora „Sami swoi” Rososzycza otrzymała dotację w wysokości 800,00 zł. dotację wykorzystała w 100%. rozliczono w całości w dniu 31.12.2016r.*
- Dz. 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej  
plan 7.000,00 zł przekazano 7.000,00 zł tj. 100,00 %.  
Na realizację zadania z zakresu działalności na rzecz osób niepełnosprawnych oraz osób w wieku emerytalnym:
  - ❖ *Stowarzyszenie im. Lady Ryder Psary otrzymało dotację w wysokości 3.500,00 zł. dotację wykorzystało w 100%. rozliczono w całości w dniu 30.06.2016r – 2.000,00 zł i 1.500,00 zł w dniu 02.11.2016r..*
  - ❖ *Stowarzyszenia „ Z miłości dla dzieci” w Latowicach otrzymało dotację w wysokości 3.500,00 zł. dotację wykorzystało w 100%. rozliczono w całości w dniu 31.08.2016r.*
- Dz. 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska  
plan 10.000,00 zł przekazano 9.989,20 zł tj. 99,89 %.  
Na realizację zadania publicznego w zakresie ochrony środowiska
  - ❖ *Stowarzyszenie Ekologiczno-Kulturalne „EKOKLUB” Wielowieś otrzymało dotację w wysokości 5.000,00 zł. dotację wykorzystało w 100%. rozliczono w całości w dniu 02.12.2016r.*
  - ❖ *Stowarzyszenie „Bliżej Siebie” Sieroszewice otrzymało dotację w wysokości 840,00 zł. dotację wykorzystało w 100%. rozliczono w całości w dniu 29.06.2016r.;*
  - ❖ *Stowarzyszenie im. Lady Ryder Psary otrzymało dotację w wysokości 840,00 zł. dotację wykorzystało w 100%. rozliczono w całości w dniu 31.08.2016r –*
  - ❖ *Ochotnicza Straż Pożarna w Parczewie otrzymała dotację w wysokości 840,00 zł. dotację wykorzystała w 100%. rozliczono w całości w dniu 31.12.2016r.*
  - ❖ *Klub Turystyki Rowerowej Sieroszewice otrzymał dotację w wysokości 840,00 zł. dotację wykorzystała w 100%. rozliczono w całości w dniu 01.06.2016r.*
  - ❖ *Stowarzyszenia „ Z miłości dla dzieci” w Latowicach otrzymało dotację w wysokości 800,00 zł. dotację rozliczono w dniu 31.08.2016r. w wysokości 789,20 zł, różnicę z niewykorzystanej dotacji – 10,80 zł. w dniu 31.08.2016r wpłacono do kasy.*
  - ❖ *Związek Harcerstwa Polskiego „Marzyciele” Sieroszewice otrzymał dotację w wysokości 840,00 zł, dotację wykorzystał w. 100,00%. rozliczono w dniu 06.07.2016r.*
- Dz. 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego  
plan 35.000,00 zł przekazano 35.000,00 zł tj. 100,00 %.  
Na realizację zadania publicznego w zakresie kultury i sztuki, ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego:
  - ❖ *Stowarzyszenie „Bliżej Siebie” Sieroszewice otrzymało dotację w wysokości 2.200,00 zł. dotację wykorzystało w 100%. rozliczono w dniu 15.11.2016r.;*
  - ❖ *Stowarzyszenie „Mała ojczyzna Psary” otrzymało dotację w wysokości 2.000,00 zł. dotację wykorzystało w 100%. rozliczono w dniu 18.08.2016r.;*
  - ❖ *Ochotnicza Straż Pożarna w Westrzy otrzymała dotację w wysokości 2.000,00 zł. dotację wykorzystało w 100%. w całości w dniu 20.04.2016r.;*
  - ❖ *Ochotnicza Straż Pożarna w Strzyżewie otrzymała dotację w wysokości 2.300,00 zł. dotację wykorzystało w 100%. rozliczono w dniu 31.12.2016r*
  - ❖ *Stowarzyszenie Ekologiczno-Kulturalne „EKOKLUB” Wielowieś otrzymało dotację w wysokości 4.000,00 zł. dotację wykorzystało w 100%. rozliczono w dniu 02.12.2016r.*
  - ❖ *Ochotnicza Straż Pożarna w Wielowcu otrzymała dotację w wysokości 3.500,00 zł. dotację wykorzystało w 100%. rozliczono w całości w dniu 31.05.2016r.;*
  - ❖ *Stowarzyszenia im. Lady Ryder Psary otrzymało dotację w wysokości 4.500,00 zł. dotację wykorzystało w 100%. rozliczono w dniu 14.09.2016r.*
  - ❖ *Ochotnicza Straż Pożarna w Parczewie otrzymała dotację w wysokości 3.000,00 zł. dotację wykorzystało w 100%. rozliczono w dniu 11.05.2016r.*
  - ❖ *Fundacja Promocji Retroinformatyki Wrocław otrzymała dotację w wysokości 1.500,00 zł. dotację rozliczyła niezgodnie w dniu 31.12.2016r. z czego można wnioskować ,że zostało wykonane nierzetelnie bądź w ogóle. W związku z powyższym w całości przypisano do zwrotu dotacji wraz z odsetkami.*

- ❖ *Koło Gospodyń Wiejskich w Ołoboku otrzymało dotację w wysokości 4.500,00 zł. dotację wykorzystano w 100%. rozliczono w całości w dniu 03.03.2016r. i w dniu 20.06.2016r.*
  - ❖ *Ochotnicza Straż Pożarna w Sieroszewicach otrzymała dotację w wysokości 1.500,00 zł. dotację wykorzystano w 100%. rozliczono w całości w dniu 13.07.2016r.;*
  - **Dz. 926 – Kultura fizyczna i sport**  
plan 85.000,00 zł wykonano 84.999,06 zł tj. 100,00 %.
- Dotacje dla Klubów Sportowych z zakresu wspierania i upowszechniania kultury fizycznej
- ❖ *Ludowy Klub Sportowy „LEW” Masanów otrzymał dotację w wysokości 6.000,00 zł. dotację wykorzystano w 100%. rozliczono w całości w dniu 03.11.2016r. i 09.11.2016r.*
  - ❖ *Gminnego Klubu Sportowego „ISKRA - PROSNA” Sieroszewice otrzymał dotację w wysokości 59.000,00 zł. dotację wykorzystano w 100%. rozliczono w dniu 10.08.2016r. i 31.12.2016r.*
  - ❖ *Stowarzyszenia im. Lady Ryder Psary otrzymało dotację w wysokości 1.800,00 zł. dotację wykorzystano w 100%. rozliczono w całości w dniu 02.11.2016r.*
  - ❖ *Ochotnicza Straż Pożarna w Westrzy otrzymała dotację w wysokości 8.000,00 zł. dotację wykorzystano w 100%. rozliczono w całości w dniu 30.09.2016r.*
  - ❖ *Ludowy Klub Sportowy „TAJFUN” Ostrów Wielkopolski otrzymał dotację w wysokości 6.000,00 zł. dotację wykorzystano w 100%. rozliczono w całości w dniu 31.12.2016r.*
  - ❖ *Polski Związek Wędkarski Koło Gminne Sieroszewice otrzymało dotację w wysokości 840,00 zł. dotację wykorzystano w kwocie 839,06 zł rozliczono w dniu 20.12.2016r. i różnicę z niewykorzystanej dotacji – 0,94 zł. w dniu 20.12.2016r wpłacono do kasy.*
  - ❖ *Stowarzyszenie „Mała ojczyzna Psary” otrzymało dotację w wysokości 3.360,00 zł. dotację wykorzystano w 100%. rozliczono w dniu 18.08.2016r.;*

*Dotacje te zostały przyznane na podstawie ogłaszanego konkursu na realizację zadań wynikających z Uchwały Nr XI/82/2015 Rady Gminy z dnia 30 października 2016 roku w sprawie przyjęcia programu współpracy Gminy Sieroszewice z organizacjami pozarządowymi i innymi podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego na rok 2016.*

*Zgodnie z załącznikiem Nr 6 – Realizacja kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy w 2016 roku.*

### **1.3**

*- świadczenia na rzecz osób fizycznych*

Plan 10.937.607,00 zł, wykonano 10.599.578,49 zł tj. 96,91% do ogółem wykonanego budżetu (33.056.414,38 zł) stanowi –32,06 %.

§ 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 nie zaliczane do wynagrodzeń § 3020 w dziale 801 Oświata i wychowanie wypłacono 486.961,75 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 – 23.845,77 zł;*
- *diety dla radnych i sołtysów § 3030 to kwota 228.540,47 zł;*
- *za udział strażaków przy pożarach § 3030 wypłacono 24.643,77 zł.;*
- *na stypendia dla uczniów i inne formy pomocy dla uczniów § 3240, 3260 - 115.122,70 zł;*
- *istotną pozycję w tych wydatkach stanowią wydatki na świadczenia społeczne. Wypłacane są na podstawie wystawionych decyzji przez Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej § 3110, dotyczy to kwoty 9.720.464,03 zł tj. 91,71 % ogólnych wydatków w świadczeniach na rzecz osób fizycznych;*

### **1.4**

- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 Plan 10.489,69 zł, wykonano 0,00 zł tj. 0,00 % do ogółem wykonanego budżetu (33.056.414,38 zł) stanowi – 0,00 %.

**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.**

Uchwałą Nr XII/92/2015 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 14 grudnia 2015r. w sprawie uchwały budżetowej na rok 2016 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 2016r.

Zaplanowano wydatki bieżące na projekt pn:

- „Zagraniczna mobilność kadry edukacji szkolnej”
- Tytuł projektu „Mała szkoła wielkie możliwości” na ogólną kwotę 31.469,08 zł. w tym:
  - środki z budżetu krajowego – 1.796,88 zł,
  - środki z budżetu UE, EFTA i inne środki ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi – 29.672,20 zł,

W ramach: Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój na lata 2014 -2020

Priorytetu: Oś IV „Innowacje społeczne i współpraca ponadnarodowa”

Działania: 4.2 „Programy mobilności ponadnarodowej”

Poddziałanie: 4.2.1 „Programy mobilności ponadnarodowej na zasadach określonych dla programu Erasmus +”

Program ten jest realizowany w latach 2015 w wysokości jak wyżej podano - 20.979,39 zł i w 2016 roku – 10.489,69 zł.

Innych zmian planu w trakcie wykonywania budżetu w 2016 roku nie wprowadzano.

W ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, na plan 10.489,69 zł. wydatkowano 0,00 zł.

Na podstawie umowy Nr POWERSE-2014-1-PLO1-KA101-000653 zawartej pomiędzy Fundacją Rozwoju Systemu Edukacji z Warszawy a Gminą Sieroszewice w sprawie dofinansowania projektu „Zagraniczna mobilność kadry edukacji szkolnej”. Projekt jest finansowany ze środków EFS w 94,29% oraz ze środków krajowych 5,71% i realizowany w latach 2015-2016. Wobec powyższego znajduje się jako przedsięwzięcie w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

Dział 801, rozdział 80101 - środki z budżetu krajowego –598,96 zł,

- środki z budżetu UE, EFTA i inne środki ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi – 9.890,73 zł

Jak zostały zrealizowane wydatki na programy bieżące finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 obrazuje: załącznik Nr 5 – Realizacja wydatków na programy i projekty realizowane ze środków z budżetu UE, EFTA i innych środków ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi w 2016 rok

i załącznik Nr 11 – Realizacja przedsięwzięć ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2016-2019 do sprawozdania w szczególności nie mniejszej niż w Uchwale w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2016-2019 rok.

## **1.5**

- wydatki na obsługę długu publicznego w 2016 r.

Plan 174.071,00 zł, wykonano 75.701,74 zł tj. 0,23 %, do ogółem wykonanego budżetu (33.056.414,38 zł) stanowi – 0,45%.

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 75.701,74 zł.

*Środki wydatkowane przeznaczone były na płatności z tytułu odsetek od zaciągniętych pożyczek i kredytów zgodnie z zawartymi umowami. Niższe wykonanie spłat odsetek od planu o 98.369,26 zł., ponieważ w uchwalonym budżecie planowano zaciągnąć kredyt na rynku krajowym w wysokości 781.000,00 zł. W trakcie roku zmieniono budżet, gdzie planowany kredyt już nie wystąpił.*

**Wydatki bieżące związane z realizacją zadań zleconych gminie w 2016 r.**

Kwota planowanych na 2016 rok wydatków na realizację zadań zleconych gminie wynosi 10.549.726,14 zł z czego wydatkowano 10.392.392,68 zł. tj. 98,51%.

Do ogółu wykonanego budżetu (33.056.414,38 zł) stanowi 31,44%.

**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 2016.**

Szczegółową realizację wydatków z zadań zleconych przedstawia:

załącznik Nr 2a – Wykonanie wydatków budżetowych w 2016 r. - zadania zlecone do sprawozdania w układzie tabelarycznym tj. w szczególności nie niższej niż w zawartej uchwale budżetowej na rok 2016 z uwzględnieniem procentowego stosunku.

- Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo  
na plan 625.593,83 zł przekazano 625.593,83 zł tj. 100,00%. W okresie sprawozdawczym gmina otrzymała dotację celową z budżetu państwa na realizację zadania zleconego: *dotyczy zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych z województwa wielkopolskiego to kwota 613.327,29 zł. Pozostałe wydatki w kwocie 12.266,54 zł stanowią 2% kosztów przygotowania i wypłaty podatku akcyzowego.*
- Dział 750 Administracja publiczna Rozdział 75011 Urzędy Wojewódzkie  
na plan 83.816,00 zł wykonano 75.999,61 zł tj. 90,67%, *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 9.561,00 zł wykonano 9.554,70 zł tj. 99,93 %. *Dotyczy Urzędów naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa wydano na wynagrodzenie i pochodne od wynagrodzenia za prowadzenie aktualizacji rejestru wyborców – 1.941,00 zł. Zakupiono przezroczyste urny do lokali wyborczych – 7.613,70 zł.*
- Dział 801 Oświata i wychowanie  
Plan 71.561,31,00 zł wykonano 66.770,04 zł tj. 93,30%,  
na wyposażenie szkół podstawowych w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe oraz na sfinansowanie kosztów zakupu podręczników i materiałów edukacyjnych planowano 37.437,40 zł, zrealizowano 36.668,47 zł, tj. 97,95%.  
na wyposażenie gimnazjów w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe oraz na sfinansowanie kosztów zakupu podręczników i materiałów edukacyjnych planowano 33.873,95 zł, zrealizowano 29.976,89 zł, tj. 88,50%.  
na wyposażenie szkół podstawowych i gimnazjów wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe oraz na sfinansowanie kosztów zakupu podręczników i materiałów edukacyjnych planowano 249,96 zł, zrealizowano 124,68 zł, tj. 49,88%.
- Dział 852 Pomoc społeczna  
plan 9.759.194,00 zł wykonano 9.614.474,50 zł tj. 98,52%,  
na świadczenia wychowawcze związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci planowano 5.405.606,00 zł, zrealizowano 5.403.302,68 zł., tj. 99,96 %  
na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego. plan 4.288.260,00 zł zrealizowano kwotę 4.147.274,36 zł. – 96,71%,  
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 -97,89 %. Plan 43.300,00 zł zrealizowano kwotę 42.388,32zł.  
na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych oraz na koszty obsługi tego zadania 2,% -tj. 94,82 %. Plan 1.150,00 zł zrealizowano 1.090,38 zł.  
na Ośrodki pomocy społecznej (na wypłacanie wynagrodzeń za sprawowanie opieki oraz na obsługę tego zadania) – 98,18%. Na plan 20.653,00 zł wykorzystano 20.276,73 zł.  
na pozostałą działalność - 63,12 % dotyczy realizacji zadań związanych z przyznawaniem Kart Dużej Rodziny wynikających z ustawy o Karcie Dużej Rodziny, na plan 225,00 zł zrealizowano kwotę 142,03 zł.

## **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 3.441.284,80 zł wydatkowano

2.579.351,68 zł tj. 74,95 %. do ogółu wykonanego budżetu (33.056.414,38 zł.) wydatki majątkowe stanowią 7,80%. Zgodnie z załącznikiem Nr 4 – Realizacja wydatków majątkowych za 2016 r. do sprawozdania w układzie tabelarycznym w szczególności nie niższej niż w zawartej uchwale budżetowej na rok 2016 tj. na poszczególne zadania z uwzględnieniem procentowego stosunku.

## 2.1

### Inwestycje i zakupy inwestycyjne § 6050,6060

Plan 2.412.051,80 wykonano 1.685.458,28 tj. 69,87 %

Z załącznika wyżej wspomnianego wynika, że na planowanych 47 zadań i zakupów inwestycyjnych:

- 38 zadań zostało wykonanych zgodnie z założeniami i oddane do użytkowania. Na wszystkie z oddanych zadań wystawiono dokument OT.
- 9 z nich nie zostały wykonane w całości lub w ogóle i tak:
  - 1) Budowa kanalizacji ściekowej w m. Latowice wykonano 20,16 % planowanych wydatków tj. 51.057,45 zł, dotyczy opracowania projektu kanalizacji I i II etap i opracowania analizy efektywności kosztowej dla projektu budowy kanalizacji. Zadanie to będzie realizowane na lata 2017- 2018. Środki na ten cel zostały zaplanowane w budżecie i WPF jako przedsięwzięcie na lata 2016 – 2018.
  - 2) Przebudowa nawierzchni drogi gminnej we wsi Masanów ul. Szeroka Gmina Sieroszewice wykonano 73,41% planowanych wydatków tj. 12.178,00 zł, dotyczy sporządzenia projektu przebudowy drogi. Środki na ten cel zostały zaplanowane w budżecie na 2017 rok.
  - 3) Budowa Sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Zamościu wykonano 0,00%. Zadanie to będzie realizowane w 2017r. Środki na ten cel zostały zaplanowane w budżecie na 2017 rok.
  - 4) Termomodernizacja Zespołu Szkół w Sieroszewicach wykonano 49,45% planowanych wydatków tj. 13.765,00 zł. dotyczy obliczenia efektywności ekologicznej, wykonania projektu termomodernizacji, opracowania wniosku i studium wykonalności, ekspertyza ornitologiczna. Zadanie to będzie realizowane na lata 2017- 2018. Środki na ten cel zostały zaplanowane w budżecie i WPF jako przedsięwzięcie na lata 2016 – 2018.
  - 5) Termomodernizacja Zespołu Szkół w Wielowsi wykonano 63,26% planowanych wydatków tj. 17.608,00 zł. dotyczy obliczenia efektywności ekologicznej, wykonania projektu termomodernizacji, opracowania wniosku i studium wykonalności, ekspertyza ornitologiczna i wykonanie projektu instalacji c.o.. Zadanie to będzie realizowane na lata 2017- 2018. Środki na ten cel zostały zaplanowane w budżecie i WPF jako przedsięwzięcie na lata 2017 – 2020.
  - 6) Przebudowa rozbudowa Dziennego Domu Wsparcia w Latowicach wykonano 82,99% planowanych wydatków tj. 41.496,24,00 zł. dotyczy wykonania projektu i przyłącza energetycznego. Środki na realizację tej inwestycji zostały zaplanowane w budżecie na 2017 rok.
  - 7) Modernizacja budynku Sali wiejskiej w Parczewie , wykonanie 94,64% planowanych wydatków tj. 17.982,00 zł., dotyczy wykonania audytu energetycznego sali, opracowania studium wykonalności , obliczenie efektywności ekologicznej, wykonanie map geodezyjnych i inne. Zadanie to będzie realizowane na lata 2015 - 2017. Środki na ten cel zostały zaplanowane w budżecie i WPF jako przedsięwzięcie na lata 2017 – 2020. Realizowane z udziałem środków unijnych, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy.
  - 8) Modernizacja budynku Sali wiejskiej w Psarach , wykonanie 2,49% planowanych wydatków tj. 1.245,00 zł., dotyczy wykonania map geodezyjnych do celów projektowych. Zadanie to będzie realizowane na lata 2017 - 2018. Środki na ten cel zostały zaplanowane w budżecie i WPF jako przedsięwzięcie na lata 2017 – 2020.
  - 9) Budowa mini parku w Latowicach wykonanie 99,16 % planowanych wydatków tj. 49.578,87 zł., dotyczy pierwszego etapu tych prac. Na 2017r. zaplanowano w budżecie II etap budowy.

Z ogólnie wydatkowanej kwoty na zadania i zakupy inwestycyjne (2.579.351,68 zł) środki w wysokości 154.404,38 zł stanowią fundusz sołecki z poszczególnych wsi, zgodnie z załącznikiem nr 9 – Realizacja środków Funduszu Sołeckiego w 2016r. do sprawozdania.

## **Dotacje celowe dla jednostek sektora finansów publicznych**

### **2.2**

- dotacje celowe na pomoc finansową udzieloną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych  
dział 600 Transport i łączność, rozdz. 60014 Drogi publiczne powiatowe § 6300  
plan 500.000,00 zł przekazano 500.000,00 zł tj. 100,00 %.  
*na podstawie: Uchwały Nr VIII/55/2015 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 30 czerwca 2015 roku w sprawie udzielenia pomocy finansowej Powiatowi Ostrowskiemu na zadanie pod nazwą: „Przebudowa drogi nr 537P - Etap IV – na odcinku od skrzyżowania dróg 5305P i 5307P w m. Śliwniki do skrzyżowania z drogą nr 5310P w m. Psary na odcinku długości około 2,7 km”.*  
*Dotacje rozliczono w dniu 31.12.2016r.*
- dotacje celowe przekazane dla powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego  
dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska  
rozdz. 90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu § 6620  
plan 933,00 zł przekazano 932,40 zł tj. 99,94%  
*na podstawie: Uchwały Nr X/65/2015 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 14 września 2015 roku w sprawie udzielenia pomocy finansowej Powiatowi Kaliskiemu na zadanie pod nazwą „Opracowanie Planu Gospodarki Niskoemisyjnej dla Powiatu Kaliskiego, z gmin z Powiatu Kaliskiego oraz Gminy Sieroszewice” w wysokości 932,40 zł. Dotację tą w całości zgodnie ze spisaniem porozumieniem rozliczono do dnia 31.12.2016r.*
- dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych  
dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska  
rozdz. 90017 Zakłady gospodarki komunalnej § 6210  
plan 60.000,00 zł przekazano 60.000,00 zł tj. 100,00%  
*Dotacje tą przeznaczono na dofinansowanie zakupu samochodu asenizacyjnego. Dotację tą w całości zgodnie ze spisaniem porozumieniem rozliczono w dniu 07.10.2016r.*
- dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych  
dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego  
rozdz. 92116 Biblioteki § 6220  
plan 50.000,00 zł przekazano 0,00 zł tj. 0,00%  
*Budowa biblioteki i Klubu Seniora w Strzyżewie wykonanie 0,00% , ponieważ zadanie to było wprowadzone do budżetu na 2016 rok do realizacji pod warunkiem otrzymania dofinansowania z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej związku z tym, że środki takie nie wystąpiły zadanie to nie było realizowane.*

## **Dotacje celowe dla jednostek spoza sektora finansów publicznych**

### **2.3**

- dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych  
dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa  
rozdz. 75412– Ochotnicze straże pożarne § 6230  
plan 60.000,00 zł przekazano 60.000,00 zł tj. 100,00 %  
*Dotacje tą przeznaczono na dofinansowanie zakupu samochodu pożarniczego dla OSP Westrza. Dotację tą w całości zgodnie ze spisaniem porozumieniem rozliczono w dniu 28.09.2016r.*  
dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska  
rozdz. 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód § 6230  
plan 207.344,00 zł przekazano 202.005,03 zł tj. 97,43%

na podstawie: Uchwały Nr XXXV/245/2014 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 11 marca 2014 roku w sprawie określenia zasad udzielania i rozliczania dotacji celowej na dofinansowanie realizacji przydomowych oczyszczalni ścieków na obszarze gminy Sieroszewice. Na w/w podstawie wypłacono 57 właścicielom nieruchomości dotację w kwotach od 2.450,00 zł do 4.000,00 zł. Dotacje te zostały rozliczone w 100%. W dwóch przypadkach po rozliczeniu wpłacono zwrot do kasy Urzędu ogółem 99,97 zł.

#### **Inne wydatki, wpłaty i rezerwy**

##### **2.4**

- 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  
rozd. 90015 Oświetlenie ulic placów i dróg § 6010  
plan 70.000,00 zł przekazano 70.000,00 zł tj. 100,00%  
*Na podstawie Uchwały Nr XXIII/156/2016 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 29 grudnia 2016r w sprawie objęcia przez Gminę Sieroszewice udziałów w Spółce „Oświetlenie Uliczne i Drogowe Sp. z o.o. w Kaliszu, Rada wyraziła zgodę na wniesienie wkładu pieniężnego w wysokości 70.000,00 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego nastąpi z chwilą spisania Aktu Notarialnego w Kancelarii Notarialnej w Kaliszu wpisania do Krajowego Rejestru Sądowego. Dopiero w tym momencie Wspólnik uzyska pełnię praw korporacyjnych i majątkowych, jakie wiążą się z objęciem udziałów w Spółce prawa handlowego.*
- rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne  
dział 758 Różne rozliczenia, rozdział 75818 Rezerwy ogólne i celowe § 6800  
plan 80.000,00 zł., środki rezerwowano na zadania inwestycyjne finansowane ze środków unijnych, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy. W roku 2016 Gmina takich zadań nie realizowała w związku z przyjmowaniem i naborem wniosków na programy unijne na lata 2014-2020 w IV kwartale środki te nie zostały wykorzystane.
- Zwroty dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa a art.. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości, dotyczące wydatków majątkowych  
dział 010 Rolnictwo o łowiectwo  
rozd. 01041 Program Rozwoju Obszarów Wiejskich § 6667  
plan 956,00 zł przekazano 955,97 zł tj. 100,00%  
*Po przeprowadzonej kontroli ex post w dniu 11.05.2016r.stwierdzono rozbieżność pomiędzy złożoną dokumentacją do wniosku o płatność a stanem faktycznym dofinansowanej ze środków Unijnych zadania inwestycyjnego pod nazwą „Budowa ścieżki rowerowej w Latowicach” po 5 latach od oddania do użytkowania, przypisano Gminie do zwrotu kwotę jak wyżej z powodu braku zamontowania znaków ujętych w projekcie budowlanym. Zatem przypisano należną kwotę 955,97 zł do zwrotu.*

*Przedstawione wyżej wydatki majątkowe są zgodne z załącznikiem Nr 4 – Realizacja wydatków majątkowych za 2016 r. do sprawozdania, i z załącznikiem Nr 2 – Realizacja wydatków budżetowych za 2016 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.

Źródłem sfinansowania inwestycji były;

- ❖ *dochody własne gminy w wysokości 1.721.312,91 zł;*
- ❖ *dochody z opłat i kar za korzystanie ze środowiska za 2016r –312.062,48 zł;*
- ❖ *dotacja celowa ze środków budżetu Województwa Wielkopolskiego przeznaczonych na prace związaną z ochroną, rekultywacją i poprawą jakości gruntów rolnych na dofinansowanie budowy dróg dojazdowych do gruntów rolnych o szer. 4m w kwocie 112.500,00 zł*
- ❖ *wolne środki o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy – 433.476,29 zł*



Gmina nie ponosiła w 2016 roku wydatków związanych z realizacją zadań wspólnych realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego.

Realizacja dochodów i wydatków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w 2016r.

Wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska bezpośrednio wpływają na konto podstawowe budżetu Gminy. Na rachunek budżetu Gminy w 2016r. wpłynęła kwota 381.596,67 zł. tj. 100,00% planowanej kwoty. Plus kwotę w wysokości 55.805,63 zł, która znalazła się w wolnych środkach za 2015 rok wprowadzona została Uchwałą Rady Gminy Sieroszewice w sprawie zmian w budżecie Gminy na 2016 rok do budżetu Gminy z przeznaczeniem na wydatki związane z ochroną środowiska. Co ogółem stanowi kwotę 437.402,30 zł.

Środki te wydatkowano na cele związane z ochroną środowiska 321.637,67 zł tj. 73,53%.

Pozostałą kwotę w wysokości **115.764,63** zł, która znalazła się w wolnych środkach za 2016 rok wprowadzona zostanie Uchwałą Rady Gminy Sieroszewice w sprawie zmian w budżecie Gminy na 2017 rok do budżetu Gminy z przeznaczeniem na wydatki związane z ochroną środowiska.

Do ogółu wykonanego budżetu (33.056.414,38 zł) wydatki z opłat i kar za korzystanie ze środowiska stanowią 0,97 %.

Szczegółowe wykonanie wydatków z w/w tytułu przedstawia załącznik nr 8 – Realizacja dochodów i wydatków z opłat za korzystanie ze środowiska za 2016r. do niniejszego sprawozdania.

Informacja o realizacji środków funduszu sołectkiego w 2016r. wydatkach jednostek pomocniczych gminy w 2016r.

W budżecie gminy zaplanowano wydatki na fundusz sołectki stanowiący, odrębny załącznik do uchwały budżetowej. Zgodnie z podjętą Uchwałą nr IV/22/2015 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 05 marca 2015r. w sprawie wyrażenia zgody na wyodrębnienie w budżecie gminy środków stanowiących fundusz sołectki. 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 Sołectkiego za 2016r. do sprawozdania w układzie tabelarycznym tj. w szczególności nie niższej niż w zawartej uchwale budżetowej na rok 2016 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 341.476,09 zł wydatkowano 330.890,26 zł tj. 96,90%. W tym wydatki majątkowe stanowią kwotę 154.404,38 zł a bieżące 176.485,88 zł.

Do ogółu wykonanego budżetu (33.056.414,38 zł) wydatki funduszu sołectkiego stanowią 1,10%.

Realizacja dochodów i wydatków z tytułu wydawanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w 2016r.

Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu:  
na plan 140.520,00 zł, wpłynęło 140.784,87 zł, tj. 100,19 %.

*Wartość sprzedaży napojów alkoholowych była wyższa niż zakładano na etapie planowania o 264,87 zł, Kwota jest nie wielka dlatego nie wprowadzono zmian w budżecie w ciągu roku.*

Z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu do gminy w 2016r. wpłynęło 140.784,87zł, plus kwota w wysokości 20.854,93 zł, która znalazła się w wolnych środkach za 2015 rok wprowadzona została Uchwałą Rady Gminy Sieroszewice w sprawie zmian w budżecie Gminy na 2016 rok do budżetu Gminy z przeznaczeniem na przeciwdziałanie alkoholizmowi ogółem stanowi 161.639,80 zł, to suma do wydatkowania w 2016 roku.

Wydatki:

- związane z zwalczaniem narkomani plan 42.000,00 zł, wydatkowano 34.097,48 zł tj. 81,18%;

- z przeciwdziałaniem alkoholizmowi plan 119.374,93 zł, wydatkowano 86.157,63 zł tj. 72,17%.

Pozostała kwotę w wysokości **41.384,69** zł, która znalazła się w wolnych środkach za 2016 rok wprowadzona zostanie Uchwałą Rady Gminy Sieroszewice w sprawie zmian w budżecie Gminy na 2017 rok do budżetu Gminy z przeznaczeniem na zwalczanie narkomanii i na przeciwdziałanie alkoholizmowi.

### **Informacja o zaciągniętych bieżących zobowiązaniach na dzień 31 grudnia 2016r.**

Gmina (wliczając wszystkie jednostki organizacyjne) posiada zobowiązania krótkoterminowe są to zobowiązania niewymagalne w wysokości 1.000.083,45 zł dotyczące:

- bieżącej działalności, głównie z zakupu materiałów, usług, energii, opłaty komorniczej itp. w kwocie 124.973,13 zł.

*Na wszystkie te zobowiązania zostały wysłane potwierdzenia sald.*

*Natomiast z naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego „13” i jednorazowego dodatku uzupełniającego dla nauczycieli za 2016 rok wraz z pochodnymi od wynagrodzeń powstało zobowiązanie niewymagalne w wysokości 875.110,32 zł, w tym:*

- *jednorazowe dodatki uzupełniające dla nauczycieli za 2016 rok kwota 9.532,02zł;*
- *dodatkowego wynagrodzenia rocznego wypłaconego do dnia 01.03.2016r. wynosiło kwotę 724.675,41 zł;*
- *ubezpieczeń społecznych – pochodnych od wynagrodzenia (składki pracodawcy) to kwota 140.902,89 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 2016”.**

### **Informacja o długu jednostki na dzień 31 grudnia 2016r.**

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 2016r. wynoszą **1.575.483,84** zł, i stanowią 4,36 % do wykonanych dochodów (36.160.457,15 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 2017-2018.

Gmina Sieroszewice nie udzielała w 2016 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 2016 roku.**

### **Informacja o stanie zobowiązań i wierzytelności finansowych Gminy Sieroszewice**

#### **Realizacja przychodów**

Planowane przychody: 2.024.154,06 zł, w tym na:

- Wolne środki, o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 6 ustawy na plan 2.024.154,06 zł wykonano 2.024.154,06 zł tj. 100,00%.

#### **Realizacja rozchodów**

Planowane rozchody: 1.590.677,77 zł, w tym z tytułu:

- Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów spłacono 1.590.677,77 tj.100,00%.

Szczegółowy opis poszczególnych spłat przedstawiono w tabeli poniżej:

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
<b>Pożyczki:</b>				<b>61.600,00</b>
2.	WFOŚ i GW w Poznaniu	Nr27/U/400/448/2009 z dnia 19.06.2009r.	„Budowę kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami we wsi Sieroszewice II etap”.	61.600,00
<b>Kredyty:</b>				<b>1.529.077,77</b>
5.	BGK Filia Kalisz	10/1448 z dnia 14 lipca 2010r	„Budowę Sali gimnastycznej przy Zespole Szkół w Wielowsi”	160.000,00
6.	BGK Filia Kalisz	Nr 10/2262 z dnia 26 lipca 2010r	„Budowę kanalizacji sanitarnej wraz z przykanalikami i przepompowniami w Gminie Sieroszewice we wsiach Sieroszewice i Psary”	312.668,80
7.	SBL Skalmierzyce	Nr 48/2011 z dnia 07.06.2011r.	„Rozbudowa przedszkola w m. Latowice”	87.837,57
8.	SBL Skalmierzyce	Nr 47/2011/OR z dnia 07.06.2011r.	„Budowa Sali gimnastycznej przy ZS w Wielowsi”	8.418,48
9.	SBL Skalmierzyce	Nr 43/2012 z dnia 19.04.2012r	„Kredyt inwestycyjny na finansowanie wydatków majątkowych w 2012r.”	99.560,92
10	SBL Skalmierzyce	Nr 86/13/001 z dnia 14.06.2013r	„Kredyt inwestycyjny na finansowanie wydatków majątkowych w 2013r.”	570.592,00
	SBL Skalmierzyce	Nr 94/14/001 z dnia 05.06.2014r	„Kredyt inwestycyjny na sfinansowanie deficytu budżetu Gminy Sieroszewice i na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w 1014 r.”	290.000,00
<b>Ogółem:</b>				<b>1.590.677,77</b>

Przedstawione wyżej przychody i rozchody budżetu są:

Zgodne z załącznikiem Nr 3 do niniejszego sprawozdania – przychody i rozchody budżetu w 2016 roku i sprawozdaniem

Rb – UZ roczne sprawozdanie uzupełniające o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych jst. zbiorcze wg stanu na koniec 2016 roku.

Na dzień 31.12.2016 roku w księgach Gminy Sieroszewice wykazano zobowiązania w kwocie **1.575.483,84 zł** w tym z tytułu:

1. Kredytów i pożyczek inwestycyjnych krajowych według pozostałego terminu zapadalności – stan na koniec okresu sprawozdawczego **1.575.483,84 zł** i tak:
  - ❖ zapadalność w latach (tj. wysokość spłat rat kredytów i pożyczek pozostałych w 2017 roku) 865.483,84zł
  - ❖ zapadalność w latach (tj. okres spłaty przypadający na następne lata – do 2018r.) 710.000,00 zł.

Gmina Sierszewice na dzień 31 grudnia 2016 roku posiadała następujące zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów przedstawionych w tabeli niżej:

L P	INSTYTUCJA BANKOWA, W KTÓREJ ZACIĄGNIĘTO KREDYT/ POŻYCZKĘ	NR UMOWY Z DNIA	ZADANIE NA KTÓRE UDZIELONO POŻYCZKĘ /KREDYT	KWOTA ZOBOWIĄZA NIA Z TYTUŁU ZACIĄGNIĘT YCH POŻYCZEK / KREDYTÓW	DATA SPŁATY KREDYTU/ POŻYCZKI WRAZ Z ODSETKAMI
<b>Pożyczki:</b>				<b>104.000,00</b>	
1.	WFOŚ i GW w Poznaniu	Nr 27/U/400/448/2009 z dnia 19.06.2009r.	„Budowę kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami we wsi Sierszewice II etap”.	104.000,00	20.03.2017r.
<b>Kredyty:</b>				<b>1.471.483,84</b>	
2.	BGK Filia Kalisz	Nr 10/2262 z dnia 26 lipca 2010r	„Budowę kanalizacji sanitarnej wraz z przykanalikami i przepompowniami w Gminie Sierszewice we wsiach Sierszewice i Psary”	312.668,84	31.12.2017r.
6.	SBL Skalmierzyce	Nr 86/13/001 z dnia 14.06.2013r	„Kredyt inwestycyjny na finansowanie wydatków majątkowych w 2013r.”	158.815,00	31.12.2017r.
7.	SBL Skalmierzyce	Nr 94/14/001 z dnia 05.06.2014r	„Kredyt inwestycyjny na finansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Sierszewice i na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w 2014r	1.000.000,00	31.12.2018r.
<b>Ogółem:</b>				<b>1.575.483,84</b>	<b>X</b>

Gmina nie posiada żadnych innych zobowiązań i wierzytelności finansowych na koniec 2016 roku.

**Gmina nie zaciągała kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu 2016 roku niedoboru budżetu.**

Stan środków na rachunkach bankowych w 2016 roku, wynik finansowy

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014r w sprawie sprawozdawczości budżetowej /Dz. U. 2014 poz. 119 ze zm. / Gmina za 2016 rok sporządza sprawozdanie

**Rb - ST sprawozdanie o stanie środków na rachunkach bankowych jednostek samorządu terytorialnego okres sprawozdawczy: na koniec 2016 roku.**

I tak:

- Stan środków na rachunku bieżącym jednostki samorządu terytorialnego – 4.376.182,14zł.  
w tym:
- środki niewykorzystanych dotacji w roku budżetowym – kwota 16.208,14 zł;  
w tym:
  - dotacja na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 – 8.391,75 zł.;
  - dotacja na zadania zlecone z zakresu spraw obywatelskich (dział 750, rozdz. 75011) – 7.816,39 zł;
- środki subwencji przekazane w grudniu na styczeń następnego roku – 632.988,00 zł  
w tym:
  - subwencja oświatowa na m-c styczeń 2017r – 632.988,00 zł.
- stan środków na rachunku wydatków niewygasających - kwota 0,00 zł  
(art.263 ust.1 ustawy o finansach publicznych).

**Wynik budżetu gminy Sieroszewice na dzień 31 grudzień 2016 roku przedstawia poniższa tabela.**

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN BUDŻETU PO ZMIANACH	WYKONANIE NA 31.12.2016	% WYKONANIA
I	Dochody budżetu w tym: dochody majątkowe	36.255.348,76 263.072,09	36.160.457,15 258.808,99	99,74% 98,38%
II	Wydatki budżetu w tym: wydatki majątkowe	36.688.825,05 3.441.284,80	33.056.414,38 579.351,68	90,10% 74,95%
III	Nadwyżka/ Deficyt I-II	- 433.476,29	+ 3.104.042,77	
IV	Przychody w tym: • wolne środki o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	2.024.154,06 2.024.154,06	2.024.154,06 2.024.154,06	100,00% 100,00%
	<b><u>wolne środki z 2015 r., które nie zostały zaangażowane w roku 2016</u></b>	347.375,62	347.375,62	100,00%
V	Rozchody w tym: • spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	1.590.677,77 1.590.677,77	1.590.677,77 1.590.677,77	100,00% 100,00%
VI	<b>Wynik III + IV - V</b>	<b>X</b>	<b>3.884.894,68</b>	<b>X</b>

Wynik **3.884.894,68** zł. to nadwyżka za rok 2016 – jako wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy. Rada Gminy rozdysonuje uchwalając zmiany w budżecie Gminy na 2017 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 2016

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

## GOSPODARKA POZABUDŻETOWA

Wykaz jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty, gromadzących dochody na wydzielonym rachunku, określonych w uchwale przez organ stanowiący w 2016r.

Samorządowe jednostki budżetowe prowadzące działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty /Dz. U. z 2015r., poz. 2156 ze zmianami, które gromadzą na wydzielonym rachunku dochody określone w Uchwale Nr III/12/2010 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 29 grudnia 2010r. w sprawie określenia jednostek budżetowych gromadzących dochody na określonym rachunku, źródeł tych dochodów i ich przeznaczenia, sposobu i trybu sporządzania planu finansowego dochodów i wydatków nimi finansowanych, dokonywania zmian w tym planie oraz ich zatwierdzania, gromadzą 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:

- Zespół Szkół w Sieroszewice
- Zespół Szkół w Wielowisi

Wykonanie dochodów własnych ogółem na plan 33.000,00 zł, wykonano 27.645,00 zł tj. 83,77 %.

Zrealizowane dochody własne w Zespole Szkół w Sieroszewicach z tytułu:

- najmu i dzierżawy pomieszczeń w wysokości 22.405,00 zł.; tj. 89,62%

Zrealizowane dochody własne w Zespole Szkół w Wielowisi z tytułu:

- najmu i dzierżawy pomieszczeń w wysokości 5.240,00 zł.; tj. 65,50 %

Wykonanie wydatków sfinansowanych ze środków dochodów własnych.

*W Zespole Szkół Sieroszewice*

*ze środków otrzymanych za wynajem pomieszczeń (hali sportowej) w wysokości 22.405,00 zł. zakupiono:*

- *środki czystości, pompę do c. o., licencje do dziennika elektronicznego, art. przemysłowe, kalkulator, grabie do liści. artykuły elektryczne, książki do biblioteki szkolnej, zakupiono 4 komputery i projektor, gaz, wymieniono pompy, wykonano sieci komputerowe i naprawiono materace.*

*W Zespole Szkół w Wielowisi*

*ze środków otrzymanych za najem i dzierżawę pomieszczeń w wysokości 5.240,00 zł zakupiono:*

- *części do kosiarki, toner do drukarki, papier ksero, licencje na dziennik elektroniczny czajnik, artykuły przemysłowe i środki czystości.*

*Wymienione wyżej jednostki budżetowe posiadające wydzielone rachunki dochodów własnych wykorzystwały środki do dnia 31 grudnia 2016r.*

*W Zespole Szkół Sieroszewice z otrzymanych dochodów w wysokości 22.405,00 zł. wykorzystano 21.654,83 zł, tj. 96,65 %, pozostałą kwotę w wysokości 750,17 zł wpłacono do budżetu gminy jako wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej.*

*W Zespole Szkół w Wielowisi z otrzymanych dochodów w wysokości 5.240,00 zł. wykorzystano 5.240,00 zł, tj. 100,00%*

*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 2016 do końca 4 kwartału roku 2016
- 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 2016 roku.

Przychody i koszty za 2016r. przeanalizowano w oparciu o:

- Rb-30S –sprawozdania z wykonania planów finansowych samorządowych zakładów budżetowych okres sprawozdawczy: do dnia 31 grudnia roku 2016.

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 za rok 2016 przeanalizowano w oparciu o sprawozdanie Rb-30S za 2016 rok oraz ewidencję analityczną do poszczególnych kont.

Planowane przychody na 2016 r. **1.910.748,00** zrealizowano w 101,23 % tj. **1.934.271,27**

Przychody osiągnięte w tym okresie to:

- wpływy z różnych opłat	3.718,13
- czynsz za lokale	38.251,33
- za wodę i ścieki	1.401.714,37
- dopłaty do wody	55.685,98
- dopłaty do ścieków	69.444,46
- usługi asenizacyjne	4.603,24
- centralne ogrzewanie	5.445,48
- pozostałe usługi	293.768,41
- odsetki	1.298,69
- wpływy z różnych dochodów	614,15
- równowartość odpisów amort.	50.155,05
- inne zwiększenia	9.571,98

---

**1.934.271,27**

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 i Psary.

Dokonyjemy również sprzedaży jednostkom samorządowym gminy, jak również wykonujemy różne usługi na rzecz Gminy.

Stan środków obrotowych na początek roku wynosił **152.428,15**

Planowane koszty na 2016 r.- **2.010.835,00** zł zrealizowano w 101,63 % tj. **2.043.672,55**

Koszty poniesione w 2016 roku związane były z działalnością zakładu:

- wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń – **9.761,92** tj. 97,62 %
- wynagrodzenia osobowe pracowników- **540.280,45** tj. 99,63 %
- dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2016r. – **38.271,62** tj. 98,13 %
- składki na ubezpieczenia społeczne – **94.365,77** tj. 98,44 %
- składki na Fundusz Pracy- **8.950,35** tj. 95,93 %
- wynagrodzenia bezosobowe – **2.500,00** tj. 100 %
- zakupy materiałów tj. paliw, materiałów instalacyjnych, budowlanych, elektrycznych, biurowych, części zamiennych, środków czystości, i innych – **311.014,66** tj. 99,33 %
- zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek – **472,20** tj. 94,44 %
- zakup energii – **338.614,22** tj. 98,15 %
- zakup usług remontowych – **197.563,64** tj. 99,16 %  
(prace remontowe w mieszkaniach komunalnych- 12.393,86, remonty SUW Strzyżew- 4.200,00 , remonty SUW Biernacice- 35.876,00 , remonty SUW Namysłaki-24.100,00 remonty SUW Sieroszewice – 63.045,00, remonty SUW Psary – 33.800,00, remonty pomp ściekowych, mieszadła – 15.460,00, remont biura – 4.048,78, remont instalacji elektrycznej – 4.640,00 )
- zakup usług zdrowotnych- **769,00** tj. 71,90 %

- zakup usług pozostałych tj. usługi transportowe, naprawa sprzętu i transportu, usługi kominiarskie, usługi administrowania i c.o., usługi koparką, badania wody i ścieków, serwis programu i inne – **150.513,36** tj. 99,44 %
- zakup usług telekomunikacyjnych – **6.082,09** tj. 98,10 %
- podróże służbowe krajowe- **21.456,24** tj. 98,88%,
- różne opłaty i składki tj. opłaty za korzystanie ze środowiska, za dozór techniczny, za środki transportowe- **41.881,24** tj. 78,43 %
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych- **11.487,00** tj. 100 %
- koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego – **4.621,35** tj. 95,29 %
- szkolenia pracowników – **9.277,00** tj. 93,71 %
- wydatki na zakupy inwestycyjne – **192.916,78** tj. 99,44 % ( zakup pomp- wartość ogółem 32.440,78 : OT 31/1/2016 -5.728,84 OT 32/2/2016- 10.400,00 OT 33/3/2016- 10.400,00 ,OT 36/6/2016 – 5.911,94 ,zakup kosiarki bijakowej OT 34/4/2016 -19.500,00 zakup samochodu VOLVO – OT 35/5/2016 -115.000,00 zakup mieszadła OT 37/7/2016 -9.326,00, zakup pługa odśnieżnego – OT 38/8/2016 - 16.650,00 )

Wydatki na zakupy inwestycyjne sfinansowano ze środków własnych – **132.916,78** oraz dotacji celowej otrzymanej z budżetu Gminy – **60.000,00** ( samochód VOLVO)

W roku 2016 umorzono należności na kwotę 12.719,85 zł.

Odpisy amortyzacyjne w 2016 roku wynoszą 50.155,05.

Na 31.12.2016 odpis aktualizujący należności wynosi 38.235,26 zł.

Podatek dochodowy od osób prawnych za 2016 rok wynosi **18.375,00** zł.

Stan środków obrotowych netto na koniec okresu sprawozdawczego wynosi **84.651,87** zł i jest niższy od stanu na początek okresu sprawozdawczego o 67.776,28 zł.

Planowany stan środków obrotowych na koniec 2016 roku 112.341,00.

Stan środków pieniężnych w banku na dzień 31.12.2016 r. wynosi **2.748,88** zł. i jest mniejszy od stanu na dzień 01.01.2016 r. o 44.310,00 zł.

Należności netto na dzień 31.12.2016 r. wynoszą **126.464,44** zł. i w porównaniu ze stanem na 01.01.2016 r. są mniejsze o 22.089,65 zł.

Na kwotę należności netto składają się :

- należności z tytułu sprzedaży dóbr i usług -	144.397,70 zł
- należności z tytułu podatku VAT	+ 20.302,00
pomniejszone o odpis aktualizujący należności	- 38.235,26 zł.

Pozostałe środki obrotowe na 31.12.2016 r. wynoszą **1.448,54** zł. - w porównaniu ze stanem na początek roku 2016 są wyższe o 616,46 zł. (olej napędowy w zbiorniku ciągnika- 180,78 , koparko-ładowarki – 222,22 zł, samochodu VOLVO – 483,93zł i agregatów prądotwórczych – 561,61 zł)

Zobowiązania na koniec roku 2016 wynoszą **46.009,99** zł.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – 38.271,62 zł, z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne – 6.785,55zł + F. Pr. - 633,02 zł, z tytułu zakupu dóbr i usług – 319,80 zł.

Dane są zgodne:

- załącznikiem nr 10 – Realizacja planu przychodów i kosztów samorządowego Zakładu budżetowego za 2016r.
- sprawozdaniem Rb-30 S – sprawozdania z wykonania planów finansowych samorządowych zakładów budżetowych okres sprawozdawczy: do dnia 31 grudnia 2016r.



Załączniki do sprawozdania:

1. Realizacja planu dochodów budżetu gminy za 2016r.,
  - 1a. Realizacja planu dochodów budżetu gminy - zadania zlecone w 2016r.,
2. Realizacja planu wydatków budżetu gminy za 2016 r.,
  - 2a. Realizacja planu wydatków budżetu gminy - zadania zlecone w 2016r.,
3. Realizacja planu przychodów i rozchodów budżetu w 2016r.,
4. Realizacja wydatków majątkowych gminy za 2016r.,
5. Realizacja wydatków na programy i projekty realizowane ze środków z budżetu UE, EFTA i innych środków ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi w 2016r.,
6. Realizacja kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy w 2016r.,
7. Realizacja planu finansowego samorządowego zakładu budżetowego w 2016r.,
8. Realizacja dochodów i wydatków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska za 2016r.,
9. Realizacja wydatków z Funduszu Sołeckiego za 2016r.,
10. Realizacja planu dochodów i wydatków na rachunku o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych za 2015r.
11. Realizacja przedsięwzięć ujętych w Wieloletniej prognozie Finansowej na lata 2016-2019

Sierszewice, dnia 20 marca 2017r.

Sprawozdanie sporządziła:

*Teresa Grzeszczyk*  
Skarbnik