

**SPRAWOZDANIE**  
**Wójta Gminy Mycielin**  
**z wykonania budżetu Gminy za 2017 rok – część opisowa**

Dnia 29 grudnia 2016 r. Rada Gminy Mycielin uchwałą Nr XXIX/133/2016 uchwaliła budżet Gminy Mycielin na 2017 rok ustalając:

- planowane **dochody** na kwotę **18.497.000 zł**, w tym:
  - **dochody bieżące** – **18.020.621 zł**,
  - **dochody majątkowe** – **476.379 zł**;
  - **dochody na realizację zadań zleconych** – **5.711.743 zł**,
- planowane **wydatki** na kwotę **18.937.000 zł**, w tym :
  - **wydatki bieżące** - **17.400.483 zł**,
  - **wydatki majątkowe** - **1.536.517 zł**,
  - **wydatki na realizację zadań zleconych** – **5.711.743 zł**,
- planowany **deficyt** na kwotę **440.000 zł**,
- **planowane przychody** na kwotę **800.000 zł** – wolne środki,
- planowane **rozchody** na kwotę **360.000 zł** – **splata kredytów i pożyczek**.
- planowane udzielenie dotacji dla jednostek sektora finansów publicznych w kwocie **278.025 zł**,
- planowane udzielenie dotacji dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w kwocie **55.500 zł**.

W trakcie 2017 roku dokonano zmian planowanych dochodów i wydatków oraz przychodów :

- 1/ uchwałą Rady Gminy Nr XXX/138/2017 z dnia 12 stycznia 2017 r.
- 2/ uchwałą Rady Gminy Nr XXXI/140/2017 z dnia 10 lutego 2017 r.
- 3/ uchwałą Rady Gminy Nr XXXII/148/2017 z dnia 16 marca 2017 r.
- 4/ uchwałą Rady Gminy Nr XXXIII/154/2017 z dnia 26 kwietnia 2017 r.
- 5/ uchwałą Rady Gminy Nr XXXIV/158/2017 z dnia 31 maja 2017 r. oraz
- 6/ uchwałą Rady Gminy Nr XXXV/163/2017 z dnia 29 czerwca 2017 r.
- 7/ zarządzeniem Wójta Gminy Nr 33/2017 z dn. 24 lipca 2017 r.
- 8/ uchwałą Rady Gminy Nr XXXVI/169/2017 z dn. 31 lipca 2017 r.
- 9/ uchwałą Rady Gminy Nr XXXVII/173/2017 z dn. 29 sierpnia 2017 r.
- 10/ zarządzeniem Wójta Gminy Nr 50/2017 z dnia 1 września 2017 r.
- 11/ uchwałą Rady Gminy Nr XXXVIII/179/2017 z dn. 2 października 2017 r.
- 12/ uchwałą Rady Gminy Nr XXXIX/182/2017 z dn. 26 października 2017 r.
- 13/ uchwałą Rady Gminy Nr XL/191/2017 z dn. 24 listopada 2017 r.
- 14/ uchwałą Rady Gminy Nr XLI/194/2017 z dn. 1 grudnia 2017 r.
- 15/ zarządzeniem Wójta Gminy Nr 67/2017 z dnia 18 grudnia 2017 r.

16/ zarządzeniem Wójta Gminy Nr 72/2017 z dnia 27 grudnia 2017 r.

17/ uchwałą Rady Gminy Nr XLIII/200/2017 z dn. 29 grudnia 2017 r.

w wyniku, których ostatecznie ustalono :

- planowane **dochody** na kwotę : **20.058.447,39 zł**, w tym:
  - dochody bieżące – **19.504.747,39 zł**,
  - dochody majątkowe – **553.700 zł**,
  - dochody na realizację zadań zleconych – **6.344.710,39 zł**
  - dotacje i środki na finansowanie wydatków z udziałem środków „unijnych” – **329.824 zł**,
- planowane **wydatki** na kwotę : **20.873.327,39 zł** , w tym :
  - planowane wydatki **majątkowe** na kwotę : **2.287.109 zł**,
  - **wydatki bieżące** : **18.586.218,39 zł**
    - na zadania zlecone – **5.341.931,32 zł**,
    - na programy i projekty realizowane ze środków budżetu Unii Europejskiej – **199.296 zł**,
    - wydatki na **dotacje** ogółem **339.602 zł**,
- planowany deficyt w kwocie **814.880 zł**,
- planowane **przychody** na kwotę : **1.174.880 zł** (wolne środki i nadwyżka z lat ubiegłych);
- planowane **rozchody** na kwotę : **360.000 zł** tj. spłata kredytów i pożyczek krajowych .

Wykonanie w/w planu wygląda następująco :

- **dochody** **20.079.281,54 zł** tj. **100,10 %** planu, w tym:
  - dochody bieżące – **19.524.948,00 zł** tj. **100,10 %**,
  - dochody majątkowe – **554.333,54 zł** tj. **100,11 %**;
  - dochody na realizację zadań zleconych – **6.284.349,90 zł** tj. **99,05 %**,
- **wydatki** **19.797.486,37 zł** tj. **94,85 %** planu, w tym :
  - wydatki inwestycyjne (majątkowe) : **2.277.396,26 zł** tj. **99,58 %**,
  - **wydatki bieżące** : **17.520.090,11 zł** tj. **94,26 %** ,
    - na zadania zlecone – **6.284.349,90 zł** tj. **99,05 %**,
    - na programy i projekty realizowane ze środków budżetu UE – **199.295,85 zł** tj. **100 %**
    - wydatki na **dotacje** ogółem **323.068,93 zł** tj. **95,16 %**.
- ponadto zakładano deficyt, a osiągnięto nadwyżkę w kwocie **281.795,17 zł**,
- **przychody** - **2.675.955,13 zł**, tj. **227,76 %** (wolne środki i nadwyżka z lat ubiegłych),
- **rozchody** na kwotę : **360.000 zł** – tj. **100 %**, w tym całość to spłaty kredytów i pożyczek .

W/w dane wynikają z ksiąg rachunkowych oraz sprawozdania finansowego tj. **bilansu budżetu gminy Mycielin** oraz ze sprawozdania rocznego o nadwyżce/deficycie **Rb-NDS** za 2017 rok, ponadto załącznik nr 4 do tego sprawozdania obrazuje **wykonanie przychodów i rozchodów**.

Spłata rat kredytów wraz z odsetkami i prowizjami od pożyczek w 2017 roku wyniosła 410.010,57 zł, co stanowi 2,04 % zrealizowanych dochodów.

Z wykonania budżetu na dzień 31.12.2017 r. zgodnie ze sprawozdaniem **Rb-NDS** wynika dodatnia różnica między wykonanymi dochodami i wydatkami w kwocie **281.795,17 zł** i jest to nadwyżka za 2017 rok. Zgodnie ze

sprawozdaniem Rb-NDS i z bilansem budżetu za 2017 rok Gmina posiada wolne środki w kwocie ogólnej 1.483.902,34 zł i nadwyżkę z lat ubiegłych 1.113.848,96 zł, z czego na plan budżetu 2018 roku zostało już uruchomione 984.132 zł.

Wykonanie przychodów i rozchodów w ujęciu tabelaryczno-liczbowo-procentowym przedstawia załącznik nr 4 do niniejszej informacji.

## DOCHODY

Wzrost planowanych dochodów w ciągu roku budżetowego związany był ze zwiększeniem kwot :

- 1/ Czynsze „łowieckie” – 1.450 zł
- 2/ dotacji na zwrot akcyzy – 366.668,75 zł,
- 3/ korekta planu wpływy za wodę – 35.000 zł,
- 4/ zwrot VAT od SUW Dzierzb – 153.180 zł,
- 5/ środki z Województwa na drogi – 157.409 zł,
- 6/ korekta planu wpływy z czynszów – 12.526 zł,
- 7/ sprzedaż lokali mieszkalnych – 61.390 zł,
- 8/ korekta planu odsetki od czynszów – 1.000 zł,
- 9/ odszkodowania – 16.265 zł,
- 10/ sprzedaż samochodu OSP Kościelec – 5.077 zł,
- 11/ dotacja na doposażenie OSP – 10.000 zł
- 12/ wpływy z karty podatkowej – 430 zł,
- 13/ podatek od nieruchomości od OP – 63.000 zł,
- 14/ podatek od czynności cywilno-prawnych od osób prawnych – 5.000 zł,
- 15/ podatek od nieruchomości od OP – odsetki - 2.500 zł,
- 16/ podatek od nieruchomości od OF – 226.000 zł,
- 17/ podatek rolny od OF – 6.600 zł,
- 18/ podatku od środków transportowych od osób fizycznych – 8.485 zł,
- 19/ podatek od czynności cywilno-prawnych od osób fizycznych – 24.500 zł,
- 20/ korekta planu zwrotów za koszty upomnienia – podatki OF – 500 zł
- 21/ korekta planu odsetek podatkowych od osób fizycznych – 12.000 zł,
- 22/ opłata skarbową – 1.000 zł,
- 23/ opłata eksploatacyjna – 11.607 zł,
- 24/ opłata za zajęcie pasa drogowego – 14.484 zł,
- 25/ udziały w podatku dochodowym od osób prawnych – 700 zł,
- 26/ środki z rezerwy z subwencji – 24.144 zł,
- 27/ zwrot wydatków z lat ubiegłych w tym vat od wydatków bieżących – 39.214 zł,
- 28/ odszkodowania (oświata) – 12.598 zł,
- 29/ kara za nieterminowe wykonanie umowy – 20.763 zł;
- 30/ dotacja na podręczniki – 61.211,64 zł,
- 31/ dotacja na gabinety lekarskie w szkołach – 15.273 zł;
- 32/ dotacja na projekt aktywna tablica – 56.000 zł;

- 33/ dotacja dla szkół podstawowych na książki do bibliotek – 12.000 zł,
- 34/ zwroty za odpłatności DPS – 3.000 zł,
- 35/ dotacja składki zdrowotne – 424 zł,
- 34/ dotacja na zasiłki okresowe – 5.653 zł
- 35/ dotacja na dodatki energetyczne – 200 zł,
- 36/ dotacja na zasiłki stałe – 55.671 zł
- 37/ dotacja na dodatki dla pracowników GOPS – 6.000 zł,
- 38/ dotacji na dożywianie w szkołach - 33.000 zł,
- 39/ dotacja na usuwanie klęsk żywiołowych – 8.000 zł,
- 40/ dotacji na stypendia szkolne (socjalne) – 54.373 zł,
- 41/ dotacja świadczenia 500+ - 150.000 zł,
- 42/ dotacja na świadczenia rodzinne, w tym wsparcie kobiet w ciąży – 48.248 zł,
- 43/ ściągnięte „alimenty” – 1.500 zł,
- 44/ dotacja na rodziny wielodzietne KDD – 139 zł,
- 45/ dotacja na asystenta rodziny – 3.028 zł,
- 46/ korekta planu wpływów za ścieki – 8.000 zł,
- 47/ korekta planu wpływów za odpady komunalne – 7.000 zł,
- 48/ korekta planu zwrotów za koszty upomnienia – odpady komunalne – 2.500 zł
- 49/ odsetki od odpadów komunalnych – 833 zł
- 50/ wpływy z FOŚ – 2.000 zł,
- 51/ darowizny na festyn – 9.500 zł,

**Ogółem zwiększenie : 1.837.044,39 zł**

**Zmniejszenie dochodów dotyczyło:**

- 1/ zwrot z PROW – 146.555 zł,
- 2/ korekta planu odsetek za wodę – 500 zł,
- 3/ korekta planu usługi ogrzewania – 3.745 zł,
- 4/ dotacja z r. 75011 – 1.000 zł,
- 5/ podatek od spadków i darowizn – 4.500 zł,
- 6/ subwencji oświatowej – 45.411 zł,
- 7/ wpływu z opłat ze „złotówki” za pobyt dzieci w przedszkolach – 8.000 zł,
- 8/ dotacji na wychowanie przedszkolne – 62.886 zł,
- 9/ wpływy z innych gmin za dzieci w naszych przedszkolach – 3.000 zł

**Ogółem zmniejszenie 275.597 zł.**

Ogółem w stosunku do kwoty dochodów uchwalonych w uchwale budżetowej w dniu 29 grudnia 2015 r. wzrost dochodów wyniósł – 1.561.447,39 zł, co stanowi 8,44 % .

Dochody budżetowe zostały wykonane w wysokości 20.079.281,54 zł , co w stosunku do planowanych założeń stanowi 100,10 %.

*Struktura wykonania dochodów działami:*

Dział	Treść	Plan	Wykonanie	%
010	Rolnictwo i łowiectwo	700.442,75	700.4038,52	100
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	489.180	498.596,39	101,92
600	Transport i łączność	157.409	157.409,00	100
700	Gospodarka mieszkaniowa	182.525	186.347,03	102,09
750	Administracja publiczna	68.818	69.010,25	100,28
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochr. prawa oraz sądownictwa	1.015	1.014,78	99,98
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	15.077	15.077,00	100
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	3.582.331	3.649.368,68	101,59
758	Różne rozliczenia	7.794.704	7.830.976,30	100,47
801	Oświata i wychowanie	373.549,64	370.173,57	99,10
852	Pomoc społeczna	206.848	198.385,34	95,91
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	54.373	54.373,00	100
855	Rodzina	5.880.828	5.813.769,31	98,86
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	531.847	524.827,50	98,68
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	9.500	9.500	100
926	Kultura Fizyczna	0	14,87	-/-
	<b>Razem:</b>	<b>20.058.447,39</b>	<b>20.079.281,54</b>	<b>100,10</b>

### ***Realizacja dochodów budżetowych przedstawia się następująco:***

Dochody bieżące – zrealizowane w kwocie 19.524.948,00 zł tj. 100,10 %, obejmują :

1. Subwencja ogólna z budżetu państwa w częściach: oświatowej, wyrównawczej i równoważącej - wpłynęły w 100%. Łączna kwota subwencji wyniosła 7.689.346 zł i stanowi ona największy udział w zrealizowanych dochodach gminy - w stosunku do kwoty zrealizowanych dochodów ogółem 38,30 %.

2. Dotacje celowe na wykonywanie zadań zleconych wpłynęły i wykorzystano w kwocie 6.284.349,90 zł tj. 99,05 % planu /plan 6.344.710,39 zł/. Dotacje były przeznaczone tylko na wydatki bieżące. Stanowią one łącznie w stosunku do kwoty zrealizowanych dochodów ogółem 31,30 %.

Odchylenie wykonania poniżej 90 % dotyczy tylko dotacji na dodatki energetyczne (nie wystąpiła konieczność ich wypłaty), dotacji na składki zdrowotne z zakresu zadań zleconych (84,05 % wykorzystania) oraz dotacji na obsługę Karty Dużej Rodziny.

Wszystkie pozostałe dotacje na zadania zlecone poza w/w wpłynęły i zostały wykorzystane w ponad 95 % zgodnie z planem finansowym, co przedstawiają sprawozdania Rb-50.

*Otrzymane dotacje na zadania zlecone dotyczyły :*

- zwrotu podatku akcyzowego rolnikom,
- pokrycia kosztów administracji rządowej : utrzymanie 2 etatów w administracji realizujących zadania w zakresie obrony cywilnej, dowodów osobistych, ewidencji ludności, spraw wojskowych, USC i działalności gospodarczej,
- prowadzenia stałego rejestru wyborców,
- zakupu podręczników do szkół podstawowych i gimnazjum,
- składek na ubezpieczenie zdrowotne osób korzystających z pomocy,
- dodatków energetycznych,
- realizacji wypłat świadczeń z tyt. usuwania skutków klęsk żywiołowych,
- realizacji wypłat świadczenia wychowawczego 500+ wraz z obsługą,
- realizacji świadczeń rodzinnych i zaliczek alimentacyjnych wraz z obsługą ,
- wydatków związanych z kartą dużej rodziny.

3. Dotacje celowe na zadania własne ( § 2030 i 2710) – wpłynęły i wykorzystano w 96,80 % planu tj. w kwocie 463.923,31 zł /plan 479.264 zł/.

Stanowią w stosunku do kwoty zrealizowanych dochodów ogółem 2,31 % i dotyczą:

- dotacja na doposażenia OSP (§ 2710)
- dotacji na książki do bibliotek szkolnych w szkołach podstawowych,
- wychowania przedszkolnego,
- składek na ubezpieczenie zdrowotne osób korzystających z pomocy,
- zasiłków okresowych i pomocy w naturze,
- zasiłków stałych,
- utrzymania GOPS oraz dodatków specjalnych dla pracowników,
- dożywiania dzieci w szkołach,
- pomocy materialnej dla uczniów z ustawy o systemie oświaty,
- dotacji na asystenta rodziny.

Poszczególne dotacje na zadania własne wpłynęły i zostały wykorzystane w granicach od 90,11 % do 100 % zgodnie z planem finansowym.

Przekazane przez Wojewodę Wielkopolskiego kwoty dotacji, jak również z Wojewódzkiego Biura Wyborczego z działu 751 przyznane Gminie w nadmiernej wysokości zostały zwrócone w 2017 w kwocie 75.100,53 zł i w 2018 roku w kwocie 718,15 zł.

**Zwrotu wszystkich dotacji** z zakresu zadań zleconych i własnych przyznanych w nadmiernej wysokości dotyczyły :

- \* dział 750 - realizacji spraw obywatelskich tj. USC, ewidencja ludności i dowody osobiste – 438,41 zł,
- \* dział 751 – prowadzenie stałego rejestru wyborców – 0,22 zł,
- \* dział 801 : dotacja na podręczniki – 1.023,75 zł
- \* dział 852 :
  - dotacja na asystenta rodziny – 0,53 zł,
  - świadczenie 500+ - 23.394,15 zł,
  - świadczenia rodzinne – 34.503,20 zł,
  - składki na ubezpieczenie zdrowotne – zad. zlecone - 1.046,48 zł
  - składki na ubezpieczenie zdrowotne – zad. własne - 836,92 zł
  - zasiłki i pomoc w naturze – 1.362,17 zł,
  - dożywianie – 43,20 zł;
  - zasiłki stałe – 9.188,00 zł,
  - dotacja na kartę rodziny – 72,00 zł,
  - dotacja na aktywną tablicę – 3.909,87 zł

**Ogółem zwrot dotacji : 75.818,90 zł.**

**4. Dochody realizowane przez Urzędy Skarbowe** na rzecz gminy obejmują : podatek od karty podatkowej, podatek od czynności cywilno-prawnych od osób fizycznych i prawnych, od spadków i darowizn, dochodowy od osób prawnych oraz odsetki od nieterminowych wpłat w/w podatków . Na ogólny plan 84.430 zł zrealizowane dochody wyniosły **85.610,11 zł** tj. 101,40 % planu, co stanowi **0,43 %** zrealizowanych dochodów ogółem . Wszystkie wpływy z podatków poza udziałami w podatku dochodowym od osób prawnych realizuje Urząd Skarbowy w Bydgoszczy, natomiast udziały w CIT spływają od poszczególnych urzędów skarbowych, które akurat zrealizują takie dochody.

**5. Udziały w podatku dochodowym** od osób fizycznych z Ministerstwa Finansów wpłynęły w kwocie **1.656.462 zł** tj. 102,23 % planu i stanowią w stosunku do kwoty zrealizowanych dochodów ogółem **8,25 %**.

**6. Środki na uzupełnienie dochodów gmin z rezerwy – plan i wyk. 100 % - kwota 24.144 zł.**

**7. Dochody własne /pozostałe dochody/** na plan 3.262.478 zł zrealizowano w kwocie **3.321.112,68 zł** tj. w 101,80 % planu. Stanowią one w stosunku do kwoty zrealizowanych dochodów ogółem **16,54 %**. Są to wpływy z: podatków lokalnych (od nieruchomości, rolny, leśny i od środków transportowych), opłaty skarbowej, usług świadczonych przez Gminę (w tym: woda, ścieki, ogrzewanie, za dzieci z innych gmin w naszych przedszkolach), najmu, dzierżawy, opłat za użytkowanie wieczyste, opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, opłata za odpady komunalne, za zajęcie pasa drogowego i umieszczenie urządzeń w pasie drogowym, odsetek od nieterminowych wpłat i od środków na rachunku bankowym, zwrot kosztów upomnień, opłat za duplikaty świadectw, zwrotu wydatków z lat ubiegłych, dziennych opłat za pobyt dzieci w przedszkolach, zaliczki alimentacyjnej i opłaty eksploatacyjna, 5 % opłaty za udostępnienie danych osobowych, wpływy z opłat za korzystanie ze środowiska, prowizji od terminowego odprowadzania podatku dochodowego od osób fizycznych oraz składek ZUS, nienależnie pobrane świadczenia rodzinne i odsetki od nich, ściągnięte przez komorników należności z tyt. alimentów, odszkodowania, darowizny, zwroty za usługi sąsiedzkie i DPS-y, a także zwrot podatku VAT i kara za nieterminowe wykonanie umowy.

**Dochody majątkowe** – zrealizowane w kwocie **554.333,54 zł tj. 100,11 %** planu obejmują :

1. **Dotacja – refundacja wydatków unijnych z PROW** – na budowę dróg gminnych wpłynęła w kwocie **329.823,28 zł tj. 100 %**.
2. **Dotacja z Województwa Wielkopolskiego** – na budowę dróg gminnych wpłynęła w kwocie **157.409 zł tj. 100 %**.
3. **Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych – środków trwałych** - sprzedane lokale mieszkalne - w kwocie **61.388,80 zł tj. 100 %**,
4. **Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych – sprzedaż złomu** - w kwocie **562,90 zł** - bez planu;
5. **Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych – sprzedaż starego samochodu strażackiego** - w kwocie **5.077 zł** - 100 % planu;
6. **Zwrot (bez planu) niewykorzystanych środków z wydatków niewygasających z 2016 roku – 72,56 zł.**

**Dochody realizowane przez urząd gminy** - na plan 20.003.149,39 zł zrealizowano w kwocie 20.026.379,76 zł tj. w 100,12 % planu.

**Dochody realizowane przez jednostki oświatowe /szkoły, przedszkola, Zespół obsługi/** - obejmujące głównie opłatę dzienną od dzieci w przedszkolach oraz odsetki od środków na rachunku bankowym i inne drobne, na plan 32.798 zł wykonano w kwocie 35.606,80 zł tj. w 108,56 % planu.

**Dochody zrealizowane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej** - na plan 22.500 zł zrealizowano w kwocie 17.294,98 zł tj. 76,87 % planu i objęły one odsetki od środków na rachunku bankowym, nienależnie pobrane świadczenia i odsetki od nich, prowizję od podatku dochodowego i ZUS oraz zwrot za usługi sąsiedzkie i DPS.

**Skutki finansowe obniżenia przez Radę Gminy górnych stawek podatków od osób prawnych i fizycznych za 2017 rok** stanowią kwotę **359.174,22 zł tj. 1,79 %** osiągniętych dochodów, z tego :

- w podatku od nieruchomości – 288.717,35 zł,
- w podatku rolnym – 43.108,59 zł,
- w podatku od środków transportowych - 27.348,28 zł.

**Skutki finansowe udzielonych ulg i zwolnień w podatkach od osób prawnych i fizycznych za 2017 rok** wynoszą **50.203,97 zł, tj. 0,25 %** osiągniętych dochodów i dotyczą :

- w podatku od nieruchomości – 48.084,21 zł,
- w podatku rolnym – 354,22 zł,
- w podatku leśnym – 15,54 zł,
- w podatku od środków transportowych – 1.750,00 zł.

**Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy Ordynacja Podatkowa na 31.12.2017 r.** wyniosły :

\* umorzenia zaległości podatkowych ogółem 333 zł, w tym całość dot. podatku rolnego.

W/w skutki podatkowe wynikają ze sprawozdania **Rb-PDP oraz RB-27S** oraz z posiadanej w tym zakresie dokumentacji.

**Skutki finansowe udzielenia przez gminę odroczeń i umorzeń w usługach świadczonych przez Gminę dot. należności za odpady komunalne, pobór wody i odbiór ścieków, a także opłaty czynszowe** nie wystąpiły .

Wykonanie **podstawowych dochodów podatkowych** Gminy w 2017 r. zgodne ze sprawozdaniem **Rb-PDP** wyniosło 3.539.957,52 zł i stanowi 17,63 % zrealizowanych dochodów ogółem. Największy udział w kwocie ogólnej wykonanych podstawowych dochodów podatkowych gminy stanowią udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych (1.656.462 zł) , w drugiej kolejności podatek od nieruchomości (1.296.026,85 zł) i następnie podatek rolny (308.145,27 zł). Wpływy z pozostałych podatków są niewielkie – łącznie z udziałami od osób prawnych, podatkiem leśnym, od środków transportowych, PCC, z karty podatkowej oraz z opłaty skarbowej i eksploatacyjnej wynoszą 279.323,40 zł.



### Zaległości :

Stan zaległości zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27S ogółem na 31.12.2017 r. wyniósł 670.497,28 zł (bez odsetek podatkowych) razem z zaliczką alimentacyjną i w stosunku do stanu na koniec roku 2016 zmaleł o 104.542,34 zł. Wysokość zaległości na koniec roku stanowi 3,34 % zrealizowanych dochodów. Najwyższe zaległości dot. należności w zaliczce alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnym, w następnej kolejności w podatku od nieruchomości, za odpady komunalne i czynsze oraz podatek od środków transportowych. Wysokość zaległości w poszczególnych należnościach Gminy na 31.12.2017 r. kształtuje się następująco :

- za pobór wody – 14.125,77 zł, odsetki naliczone – 572,32 zł,
- czynsze za lokale mieszkalne i użytkowe – 26.775,59 zł, naliczone odsetki 9.540,48 zł,
- podatek od nieruchomości od osób prawnych – 5.387,70 zł,
- podatek leśny od osób prawnych – 25,00 zł;
- PCC od osób prawnych – 8,00 zł;
- podatek od nieruchomości – osoby fizyczne – 148.649,77 zł ,
- podatek rolny – osoby fizyczne – 11.133,33 zł ,
- podatek leśny – osoby fizyczne – 1.630,60 zł ,
- podatek od środków transportowych - osoby fizyczne – 27.406,40 zł,
- PCC od osób fizycznych – 1.427,22 zł,
- zaliczka alimentacyjna i fundusz alimentacyjny – 396.047,07 zł ,
- za odbiór ścieków – 3.152,58 zł, naliczone odsetki 94,52 zł,
- za opady komunalne – 24.521,59 zł.

Ponadto z tytułu w/w zaległości podatkowych i za odpady komunalne naliczone należne odsetki wg stanu na koniec roku wynosiły ogółem 49.439 zł.

Do końca lutego 2017 r. stan zaległości zmniejszył się o 49.515,45 zł w wyniku wpłat i na ten dzień wynosił 620.981,83 zł.

Podjęte w trakcie 2017 roku w stosunku do zaległości działania windykacyjne, a także kwota zaległości w poszczególnych dochodach, która spłynęła do 28 lutego 2018 r. zostaną opisane niżej w ramach szczegółowego omówienia dochodów .

Zgodnie ze sprawozdaniem RB-27S stan należności ogółem wyniósł 745.454,10 zł, w tym w/w zaległości , a stan nadpłat ogółem wyniósł 5.967,53 zł.

Dochody zrealizowane na rzecz budżetu państwa zgodnie ze sprawozdaniem RB-27ZZ dotyczyły

- wpływów z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego - plan 24.000 zł – wykonanie 8.837,61 zł , z czego odprowadzono do Wojewody kwotę 5.302,58 zł,
- wpływów z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z zaliczki alimentacyjnej - plan 0 zł – wykonanie 6.590,53 zł , z czego odprowadzono do Wojewody kwotę 3.295,24 zł,
- bez planu wykonano i przekazano Wojewodzie 18.969,05 zł kwoty odsetek .

Zaległości z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego w części dotyczącej dochodów budżetu państwa wynoszą na 31.12.2017 r. 555.784,96 zł , co obejmuje także sprawozdanie Rb-ZN.

Wykonanie dochodów budżetowych w ujęciu tabelaryczno-liczbowo-procentowym przedstawia załącznik nr 1 do niniejszej informacji.

Wykonanie dochodów budżetowych z dotacji celowych na zadania zlecone w ujęciu tabelaryczno-liczbowo-procentowym przedstawia załącznik nr 1a do niniejszej informacji.

### Szczegółowe wykonanie dochodów budżetowych

Wykonanie dochodów niższe niż 90 % dot. tylko 10 paragrafów planu tj. :

- wpływy z podatku rolnego od osób prawnych – 89,75 %,
- dotacja – składki zdrowotne zadanie zlecone – 84,05 %;
- dotacja – dodatki energetyczne – 0 %
- odsetki od nienależnie pobranych świadczeń 500+ – wyk. 2,42 %,
- wpływy z nienależnie pobranych świadczeń 500+ - wyk. 5,00 %
- odsetki od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych – wyk. 23,94 %,
- wpływy z nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych - wyk. 53,56 %
- dotacja na obsługę karty dużej rodziny – 48,20 %;
- odsetki od nieterminowych wpłat za ścieki – 58,46 %
- odsetki od nieterminowych wpłat za odpady komunalne – 88,29 %.

**Sprowadzanie RB-27 S i RB-50 obejmują :**

**Dział 010 Rolnictwo i leśnictwo, obejmujący :**

**\*rozdział 01041 :** refundacja wydatków unijnych – środki z dotacji z PROW – wyk. 100 %;

**\*rozdział 01095 :**

- paragraf 0750 - to wpływy z opłat z dzierżawy 6 obwodów łowieckich, wykonanie planu w 99,91 % .  
Gmina na ściągłość oraz naliczanie wysokości tych należności nie ma wpływu, bowiem rozliczaniem tych opłat zajmują się starostwa powiatowe i nadleśnictwa. Na 31 grudnia 2017 r. nie występują w tych należnościach zaległości.
- § 2010 wykonany w 100 % dot. dotacji na zwrot akcyzy zawartej w cenie oleju napędowego wykorzystywanego przez rolników na cele gospodarstwa rolnego.

**Dział 400 Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę , obejmujący :**

- § 0830 wykonany w nieco ponad 102 % planu – dotyczą one wpływów netto z usług dostarczania wody .  
Na 31 grudnia 2017 roku do gminnych sieci wodociągowych podłączonych było 1.258 odbiorców wody. Zaległości na ten dzień odnoszące się do wpływów za pobór wody dotyczą 127 odbiorców wody ( w tym 31 poniżej 10 zł) i wynosiły 15.079,68 zł, z czego do końca m-ca lutego br. wpłynęło 9.959,54 zł. W stosunku do 9 odbiorców wystąpiły nadpłaty na łączną kwotę 486,70 zł. W związku z zaległościami w ciągu 2017 r. urządzenia do wystawiania faktur tzw. psiony wystawiały wezwania do zapłaty każdorazowo przy wystawianiu kolejnej faktury, ponadto pocztą wysłano do dłużników 23 wezwania do zapłaty . Sprawy 5 odbiorców są u komornika. Kolejne duże zaległości będą kierowane do egzekucji komorniczej w III-IV 2018 r.
- § 0870 wykonany bez planu – to sprzedaż złomu – złomowane zostały stare urządzenia ze SUW Dzierzbina po jej modernizacji.
- § 0920 wykonany w ponad 121 % planu – odchylenie kwotowo niewielkie – dotyczy odsetek od nieterminowych wpłat za pobór wody, przy czym naliczone odsetki należne za zaległe wpłaty wyniosły na 31.12.2017 r. 572,32 zł.
- § 0940 wykonany w ponad 100 % planu dotyczy zwrotu podatku vat .

**Dział 600 Transport i łączność:**

- § 6300 – to środki z Województwa Wielkopolskiego na budowę dróg dojazdowych do gruntów rolnych – wyk. 100 %. Środki wykorzystano w 100 %-tach.

**Dochody w dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa wykonano:**

**Rozdział 70005 :**

- § 0550 w 100 % planu - dot. on wpływów ustalonych aktami notarialnymi z opłat za użytkowanie wieczyste gruntów przez 5 podmiotów i nie występują tu zaległości (ani nadpłaty), bowiem wszystkie należności zostały wpłacone.

- § 0750 wykonany w 103,93 % planu dotyczy :

1/ wpływów z dzierżawy gminnych gruntów rolnych. W 2017 r. Gmina wydierżawiała grunty o łącznej powierzchni 25,95 ha 12 osobom. Pracownik nie wysyłał w tej należności wezwań do zapłaty. Na koniec 2017 roku nie występują tu ani zaległości ani nadpłaty. Wpływy wyniosły 3.309,50 zł.

2/ czynsze za wynajmowane lokale mieszkalne i użytkowe .

W 2017 r. Gmina wynajmowała 23 lokali mieszkalnych i 20 lokali użytkowych - głównie garaży. Zaległości z tyt. czynszów dotyczyły :

- lokali użytkowych - 4 najemców i kwoty 1.782,53 zł (przy czym 1 najemca ma zaległości na kwotę ponad 1.465 zł), nadpłata nie wystąpiła ;

- oraz lokali mieszkalnych - 26.003,52 zł - zaległość dot. 9 lokatorów, w tym : od 1 lokatora wynoszą ponad 13.000 zł, od 4 najemców są granicach od 1.200 zł do 3.900 zł , a od pozostałych są niższe niż 800 zł . Wystąpiła też nadpłata w kwocie 41,63 zł i dot. 5 najemców.

Z kwoty zaległości na lokalach mieszkalnych i użytkowych do dn. 28.02. br. wpłynęło 2.571,41 zł .

W trakcie 2017 r. na występujące zaległości wystawiono 32 wezwania do zapłaty. Wobec 5 najemców toczy się egzekucja komornicza i od 5 ściągane jest zadłużenie. W stosunku do największego dłużnika Gmina posiada zawiadomienie o nieściągalności od komornika sądowego i umorzeniu postępowania. Wpływy za lokale mieszkalne wyniosły 36.661,48 zł, a za lokale użytkowe 62.143,34 zł netto, wpływy z tyt. czynszu za grunt od Orange 2.160 zł netto i z dzierżawy majątku ruchomego (ZOZ) 2.277 zł netto.

Wpływy w § 0770 wykonano w 100 %. Dotyczą one sprzedaży lokali mieszkalnych w Bogusławicach i Dzierżbinie Kolonii.

Paragraf 0920 wykonany w ponad 92 % planu – odchylenie kwotowo niewielkie – dotyczy odsetek od nieterminowych wpłat za czynsze i dzierżawy, przy czym naliczone odsetki należne za zaległe wpłaty wyniosły na 31.12.2017 r. 9.540,48 zł;

**Rozdział 70095, § 0830** – wykonany w ponad 100 % dot. wpływów netto z usługi ogrzewania GOPS oraz Przedszkola w budynku Korzeniewie .

W dziale **750 Administracja publiczna** – dochody wykonano w ponad 100 % i dotyczyły one :

Rozdział 75011 :

- § 2010 - dotacji na wykonywanie zadań zleconych wyk. 99,73 %. Zwrot dotacji w kwocie 120,69 zł związany jest z wyceną ilości wykonywanych czynności w USC, ewidencji ludności oraz dowodach osobistych. W związku z tym, iż przyznana dotacja była wyższa niż wyceniona ilość wykonanych przez pracownika czynności związanych ze sprawami obywatelskimi dotację należało zwrócić.

Rozdział 75023 obejmuje :

- § 0830 – wpływ bez planu za wynajęcie sali ;

- § 0920 – to odsetki od środków na rachunkach bankowych Gminy – wyk. ponad 99 %;

- § 0950 – to wpływy z odszkodowań – wyk. ponad 100 %;

- § 0970 – to głównie prowizja od terminowego odprowadzania podatku dochodowego do urzędu skarbowego i od składek ZUS (niewielkie wpływy) – wyk. 164,37 % planu.

Rozdział 75085 dot. wykonanie bez planu odsetek od środków na rachunku bankowym oraz prowizji od zespołu obsługi jednostek oświatowych.

W dziale **751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej....** dot. dotacji na :

- prowadzenie stałego rejestru wyborców - wykonanie planu 99,98 % .

**Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa** – obejmuje dotację na OSP na doposażenie OSP Służsków, a także sprzedaż starego samochodu z OSP Kościelec – wyk. 100 %.

**Dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i innych.....** dochody budżetowe ogółem wykonano w wysokości 101,59 % kwoty planowanej. Dochody w tym dziale objęły w 2017 roku :

- **rozdział 75601** – wpływy z karty podatkowej (bardzo niewielkie);

- **rozdział 75615** – podatki od osób prawnych :

\* *podatek od nieruchomości* - wykonano w ponad 100 % planu. Na koniec 2017 r. należności i zaległości w tym podatku wynosiły 5.387,70 zł i wystąpiły u 2 podatników. Nadpłata wyniosła 1,13 zł. Na dzień 28.02.2018 r. wpłynęło 869,70 zł (ściągnięte przez komornika) i odsetki w kwocie 18 zł . W 2017 roku wystawiono 9 upomnień na kwotę 3.075 zł, 9 tytułów wykonawczych na kwotę 3.075 zł. Podatek płaciło 24 podatników.

\* *podatek rolny* - wykonany w prawie 90 % planu. Dotyczy on 7 podatników. Nie ma tu zaległości ani nadpłaty.

\* *podatek leśny* - wykonano w prawie 100 % planu - obejmuje on 5 podatników . Zaległość od 1 podatnika wyniosła 25 zł (nie zapłacona do końca lutego br.). Nadpłata nie wystąpiła;

\* *podatek od środków transportowych* dotyczy 2 podatników. Plan wykonano w ponad 100 % . Na koniec roku nie wystąpiły tu zaległości, ani nadpłaty.

Na 3 powyższe podatki nie wystąpiła konieczność wystawienia upomnień.

\* *podatek od czynności cywilno-prawnych* – na ten podatek Gmina nie ma żadnego wpływu, bo podatek ten przekazuje do budżetu gminy urząd skarbowy. Z tego tytułu wpłynęła kwota 4.943 zł. W podatku tym występuje zaległość w kwocie 8 zł.

W rozdziale tym zaksięgowano również wpływy w paragrafie 0640 z tytułu zwrotu kosztów upomnienia (wykonanie bez planu w kwocie 58 zł) oraz odsetki od nieterminowych wpłat w/w podatków – wykonanie ponad 96 % planu. Naliczone odsetki od zaległości na 31.12.2017 wynosiły 317 zł.

- **rozdział 75616** – podatki od osób fizycznych :

\* *podatek od nieruchomości* - wykonano w ponad 104 % planu. Zaległość w tym podatku wynosi 148.649,77 zł z czego 53.063,84 zł zabezpieczone jest hipotecznie . Występuje tu nadpłata w kwocie 2.344,20 zł.

\* *podatek rolny* wykonany został w prawie 100 % planu. Zaległość w tym podatku wynosi 11.133,33 zł z czego 5.249,66 zł zabezpieczone jest hipotecznie. Nadpłata wynosi 1.753,86 zł .

\* *podatek leśny* wykonano w ponad 98 % planu. Zaległość w tym podatku wynosi 1.630,60 zł, z czego 643 zł zabezpieczone jest hipotecznie. Nadpłata wynosi 118,40 zł .

W łącznym zobowiązaniu pieniężnym od osób fizycznych obejmującym podatek rolny, leśny i od nieruchomości wystąpiła na koniec 2017 r. zaległość razem z zaległościami zhipotekowanymi w wysokości 161.413,70 zł, obejmująca 88 podatników, z czego do końca lutego br. wpłynęła kwota 21.594,60 zł oraz odsetki w kwocie 1.019,06 zł. W 2017 roku umorzono zaległość 1 podatnikowi na łączną kwotę 333 zł . W związku z zaległościami w trakcie 2017 r. wystawiono 133 upomnienia na ogólną kwotę 294.737,67 zł i 51 tytułów wykonawczych do Urzędów Skarbowych na ogólną kwotę 283.761,20 zł. Dokonano wpisu na hipotekę 2 podatników na kwotę 594 zł. Podatek płaciło 3.167 podatników.

\* *podatek od środków transportowych od osób fizycznych* wykonano w prawie 100 % planu. Podatek powinno płacić 18 osób. W trakcie roku wystawiono 2 upomnienia na kwotę 2.904 zł oraz 1 tytuły wykonawczy . Na 31 grudnia zaległość w tym podatku wynosiła 27.406,40 zł, w tym 2.282 zł zabezpieczone jest wpisem na hipotekę. Zalega 2 podatników. Do 28 lutego z zaległości nie wpłynęło nic.

\* *podatek od spadków i darowizn* – wykonany w ponad 99 % planu – jest on ściągany i przekazywany na rzecz gminy przez urzędy skarbowe i trudno przewidzieć wpływy z tego tytułu. Na „wydajność fiskalną” tego podatku, jak i innych dochodów przekazywanych przez Urzędy Skarbowe, czy też udziały w podatkach /PIT i CIT/ Gmina nie ma żadnego wpływu. W sprawozdaniu RB-27S występuje tu należność w kwocie 606,19 zł – zgodnie ze sprawozdaniem z urzędów skarbowych.

\* *podatek od czynności cywilno-prawnych od osób fizycznych* – na ten podatek Gmina także nie ma żadnego wpływu, bo podatek ten też realizują urzędy skarbowe, przekazując go do budżetu gminy. Wykonanie tego podatku jest ponad 100 %-owe. Występuje tu zaległość w kwocie 1.427,22 zł.

Ponadto w rozdziale tym zaksięgowano również wpływy w paragrafie 0640 z tytułu zwrotu kosztów upomnienia – 99,18 5 Plany oraz odsetek od nieterminowych wpłat w/w podatków – wykonanie ponad 102 % planu. Naliczone odsetki od zaległości na 31.12.2017 wynosiły 48.312 zł.

- **rozdział 75618 obejmuje :**

\* *wpływy z opłaty skarbowej*- § 0410 – wykonano w 100,29 % planu. Na wpływy z tego tytułu Gmina też nie ma wpływu i bardzo trudno przewidzieć ich wysokość.

\* *wpływy z opłaty eksploatacyjnej*- § 0460 – wykonano w 100 % planu.

\* wpływy z opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż alkoholu – wykonano w ponad 98 %. Wydano : 21 jednorazowych zezwoleń (których ilość trudno przewidzieć) opłacono kontynuację 52 zezwoleń (liczone odrębnie na piwo, wino i wódkę) i wydano 3 nowe zezwolenia. Na 31.12.2017 r. sprzedaż napojów alkoholowych odbywała się w 19 punktach .

\* wpływy z opłat za zajęcie pasa drogowego oraz umieszczenie w pasie drogowym urządzeń – wystąpiły wpływy z 2 firm, wykonanie planu 100 %.

- **rozdział 75621 dotyczy** udziałów w podatkach dochodowych : od osób fizycznych i prawnych – wykonanie ponad 101,77 %.

Planowane udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjmuje się na podstawie pism Ministerstwa Finansów i wykonanie wyniosło ponad 102 % .

Natomiast udziały w CIT, czyli w podatku od osób prawnych, to dochody otrzymywane z urzędów skarbowych i wykonanie za ub. rok wyniosło ponad 98 %, jednak jest to niewielka kwota - 3.920,30 zł - z uwagi na niewielką liczbę osób prawnych działających na terenie Gminy.

**Dział 758 Różne rozliczenia** – obejmuje subwencje, które wpłynęły w 100 % (oświatowa, wyrównawcza i równoważąca). Natomiast rozdział 75814 dot. § 0940 – wpływy z dochodów - rozliczeń za ubiegłe lata tj. zwroty wydatków oraz zwrot VAT w wysokości ogółem to 117.486,30 zł . Generalnie trudno przewidzieć wysokość tych wpływów.

W dziale **801 Oświata i wychowanie** – realizacja planowanych dochodów wynosi ponad 99 %. Dochody obejmują:

• dział 80101 – szkoły podstawowe :

- § 0610 – opłaty z tyt. wydawania duplikatów świadectw – wykonanie bez planu 78 zł,

- § 0690 – opłaty z tyt. wydania duplikatów legitymacji – wykonanie bez planu 27 zł;

- § 0870 – sprzedaż złomowanego pieca co ze ZSP Kościelec - wykonanie bez planu 470,90 zł;

- § 0920 – to odsetki od środków na rachunkach bankowych jednostek – wykonanie ponad 160 % planu – wszystkie szkoły podstawowe,

- § 0970 – to prowizja od terminowego odprowadzania podatku dochodowego do urzędu skarbowego oraz od składek ZUS - wszystkie szkoły podstawowe oraz kara za nieterminowe wykonanie umowy z tyt. boiska sportowego w Kościelcu – wyk. 103,56 % planu;

- § 2010 – to dotacja na podręczniki – wyk. 99,37 %;

- § 2030 – to dotacje na zakup książek do bibliotek szkolnych, na gabinety lekarskie oraz program Aktywna tablica – wyk. 95,30 % planu;

- § 6680 – to zwrot niewykorzystanych środków od wydatków niewygasających w 2016 roku – wyk. bez planu – 72,56 zł;

• rozdział 80103 – oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych :

- § 0660 – to wpływy z opłat dziennych za pobyt dzieci w oddziale przedszkolnym – zajęcia wykraczające poza podstawę i godziny programowe – wykonanie planu 104 %;

- § 0970 – to prowizja od terminowego odprowadzania podatku dochodowego do urzędu skarbowego oraz od składek ZUS - wykonanie bez planu – 12,70 zł - dot. 1 oddziału zerowego;

- § 2030 – dotacja na wychowanie przedszkolne wyk. 100 %;

- rozdział 80104 – przedszkola :
  - § 0660 – to wpływy z opłat dziennych za pobyt dzieci w przedszkolach - zajęcia wykraczające poza podstawę i godziny programowe oraz za dzieci z innych gmin w naszych przedszkolach- wykonanie planu w ponad 103 %;
  - § 0830 – to wpływy za pobyt dzieci z innych gmin w naszych przedszkolach- wykonanie planu w ponad 96 %;
  - § 0920 – to odsetki od środków na rachunkach bankowych jednostek – wykonanie planu 109,54 zł – wszystkie przedszkola,
  - § 0970 – to prowizja od terminowego odprowadzania podatku dochodowego do urzędu skarbowego oraz od składek ZU - wykonanie bez planu 55,79 zł – wszystkie przedszkola,
  - § 2030 – dotacja na wychowanie przedszkolne wyk. 100 %;
- rozdział 80110 – gimnazjum :
  - § 0690 – opłaty z tyt. wydawania duplikatów świadectw – wykonanie bez planu 45 zł,
  - § 0920 – to odsetki od środków na rachunku bankowym jednostki - wykonanie planu 110,41 % ,
  - § 0970 – to prowizja od terminowego odprowadzania podatku dochodowego do urzędu skarbowego oraz od składek ZUS – wykonanie bez planu – 281,37 zł;
  - § 2010 – dotacja na podręczniki- wyk. 95,03 %;

**W dziale 852 Pomoc społeczna :**

- rozdział 85202 – Domy pomocy społecznej . Dochody dotyczą zwrotów odpłatności za DPS-y od członków rodziny pensjonariusza DPS-u – wykonanie 5.063,38 zł tj. 168,78 % planu. Trudno zaplanować wysokość tych wpływów.
- rozdział 85213 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne ..... :
  - § 2010 - dotacja na zadanie zlecone na zapłatę tych składek – wyk. 84,05 % ,
  - § 2030 - dotacja na zadanie własne na zapłatę tych składek – wyk. 90,11 % ,
- rozdział 85214 – Zasiłki okresowe i pomoc w naturze ..... :
  - § 2030 - dotacja na wypłatę zasiłków i pomocy w naturze - zadanie własne – wyk. 90,92 % ,
- rozdział 85215 – Dodatki mieszkaniowe:
  - § 2010 - dotacja na dodatki energetyczne - zadanie zlecone – wyk. 0 % (dotacja plan – b. mała kwota – 200 zł);
- rozdział 85116 – Zasiłki stałe :
  - § 2030 - dotacja na wypłatę zasiłków - zadanie własne – wyk. 90,23 % ,
- rozdział 85219 – Ośrodki pomocy społecznej :
  - § 0920 – to odsetki od środków na rachunku bankowym jednostki – 182,50 % ale mała kwota,
  - § 0970 - to prowizja od terminowego odprowadzania podatku dochodowego do urzędu skarbowego oraz od składek ZUS – wykonanie bez planu – 83 zł ;
  - § 2030 - dotacja na utrzymanie GOPS - zadanie własne – wyk. 100 % ,
- rozdział 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze
  - § 0830 – dopłata osoby objętej opieką za usługi opiekuńcze zgodnie z uchwałą Rady Gminy - wykonanie planu – 143,66 %;
- \* rozdział 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania :
  - § 2030 - dotacja na dożywianie dzieci - zadanie własne – wyk. 99,87 % ,
- \* rozdział 85278 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych :
  - § 2010 – dotacja na w/w świadczenia – wyk. 100 %;

**Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza** – obejmuje wpływ dotacji na pomoc materialną dla uczniów z zakresu ustawy o systemie oświaty – wyk. 100 % .

**Dział 855 Rodzina :**

- rozdział 85501 – Świadczenia wychowawcze (500+) – wykonanie 99,29 % planu obejmuje :
  - § 0640 – zwrot za koszty upomnienia – wykonanie bez planu 11,60 zł;
  - § 0920 – to odsetki od nienależnie pobranych świadczeń 500+ przekazywane Wojewodzie – wyk. 2,42 % - są to dochody, które planuje GOPS ;
  - § 0940 – nienależnie pobrane świadczenia 500 + przekazywane Wojewodzie – wyk. 5 % - są to dochody, które planuje GOPS ;
  - § 2060 - dotacja na zadanie zlecone na wypłatę świadczeń 500+ oraz ich obsługę – wyk. 99,39 % .
- rozdział 85502 – Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego..... :
  - § 0640 – zwrot za koszty upomnienia – wykonanie bez planu 11,60 zł;
  - § 0920 – to odsetki od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych przekazane Wojewodzie – wyk. 23,94 % są to dochody, które planuje GOPS ;
  - § 0940 – nienależnie pobrane świadczenia rodzinne przekazane Wojewodzie – wyk. 53,56 % - są to dochody, które planuje GOPS ;
  - § 2010 - dotacja na zadanie zlecone na wypłatę świadczeń rodzinnych i alimentacyjnych oraz ich obsługi – wyk. 98,28 % ,
  - § 2360 – to wpływy ściągnięte przez komorników zaległych alimentów, stanowiące dochód budżetu gminy. W ubiegłym roku wpływy z tego tytułu do budżetu gminy wyniosły 6.830,32 zł, a zaległości, będące dochodem Gminy na 31.12. wynoszą 396.047,07 zł. Wykonanie planu – ponad 105 %,
- \* rozdział 85503 – Karta Dużej Rodziny :
  - § 2010 – dotacja na zadanie zlecone na kartę dużej rodziny - wykonanie 48,20 %;
- rozdział 85504 – Wspieranie rodziny – § 2030 - dotacja na zadanie własne na asystenta rodziny – wyk. 99,98 %;

**Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska obejmuje :**

\*rozdział 90001 :

- § 0830 wpływy z opłat za odbiór ścieków, które zrealizowano w ponad 103 % - wpływy wyniosły 59.931,40 zł netto. Na 31 grudnia 2017 roku do sieci kanalizacyjnej podłączonych było 149 odbiorców (bez zmian w stosunku do roku ubiegłego). Należność z tytułu opłaty za ścieki wynosiła 3.840,28 zł, z czego zaległości na ten dzień dot. 27 zobowiązanych (w tym od 4 osób kwota poniżej 5 zł) i wynosiły 3.152,58 zł. Do końca m-ca lutego br. wpłynęło 2.788,37 zł. W związku z zaległościami w ciągu 2017 r. urządzenie do wystawiania faktur tzw. psion wystawiało wezwania do zapłaty każdorazowo przy wystawianiu kolejnej faktury, a ponadto drogą pocztową wysłało upomnienia do 6 osób. W stosunku do 1 odbiorcy prowadzone jest komornicze postępowanie egzekucyjne. Nie wystąpiła tu nadpłata .
- § 0920 – dotyczy odsetek od nieterminowych wpłat za odbiór ścieków – 116,91 zł , przy czym naliczone odsetki należne za zaległe wpłaty wyniosły na 31.12.2017 r. 94,52 zł;

\* rozdział 90002:

- wpływy z opłat za odpady komunalne § 0490 – wykonano w 98,17 % planu. Należność z tego tytułu jaka powinna wpłynąć do UG wynosiła na 31.12. - 491.434,50 zł, a wpłynęło 448.640,21 zł. Z należności jaka pozostała do zapłaty zaległością na 31.12. była kwota 24.521,59 zł. Zalegają 85 rodziny. Nadpłata wynosi 1.242,40 zł i dot. 23 rodzin. Z kwoty zaległości do 28.02. br. wpłynęła kwota 11.731,83 zł. W 2017 roku wystawiono w stosunku do dłużników 440 upomnień oraz 27 tytułów wykonawczych do urzędu skarbowego. W stosunku do tej opłaty zaksięgowano zwroty kosztów upomnienia w kwocie 3.688,80 zł oraz odsetki w kwocie 911,99 zł. Naliczone należne odsetki na 31.12.2017 r. wynoszą 810 zł.

\*rozdział 90019 – Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska :

- § 0690 – wpływy z opłat za korzystanie ze środowiska przekazywanej przez WFOŚiGW wyk. ponad 95 % ,

\* rozdział 90095:

- w rozdziale tym zaksięgowano :

- w paragrafie 0920 odsetki przekazane przez Miasto Kalisz od dotacji przekazanej i zwróconej w 2017 roku i jednocześnie zdjętej z planu 2017 – kwota 34,01 zł;

- w paragrafie 0970 wykazano należność ze zwrotu dotacji, której udzielono w 2017 roku Starostwu Powiatowego na projekt Ekoenergia dla Powiatu – kwota 2.622,11 zł.

**Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego :**

- **rozdział 92195** – w paragrafie 0960 zaksięgowano darowizny na rzecz kultury w kwocie 9.500 zł;

**Dział 926 Kultura fizyczna**

W rozdziale 92605 w paragrafie 0940 zaksięgowano zwrot przez KS Korzeniew części dotacji na sport z tytułu jej rozliczenia w kwocie 14,87 zł.

## WYDATKI

Ustalone uchwałą Rady Gminy Nr XXIX/133/2016 z dnia 29 grudnia 2016 roku planowane wydatki budżetu gminy wynosiły 18.937.000 zł, w tym wydatki majątkowe 1.536.517 zł. Po zmianach dokonanych w trakcie 2017 roku uchwałami oraz zarządzeniami, o których mowa na str. 1 sprawozdania, ostatecznie planowane wydatki wyniosły 20.873.327,39 zł, w tym planowane wydatki inwestycyjne 2.287.109 zł. Wzrost planowanych wydatków spowodował wzrost dochodów na kwotę 1.561.447,39 zł oraz uruchomienie w trakcie roku na wydatki przychodów z wolnych środków i nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie ogółem 374.880 zł.

Ogółem wzrost wydatków w kwocie 1.936.327,39 zł stanowi wzrost w stosunku do pierwotnego planu o 10,23 %, a wydatków majątkowych o 48,85 % (750.592 zł).

Wydatki budżetowe zostały wykonane w wysokości 19.797.486,37 zł, co w stosunku do planowanych założeń stanowi 94,85 %.

### *Struktura wykonania wydatków działami:*

Dział	Treść	Plan	Wykonanie	%
010	Rolnictwo i łowiectwo	740.439,75	720.997,01	97,37
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1.211.174	1.188.166,52	98,10
600	Transport i łączność	746.010	691.280,23	92,66
700	Gospodarka mieszkaniowa	277.300	233.712,77	84,28
710	Działalność usługowa	18.400	17.256,20	93,78
750	Administracja publiczna	2.430.127	2.200.822,43	90,56
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochr. prawa oraz sądownictwa	1.015	1.014,78	99,98
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	225.016	185.871,38	82,60



757	Obsługa długu publicznego	91.581	50.010,57	54,61
758	Różne rozliczenia	93.000	0	0
801	Oświata i wychowanie	6.767.862,64	6.621.406,78	97,84
851	Ochrona zdrowia	93.858	53.902,27	57,43
852	Pomoc społeczna	649.328	540.622,90	83,26
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	144.037	126.959,45	88,14
855	Rodzina	5.931.527	5.853.910,25	98,69
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	905.608	825.666,87	91,17
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	384.394	338.821,40	88,14
926	Kultura fizyczna	162.650	147.064,56	90,42
	<b>Razem:</b>	<b>20.873.327,39</b>	<b>19.797.486,37</b>	<b>94,85</b>

W 2017 roku, jak co roku zresztą, najwyższa kwota z budżetu została wydatkowana na sfinansowanie oświaty tj. na jednostki oświatowe, koszty dowozu dzieci do szkół, zespół obsługi jednostek oświatowych, ale bez wydatków inwestycyjnych na oświatę – to **6.436.147,79** zł, co stanowi **32,51 %** zrealizowanych wydatków ogółem.

W następnej kolejności były to wydatki na Rodzinę i opiekę społeczną, które realizował GOPS. Była to kwota **6.389.452,28** zł, w tym 5.853.910,25 zł wydano na rozdział Rodzina obejmujący gł. świadczenia 500+ (3.829 tys.) i świadczenia rodzinne (1.991 tys.) . Na dział samej pomocy społecznej wydano 540.622,90 zł , w tym wynagrodzenia pracowników i utrzymanie GOPS (322 tys.). Wydatki objęte planem GOPS (pomoc społeczna i rodzina) stanowiły **32,27 %** zrealizowanych wydatków ogółem.

Następne w kolejności są wykonane wydatki majątkowe na ogólną kwotę **2.277.396,26** zł tj. **11,50 %** zrealizowanych wydatków ogółem .

W następnej kolejności są wydatki na administrację publiczną tj. zadania zlecone, radę gminy, urząd gminy i promocję gminy oraz sołtysów, na które wydatkowano w 2017r. kwotę **2.027.125,90** zł , co stanowi **10,24 %** zrealizowanych wydatków ogółem.

Pozostałe 13,48 % wydatków (2.667.364,14 zł) to głównie : utrzymanie oczyszczalni i sieci kanalizacyjnej, utrzymanie stacji uzdatniania wody i sieci wodociągowej, wypłata zwrotu podatku akcyzowego, utrzymanie mienia komunalnego Gminy , w tym dróg gminnych, wydatki na OSP, obsługę długu, ochronę zdrowia, wydatki na pomoc materialną dla uczniów, oświetlenie uliczne, kulturę (biblioteki, orkiestra dęta, świetlice, ) oraz sport, w tym utrzymanie orlika.

Szczegółowe wykonanie wydatków zostanie omówione poniżej.

Wykonanie wydatków budżetowych w ujęciu tabelaryczno-liczbowo-procentowym przedstawia załącznik nr 2 do niniejszej informacji.

Wykonanie wydatków budżetowych z dotacji celowych na zadanie zlecone w ujęciu tabelaryczno-liczbowo-procentowym przedstawia załącznik nr 2a do niniejszej informacji.

Wykonanie wydatków budżetowych - majątkowych w ujęciu tabelaryczno-liczbowo-procentowym przedstawia załącznik nr 3 do niniejszej informacji.

Wykonanie wydatków - dotacji udzielonych w ujęciu tabelaryczno-liczbowo-procentowym przedstawia załącznik nr 5 do niniejszej informacji.

Wykonanie wydatków – na projekty i programy realizowane ze środków unijnych w ujęciu tabelaryczno-liczbowo-procentowym przedstawia załącznik nr 6 do niniejszej informacji .

Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich – załącznik nr 7 do niniejszej informacji.

Struktura wykonanych w 2017 r. wydatków wg podziału na wydatki majątkowe i bieżące:

	Plan	Wykonanie	%
1. Wydatki bieżące	18.586.218,39 zł	17.520.090,11 zł	94,26
2. Wydatki majątkowe	2.287.109 zł	2.277.396,26 zł	99,58

### Wykonanie wydatków majątkowych :

I. Dz. 010 – Rolnictwo i łowiectwo - ogółem plan 211.129 zł ; wykonanie : 211.128,81 100 % :

- rozdział 01010 – Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi :

*1. Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-tłocznej dla miejscowości Mycielin i Grabek*

plan 9.840 zł; wykonanie : 9.840,70 100 % :

Zakres wykonanych prac :

W 2017 roku wykonano studium wykonalności projektu.

- rozdział 01041 – Program Rozwoju Obszarów Wiejskich :

*1. Przebudowa drogi gminnej nr 674522G w miejscowości Zamęty*

plan 201.289 zł wyk. 201.288,81 zł tj. 100 %

Zakres wykonanych prac :

Droga gruntowa została przebudowana na drogę asfaltową na odcinku 810 mb, szer. 3,5 m. Zadanie było finansowane ze środków unijnych PROW w kwocie 126.811,95 zł i z budżetu gminy w kwocie 74.476,86 zł. Refundacja z PROW nastąpiła w lutym bieżącego roku.

II. Dz. 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę - ogółem plan 913.210 zł ; wykonanie: 912.247,91 tj. 99,90 % :

- rozdział 40002 – Dostarczanie wody :

*1/ Remont i modernizacja SUW w Dzierżbinie Kolonii plan : 809.340 wyk. 809.340 tj. 100 %*

Zadanie było objęte WPF i zostało rozpoczęte w 2016 roku, ale zakończone i zapłacone w 2017 r. Wykonano :

- instalacje sanitarne tj. wodno-kanalizacyjne, roboty rozbiórkowe, wykonano wentylację mechaniczną.

- instalacje technologiczne tj. roboty rozbiórkowe, studnię głębinową, rurociągi między SUW a studnią, rurociągi obejściowe filtrów i inne,

- instalacje elektryczne : zewnętrzną, zabudowę rozdzielnic, instalację agregatu prądotwórczego i odgromową, połączeń wyrównawczych, instalację siły i światła oraz GPRS i wizualizacji.

- roboty budowlane : przygotowanie terenu pod budowę, roboty remontowe i renowacyjne, roboty murarskie takie jak betonowanie, zbrojenie, roboty malarskie, izolacyjne, układanie podłóg i podłóży pod posadzki , roboty w zakresie stolarki okiennej i drzwiowej, pokrycie dachu, roboty elewacyjne, renowacja zbiorników retencyjnych.

Wykonano także ogrodzenie oraz roboty związane z kształtowaniem terenu.

**2. Zakup chloratora** plan 4.510 zł; wykonanie : 4.507,91 zł tj. 99,95 % :

Zakupiono za w/w kwotę przenośny chlorator (zestaw) , który jest używany wg potrzeb na SUW-ach.

**3/ Modernizacja SUW w Kościelcu – wykonanie dokumentacji plan: 39.360 zł, wyk. 39.360 zł tj. 100 %.**

Zadanie to zostało objęte planem wydatków niewygasających w 2017 roku z uwagi na to, iż nie została zakończona (zbyt mało czasu) .

**4/ Zakup agregatu prądotwórczego plan 60.000 zł, wyk. 59.040 tj. 98, 40 %.**

Zadanie zostało wykonane. Agregat został zakupiony wraz ze specjalną przyczepką do jego przewozu.

**III. Dz. 600 – Transport i łączność - ogółem plan 535.327 zł ; wykonanie : 533.266,84 99,62 % :**

całość to rozdział 60016 – drogi gminne :

1. Zakup gruntu na poszerzenie drogi nr 154. Plan :10.607zł wyk. 10.604,45 zł tj. 99,98 %.

Zadanie zostało wykonane i zakończone w grudniu. Grunt został zakupiony w celu poszerzenia drogi dojazdowej do Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Dzierzbinie Kolonii .

2. Droga w miejscowości Kuszyn Jaszczury-granica Gminy Mycielin-granica Gminy Ceków Kolonia - plan 76.000, wyk. 75.542,76 tj. 99,40 %

Zakres wykonanych prac : wykonano nawierzchnię asfaltową na dł. 200 mb o szer. 4 m ze środków z budżetu gminy .

3. Droga w miejscowości Kościelec - plan 53.000 ; wykonanie 52.208,26 tj. 98,51 %.

Zakres wykonanych prac : wykonano nawierzchnię tłuczniową na dł. 330 m, szer. 4 m ze środków z budżetu gminy .

4. Droga w miejscowości Mycielin-Teodorów – plan: 163.500 zł, wyk. 163.489,73 zł tj. 99,99 %.

Zakres wykonanych prac : wykonano nawierzchnię tłuczniową na długości 1420 m o szerokości 4 m. Zadanie sfinansowano ze środków z budżetu gminy.

5. Droga w miejscowości Gadów - plan 232.220; wykonanie 231.421,64 tj. 99,66 % .

Zakres wykonanych prac : wykonano nawierzchnię asfaltową na długości 720 m o szer. 4 m ze środków z budżetu gminy w kwocie 74.012,64 zł i ze środków z Urzędu Marszałkowskiego - 157.409 zł;

**IV. Dz. 700 – Gospodarka mieszkaniowa :**

- rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami plan 76.650 zł ; wykonanie : 76.633,77 tj. 99,98 % :

1. Termomodernizacja budynku po policji w Korzeniew 114 plan 42.460 zł wyk. 42.459,99 zł tj. 100 %

Zakres wykonanych prac opisano w załączniku nr 7 do sprawozdania.

2. Utwardzenie placu przy budynku w Korzeniewie 114. Plan 23.500 wyk. 23.483,78 zł tj. 99,993 %

Zakres wykonanych prac : plac został utwardzony poprzez położenie kostki brukowej wraz z obrzeżami. Zadanie objęło 2 działki nr 892/2 i 892/13 na powierzchni ogółem 168 m2.

3. Zakup kosiarki plan i wykonanie 10.690 zł (100%)

Zakupiono kosiarkę doczepianą do ciągnika, którą już w ubiegłym roku wykaszano tereny zielone i pobocza dróg gminnych.

**V. Dz. 750 – Administracja publiczna :**

- rozdział 75023 Urzędy Gmin (miast i miast na prawach powiatu) plan 4.182 zł ; wykonanie : 4.182,00 tj. 100 % :

Zakupiono program do celów podatkowych – do środków transportowych.

**VI. Dz. 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa : ogółem plan : 15.000 zł wykonanie: 15.000 zł tj. 100 %.**

- całość to rozdział 75404 Komendy Wojewódzkiej Policji i dotyczy przekazania kwoty 15.000 zł na Fundusz Wsparcia Policji w celu dofinansowania zakupu samochodu osobowego dla policji. Przekazane dofinansowanie zostało rozliczone przez Komendę Wojewódzką Policji. Zakupiony pojazd to Opel Astra V.

VII. Dz. 801 – Oświata i wychowanie plan 420.000 zł wyk. 413.367,97 zł tj. 98,42 % planu

- całość to rozdział 80101 – Szkoły podstawowe :

1. Wykonanie ogrodzenia przy wejściu głównym do SP Mycielin . Plan 8.000 zł, wyk. 7.011 zł tj. 87,64 %.

Wykonano ogrodzenie wraz z bramą i dwoma furtkami z paneli 3D na fundamencie z płyty betonowej.

2. Budowa boiska wielofunkcyjnych przy SP Korzeniew – dokumentacja została wykonana w 2015 roku. Plan na 2017 r. 412.000 zł wyk. 406.356,97 zł tj. 98,63 %.

Zakres wykonanych prac :

W ramach tego zadania rozstrzygnięto w 2017 r. przetarg, wyłoniono wykonawcę, który wykonał zadanie.

Budowa objęła boisko wielofunkcyjnej o nawierzchni poliuretanowej, w skład którego wchodzi boiska do piłki ręcznej, siatkowej, do koszykówki i tenisa. Boiska są wyposażone w kosz do koszykówki, w bramki i siatki w tym do tenisa. Wzdłuż boiska ułożono chodnik z kostki i zamontowano 2 ławki.

VIII. Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska plan 96.611 zł , wyk. 96.571,57 zł tj. 99,96 % planu.

Rozdział 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg :

1/ Budowa nowych punktów oświetlenia ulicznego w Kościelcu Kolonii i Kukulce

– zadanie wykonano na plan 58.000 zł wydano 58.000 zł tj. 100 %.

Budowę nowych punktów wykonała Spółka Oświetlenie Uliczne i Drogowe, której Gmina na poczet przejęcia udziałów przekazała w/w środki pieniężne

Rozdział 90095 Pozostała działalność : plan 38.611 zł wyk. 38.571,57 zł tj. 99,90 %.

W ramach tego rozdziału :

1. Gmina wykonała projekt funkcjonalno-użytkowy dot. zadania EKOenergia dla Powiatu Kaliskiego" w zakresie montażu instalacji fotowoltaicznych na SUW-ach, budynku Oczyszczalni i budynkach szkolnych . Było to konieczne do celów złożenia wniosku o dofinansowanie tego zadania ze środków unijnych. Szczegółowy popis w załączniku nr 7 do sprawozdania. Plan 25.500 wyk. 25.461 tj. 99,85 %

2. Przekazała dotacje dla Powiatu Kaliskiego – Lidera w/w projektu na wykonanie studium wykonalności wysokości 13.110.57 zł tj. 100 % planu.

IX. Dz. 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego : Plan ogółem 5.000 ; Wyk. 4.997,49 zł.- 99,95 %

- rozdział 92116 - Biblioteki – Kwota ta została przekazana jako dotacja na wykonanie monitoringu budynku pałacu w Mycielinie . Zadanie zostało zakończone i rozliczone w 2017 r.

X. Dz. 926 – Kultura fizyczna : Plan 10.000 zł ; wyk. 9.999,90 zł tj. 100 %.

Całość dotyczy rozdziału 92601 i budowy altany grillowej umiejscowionej przy boisku sportowym w Przyranii. Wykonana altana ma wymiary 4x8 m , ma konstrukcję drewnianą i pokryta jest blachą dachówką podobną z podbitką. Altana przymocowana jest do gruntu na stałe za pomocą szpilek zabetonowanych w stopach fundamentowych.

## Szczegółowa realizacja wydatków budżetowych

Wg sprawozdania Rb-28S i Rb-50:

**Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo wyk. w 97,37 % obejmuje :**

- **rozdział 01010 :**

Dotyczy utrzymania budynku oczyszczalni oraz sieci kanalizacyjnej wraz z 1 pracownikiem. Paragraf 4010, 4110 i 4120 to wynagrodzenia pracownika wraz z pochodnymi, paragraf 4210 to zakup papieru termicznego do psionów, worków, paliwa do kosiarki i agregatu, środków do oczyszczania ścieków, i innych drobnych materiałów – wyk. –ponad 86 %, § 4260 to wydatki na energię elektryczną – wykonanie wg potrzeb danego roku (83,73 % planu, § 4270 to zakup usług remontowych dmuchaw i łożysk (5.928,60 zł) – wyk. 74,11 % wg występujących potrzeb, § 4300 to koszty telefonu pracownika oczyszczalni, opłata za dzierżawę gruntu pod 3 przepompownie (3.600), analizy laboratoryjne za badanie ścieków (3.411 zł), usługi EKO i PUK dot. wywozu odpadów, monitoring, wywóz osadów i inne drobne, paragraf 4440 to odpis na ZFŚS, a 4280 to badania okresowe pracownika. Paragraf 6050 – opis str. 18. Wykonanie planu na rozdziale to 88,40 % .

W sprawozdaniu Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetu jest wykazano zobowiązanie niewymagalne w paragrafie 4040, 4110 i 4120 w kwocie ogólnej 3.053,94 zł – są to zobowiązania z tyt. dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi za 2017 r. do wypłaty w 2018 r. Ponadto wykazano na paragrafie 4300 zobowiązanie niewymagalne tj. faktura za monitoring budynku oczyszczalni 258,30 zł;

- **rozdział 01030 :**

- § 2850 - wpłaty na rzecz Izby Rolniczej w Poznaniu w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego, wykonanie planu ponad 97 % - zgodne z wpływami ;

W sprawozdaniu Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetu jest wykazano na paragrafie 2850 zobowiązanie niewymagalne tj. rozliczenie wpływów wpłat na Izby Rolnicze w kwocie ogólnej 123,06 zł;

- **rozdział 01041 :** objął wydatki majątkowe – tj. przebudowa drogi w miejscowości Zamęty opisana na str. 18 sprawozdania.

- **rozdział 01095** wykonany w 100 % - objął : zwrot podatku akcyzowego rolnikom wraz z kosztami obsługi – co realizowano w ramach dotacji na zadanie zlecone . Wydatkowano środki z dotacji na zadanie zlecone w 100 %-tach, w tym na wypłatę akcyzy 359.479,17 zł, a na obsługę tej wypłaty 7.189,58 zł. Ze zwrotu skorzystało w I półroczu 438 rolników, a w drugim 332. Paragrafy: 4110, 4120 i 4170 obejmują umowy zlecenia z pochodnymi, natomiast 4210 i 4300 – obejmują zakup materiałów (artykuły biurowe, tonery) i usług (prowizje bankowe, usługi pocztowe) na obsługę zwrotu.

**W dz. 400 Wytwarzanie i zaopatrzenie w energię elektryczną, gaz i wodę** – wydatki dotyczyły bieżącego utrzymania SUW oraz sieci wodociągowej – wyk. działu i rozdziału jednocześnie 98,10 %:

- zakup materiałów w kwocie 5.407,85 zł dotyczył zakupu chloru, papieru termicznego do psionów, materiałów do ogrodzenia studni głębinowej w Dzierżynie (3.999,96 zł) i innych drobnych. Wykonanie planu wg potrzeb (77,26 %).

- koszty energii elektrycznej – 132.602,02 zł – wykonanie planu ponad 90 %. Trudno jest zaplanować jakie będzie zużycie energii w SUW-ach.

- zakup usług remontowych wyk. planu blisko 90 % tj. wydatkowano ogółem 44.982,68 zł

Koszty awarii na sieci wyniosły 34.114,82 zł, naprawy na SUW-ach 9.815,74 zł - dot. usług remontowych świadczonych przez firmę Instalatorstwo Ogólne Korzeniew . Inne drobne naprawy dot. psionów i ogrodzeń SUW-ów – 1.052,12 zł.

- § 4300 obejmuje : koszty badanie wody i wód popłucznych – 32.022,59 zł, stała umowa na obsługę SUW z firmą Instalatorstwo Ogólne Korzeniew - 57.564 zł i usługi pozostałe 1.623,53 zł . Wykonanie paragrafu ponad 98 % planu.

- § 4430 to koszty dozoru technicznego na SUW-ach – 1.715,94 zł wg potrzeb.

Wydatki paragrafu 6050 i 6060 opisano na stronie 18 sprawozdania.

**W dz. 600 Transport i łączność** – wykonanie działu 92,66 % , a wydatki dotyczyły :

- opłaty za umieszczenie w pasie drogowym sieci kanalizacyjnej uiszczonyj do Starostwa Powiatowego w Kaliszu (decyzja starostwa) – wyk. wydatków 100 %

< dróg publicznych gminnych :

- wydatki inwestycyjne wykonane w blisko 100 % planu omówiono na str. 19 sprawozdania.

- na bieżące utrzymanie dróg gminnych wydatkowano łączną kwotę 138.672,39 zł ze środków z budżetu gminy :

- § 4210 ogółem 33.772,29 zł : zakup pospółki 11.500,50 zł, pozostałe koszty to zakup mieszanki asfaltowej, paliwa, piasku, kruszywa, tłucznia, przepustów, 20.638,18 zł, znaki drogowe – 1.633,61 zł - wykonanie planu na paragrafie 98,63 % - wg występujących potrzeb.

- § 4270 – obejmuje w całości zakup usług dot. remontów dróg, udrażniania rowów i remonty przepustów – ogółem 75.222,88 zł. Wykonanie planu ponad 67 % wg występujących potrzeb.

- § 4300 - to zakup usług :

- posypywania dróg piaskiem i solą – 2.160 zł,
- transportowych za przewóz i załadunek materiałów do remontów dróg, mapy, usługi koszenia poboczy itp. 2.105,42 zł;
- wykonanie tabliczek informacyjnych – 23.566,80 zł.

Wykonanie planu ogółem to 27.832,22 zł tj. ponad 69 %. Powstałe oszczędności dot. rezerwy środków zaplanowanych na odśnieżanie dróg gminnych.

- § 4390 zaksięgowano tu w kwocie 1.845 zł dot. ekspertyzy prawnej.

**W dz. 700 Gospodarka mieszkaniowa – poniesione wydatki dot.:**

**Rozdziału 70005 :**

- kosztów utrzymania i remontu mienia komunalnego gminy :

Paragraf 4110 i 4170 dotyczy wynagrodzenia i składek ZUS gospodarza budynku socjalnego w Stropieszynie.

- zakup opału do budynków gminnych 29.691,45 zł i innych materiałów (do napraw , paliwo do kosiarki, nożyce spalinowe i inne drobne) -1.390,85 zł, materiały do remontu ogrodzenia budynków w Korzeniewie – 1.307,39 zł, materiały do naprawy nawierzchni dojazdu od bramy do budynku pałacu w parku w Mycielinie – 15.942,01 zł, paliwo do kosiarek – 444,15 zł, centrala telefoniczna w budynku po posterunku 3.498,12 zł - wykonanie planu na §-ie 4210 – 98,63 % .
- koszty energii do budynków gminnych – wykonanie ponad 42 % planu – zgodne z potrzebami; usługi remontowe – wyk. ponad 75 % planu - dotyczyły : naprawa ogrodzenia w Korzeniewie, komina w budynku przy gimnazjum – 3.419,40 zł oraz generalny remont budynku po posterunku – 69.909,34 zł. Powstałe oszczędności dot. rezerwy środków na ewentualne awarie.
- pozostałe usługi § 4300 - utrzymanie mieszkań, będących własnością Gminy , opłaty kosztów zarządu i innych dot. Spółdzielni Mieszkaniowej w Petrykach obejmującej bloki w Bogusławicach – 12.253,89 zł; dzierżawa gruntu pod przystanek, wycena lokalu do sprzedaży, ogłoszenia prasowe, wypisy i wyrysy , opłata mediacyjna i inne drobne - 5.652,70 zł . Wykonanie planu – ponad 71 % - wg występujących potrzeb.
- paragraf 4400 dot. opłaty za wynajmowanie pomieszczenia w budynku SKR w Słuszkowie.

**W dz. 710 Działalność usługowa – wykonanie wyniosło ponad 93 % planu – wydatki dotyczyły kosztów projektów decyzji lokalizacyjnych (65) z uwagi na brak aktualnego planu zagospodarowania przestrzennego gminy. Trudno przewidzieć ile osób będzie zainteresowanych budową lub rozbudową . Zadanie to wykonywano na podstawie umowy zlecenia. W paragrafie 4300 zaksięgowano wydatki na wykonanie map.**

**W dz. 750 Administracja publiczna – wykonanie planu na dziale wyniosło ponad 90 %.**

Rozdział 75011 dot. wydatków na zadania zlecone tj. na utrzymanie 2 etatów realizujących zadania zlecone w administracji (wynagrodzenie z pochodnymi) - wykonanie 99,73 %. Całość wydatków sfinansowana dotacją.

Rozdział 75022 dot. wydatków na Radę Gminy wykonano w ponad 94 % planu. Zasadniczą grupę wydatków stanowią ryczałt przewodniczącego i jego zastępcy oraz przewodniczących komisji (26.400 zł), a także diety radnych za udział w posiedzeniach komisji i sesji – 52.164,14 zł. W ramach tego paragrafu wydatkowano także środki na koszty delegacji radnych w kwocie 138,76 zł. W 2017 r. odbyło się 14 posiedzeń sesji oraz 9 posiedzeń wszystkich komisji, a komisji rewizyjnej o 1 posiedzenie więcej. Wydatki bieżące dot. obsługi Rady :

- paragraf 4210 - objął koszty organizacji posiedzeń i komisji Rady Gminy w postaci głównie art. spożywczych oraz kwiatów, a także tonera, kalendarzy i termosów – wyk. ponad 85 %- wydatki wg potrzeb;
- paragraf 4300 – obejmuje usługi gastronomiczne, transportowe i pocztowe – wyk. 6.729,80 zł tj. ponad 84 % - także wg potrzeb;

Rozdział 75023 wykonany w 90,59 % planu dot. wydatków na utrzymanie głównie urzędu gminy, które objęły :

- § 3020 - wypłacenie ekwiwalentów za odzież dla pracowników fizycznych oraz wydatki na okulary do pracy przy komputerze. Wykonanie planu 49 % - odchylenie od planu kwotowo niewielkie, a związane jest z zaplanowaniem ekwiwalentów za odzież i innych świadczeń przysługujących pracownikom dla osób zatrudnionych w ramach robót publicznych w większej ilości niż faktycznie byli zatrudnieni (co trudno z góry przewidzieć).
- § 4100 wykonany w ponad 74 % planu - dot. wynagrodzeń agencyjno-prowizyjnych /inkaso/ sołtysów, co jest uzależnione od wysokości zebranych przez sołtysów podatków,
- § 4010, 4110, 4120 – dot. wynagrodzenia z pochodnymi pracowników administracji i obsługi. Na 31 grudnia 2016 r. w urzędzie gminy zatrudnionych było 21,25 etatu pracowników administracji i 4 etaty obsługi. W trakcie roku nagrody jubileuszowe wypłacono 2 pracownikom. Nie wystąpiły odprawy emerytalne i ekwiwalenty za niewykorzystany urlop. Powstałe oszczędności na paragrafach wynagrodzeń i pochodnych dot. głównie zasiłków chorobowych. Zobowiązania z tyt. składek ZUS oraz podatku za grudzień uregulowano w 2017 roku.
- § 4040 – objął dodatkowe wynagrodzenie roczne /tzw. 13-tki/ wszystkich pracowników urzędu;

W sprawozdaniu Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetu jst wykazano zobowiązanie niewymagalne w paragrafie 4040, 4110 i 4120 w kwocie ogólnej 106.704,95 zł – są to zobowiązania z tyt. dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi za 2017 r. do wypłaty w 2018 roku.

- § 4140 – dotyczył wpłat na PFRON – wykonanie 89,28 % planu – zobowiązanie, wykazane w sprawozdaniu RB-28S w wysokości 3.192 zł za grudzień uregulowano w styczniu 2018 r..

- § 4170 – to koszty umów zlecenia i o dzieło, w tym koszty zastępstwa procesowego prawnika. Wykonanie ponad 94 % zgodne z potrzebami;

- § 4210 - wydatki na zakup materiałów zrealizowano w 77,50 % planu i dot. one : zakup opału – 19.253,38 zł, zakupu paliwa do służbowego samochodu osobowego – 5.946,76 zł, do ciągnika – 10.161,06 zł, do kosiarki, piły i busa wypożyczanego od OSP Słuszków – 644,79 zł, druki (gł. USC) i pieczętki – 1.107,96 zł, materiały do naprawy (piły, kosiarki, samochodu, ciągnika, kserokopiarki, komputery, drukarki itp.) – 11.074,46 zł, środki czystości – 3.480,63 zł, artykuły papierniczo-biurowe, kalendarze – 5.411,05 zł, tonery do kserokopiarki, drukarek – 8.218,24 zł, drobne materiały do komputerów – 469,89 zł, publikacje, czasopisma, akty prawne, poradniki - 2.602,07 zł, wyposażenie 11.948,33 zł ( w tym 2 szafy przesuwne za 7.380zł), artykuły spożywcze - 1.576,46 zł, materiały różne drobne (np. kwiaty na śluby do USC, kwiaty na zewnątrz itp.) 3.267,53 zł , licencje programowe – 2.500 zł, 3 komputery i serwer 10.998 zł, rat za telefon – 1.283,12 zł i różne inne drobne – 3.133,04 zł. – ogółem 103.076,77 zł . Niższe wykonanie wynika z oszczędności.

W sprawozdaniu Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetu jst wykazano zobowiązanie niewymagalne w paragrafie 4210 w kwocie ogólnej 2.084,85 zł – są to zobowiązania z tyt. rat za telefony komórkowe.

- § 4260 – koszty energii elektrycznej na budynku UG – 5.728,84 zł, tj. wykonanie ponad 57 % planu wg potrzeb .
- § 4270 – zakup usług remontowych dot. :

- konserwacja i naprawy kserokopiarki, drukarek oraz komputerów – 1.426,80 zł,
- naprawy samochodu, ciągnika, przyczepy i pilarki – 3.496,12 zł,
- remont 6 pomieszczeń, drzwi do kotłowni, wymiana zaworów przy grzejnikach w całym urzędzie, wymiana 4 okien – 29.477,63 zł.

Plan wyk. w ponad 60 % - wg potrzeb. Powstała oszczędność dotyczy konieczności rezerwy na ewentualne awarie czy remonty.

- § 4280 – koszty badań pracowniczych - okresowe i wstępne – wykonanie planu prawie 60 %. Kwotowo odchylenie bardzo małe;

- § 4300 – zakupione usługi : opłaty bankowe - 11.588,63 zł, ogłoszenia w prasie (życzenia) – 479,70 zł, opłaty pocztowe – 21.811,26 zł, usługi informatyczne (w tym abonamenty za programy), BIP, monitoring budynku UG, konto pocztowe, domena, podpis elektroniczny, usługa alarmowania mieszkańców, utrzymanie serwera, dostęp do geobazy, lex, domena – 51.521,53 zł, usługi różne tj., przeglądy, opłaty rejestracyjne, RTV, przesyłki, przeglądy gaśnic i inne drobne itp. - 6.318,61 zł, usługi bhp i PUK – 4.981,21 zł . Ogółem wyk. 96.700,81 zł tj. ponad 81 % planu. Mniejsze wykonanie planu wynika z oszczędności.

W sprawozdaniu Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetu jest wykazano zobowiązania niewymagalne w paragrafie 4300 w kwocie 184,50 zł – jest to 4 faktura za monitoring UG.

- § 4360 - to koszty : - 3 telefonów komórkowych (wójta, zastępcy i 1 do dyspozycji wszystkich pracowników) – 1.969,83 zł, - telefonów stacjonarnych i Internetu całego urzędu gminy – 6.830,75 zł .

Ogółem : 8.767,58 zł tj. ponad 67 % planu. Oszczędności wynikają z tańszych usług oraz korzystania z telefonów tylko w celach służbowych.

- § 4410 – obejmuje koszty delegacji - podróży służbowych wszystkich pracowników UG 2.403,85 zł , wójta – 2.033,90 zł oraz ryczałtu za korzystanie z prywatnego samochodu przez 1 pracownika – 1.670,85 zł. Wykonanie ponad 70 % planu – wg potrzeb;

- § 4430 – koszty różnych opłat i składek: ubezpieczeń majątkowych – 9.893 zł, składki na WOKISS, Związek Gmin Wiejskich, stowarzyszenie Kraina Nocy i Dni oraz Aglomerację Kalisko-Ostrowską – 21.886,96 zł, podatek transportowy – 1.077 zł i inne 120 zł. Wykonanie ponad 73 % planu. Niższe wykonanie to przede wszystkim niższe koszty ubezpieczeń.

- § 4440 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych. Wykonanie - 100 % planu ;

- § 4530 – zapłata podatku VAT – wykonanie 0 zł, Nie wystąpiła konieczność zapłaty tego podatku.

- § 4610 – to koszty opłat sądowych - 590 zł i koszty postępowań komorniczych sądowych i skarbowych 18.397,53 zł – wyk. ponad 84 % - wg potrzeb jakie wystąpiły;

- § 4700 - to koszty szkoleń wszystkich pracowników urzędu – 7.225,92 zł, koszty dojazdów na te szkolenia – 5.114,60 zł i wyżywienia oraz noclegu dot. szkoleń – 670 zł. Wykonanie planu – 88,81 %.

- § 6060 – zakup programu (licencji) na środki transportowe - wykonanie 100 % planu ;

Rozdział **75075** wykonany w 12,10 % planu dotyczył wydatków na zakup materiałów oraz usług dot. promocji gminy . Wykonanie planu wynika z wysokości potrzeb na ten cel – ogółem 1.451,89 zł.

Rozdział **75085** wykonany w 90,45 % planu dotyczył wydatków na obsługę jednostek oświatowych Gminy Mycielin (księgowość) :

- § 3020 – poniesiono wydatek na okulary do pracy przy komputerze (1 osoba). Wykonanie planu 83,33 % - odchylenie od planu kwotowo niewielkie;

- § 4010, 4110, 4120 – dot. wynagrodzenia z pochodnymi zespołu. W trakcie 2017 r. w zespole zatrudnione były 4 osoby (2,94 etatu). Zobowiązania z tyt. składek ZUS oraz podatku za grudzień uregulowano w 2017 roku.

- § 4040 – objął dodatkowe wynagrodzenie roczne /tzw. 13-tki/ wszystkich pracowników;

W sprawozdaniu Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetu jest wykazano zobowiązanie niewymagalne w paragrafie 4040, 4110 i 4120 w kwocie ogólnej 11.047,60 zł – są to zobowiązania z tyt. dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi za 2017 r. do wypłaty w 2018 roku.



Z całości wydatków kwota 20.995,27 zł to utrzymanie ZEAS-u tj.:

§ 4210 – zakup materiałów 4.475,56 zł, w tym: zakup materiałów biurowych, druków, wydawnictw prawnych, tonerów do kserokopiarki i drukarek, opału, akcesoriów komputerowych, papieru, środków czystości i inne drobne – wyk. planu prawie 80 % wg potrzeb;

§ 4260 - wydatki na energię elektryczną – 375,69 zł,

§ 4270 – bieżące naprawy i remonty – 0 zł – nie wystąpiły;

§ 4280 – badanie wstępne i okresowe pracowników – wyk. 80 % - odchylenie kwotowo bardzo małe;

§ 4300 – zakup usług – 10.439,45 zł to : usługi pocztowe, abonament za programy komputerowe (7.343,12 zł) , nadzór bhp, usługi informatyczne, i inne drobne. Wyk. ponad 94 % planu

W sprawozdaniu Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetu jest wykazano zobowiązanie niewymagalne w paragrafie 4300 w kwocie 80 zł – jest to zobowiązanie z tyt. faktury za obsługę bhp oraz w paragrafie 4360 w kwocie 91,46 zł – faktura za telefon.

Pozostałe paragrafy objęły wydatki na :

koszty Internetu, telefonu stacjonarnego i komórkowego – 1.882,72 zł, koszty delegacji – 334,70 zł, ubezpieczenie sprzętu – 219,75 zł, odpisy na ZFŚS – 3.881,06 zł, szkolenia wraz z kosztami dojazdu – 3.027,40 zł. Odchylenia kwotowe od planu są niewielkie.

Rozdział **75095** wykonany w 94,97 % planu dotyczył wydatków na :

§ 3030 wykonany w 100 % planu - dot. wypłacanej diety comiesięcznej sołtysom,

§ 4210 wykonany w 46,73 % planu – dot. zakupu materiałów dla sołtysów oraz papieru do nakazów podatkowych – wg potrzeb.

**W dz. 751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa –**

Wydatki w ramach tego działu to tylko wydatki w ramach dotacji na zadania zlecone .

Rozdział **75101** zrealizowano w 99,98 % planu - wydatki na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców - umowa zlecenie wraz z pochodnymi.

**W dz. 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa:**

– **rozdział 75404** - /wykonanie 100 % planu/ wydatki wykonane objęły przekazanie dofinansowanie do zakupu pojazdu dla policji na Fundusz Wsparcia Policji .

– **rozdział 75412** - /wykonanie ponad 82 % planu/ wydatki wykonane objęły :

\*paragrafy 4110 i 4170 dotyczyły comiesięcznego wynagrodzenia wraz z pochodnymi konserwatorów sprzętu OSP oraz osób zapewniających gotowość bojową jednostek OSP.

\*§ 3030 – wyk. 0 % to planowane wydatki na ekwiwalent za udział w akcjach pożarniczych osób, które straciłyby z tego powodu wynagrodzenie – nie zaistniała potrzeba wypłaty .

\*§ 4210 – wyk. w ponad 89 % - wg występujących potrzeb :

- zakupu paliwa dla wszystkich jednostek OSP – 10.028,99 zł,

- zakup opału, materiałów do remontu straźnic, do remontów samochodów i sprzętu strażackiego, zakup sprzętu strażackiego i odzieży oraz sprzętu w ramach nagród za udział w zawodach ppoż. ogółem 77.192,26 zł, w tym : OSP Kuszyn – 768,20 zł, OSP Stropieszyn – 1.723,55 zł, OSP Dzierzbín – 760 zł, OSP Danowiec – 1.658 zł, OSP Mycielin – 25.801,92 zł, OSP Słuszków – 23.241,87 zł w tym zakup wyposażenia i odzieży specjalnej z dofinansowania z Powiatu Kaliskiego 10.000 zł + udział gminy, razem– 20.231 zł), OSP Zamęty – 3.471,37 zł, OSP Kościelec – 14.441,23 zł, OSP Korzeniew – 2.118 zł, OSP Przyranie – 1.268,02 zł, OSP Gadów – 1.940,10 zł,

- inne wydatki materiałowe na zorganizowanie dnia strażaka, posiedzenia zarządu gminnego oraz zawodów strażackich - 1.543,33 zł,

\* § 4260 - koszty energii elektrycznej na straźnicach OSP (Danowiec, Stropieszyn, Kuszyn, Zamęty, a także Dzierzbín i Przyranie) - wykonanie 97,43 %;

\*§ 4270 – naprawa :

- samochodów OSP : Mycielin, Słuszków i Stropieszyn – 1.449,82 zł.;
- pomp w OSP Danowiec i Dzierzbín – 5.748 zł;
- syreny alarmowej w Kościelcu – 2.423,10 zł;
- dachów (pokryć) na OSP Danowiec i Dzierzbín – 9.500 zł;
- remont posadzki w OSP Mycielin – 9.003,60 zł;
- remont schodów w OSP Gadów – 6.765 zł.

Ogółem to 34.889,52 zł – 80,76 % planu - wg potrzeb.

\*§ 4300 – wyk. w ponad 76 % wg występujących potrzeb to: organizacja gminnych zawodów strażackich, dnia strażaka, przeglądy samochodów, badanie lekarskie członków OSP Mycielin, catering na spotkania ze strażakami (5.640), kurs pierwszej pomocy, dokumentacja i opis zmian w konstrukcji samochodu OSP Korzeniew (3.075) i inne drobne; Ogółem 15.657,59 zł .

\*§ 4430 - dot. ubezpieczenia mienia – głównie samochodów OSP i NW – wyk. ponad 70 %;

### **W dz. 757 Obsługa długu publicznego**

**Rozdział 75702** : wydatki dotyczyły spłaty odsetek od kredytów i pożyczek – wyk. ponad 57 %.

Na rozdziale 75704 paragraf 8020 zaplanowano wydatki na potencjalną spłatę poręczenia pożyczki Związkowi Gmin Czyste Miasto Czysta Gmina. Wydatek nie wystąpił. Okres poręczenia zakończył się.

W sprawozdaniu Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetu jest wykazano zobowiązanie niewymagalne w paragrafie 8110 w kwocie 2.320,20 zł – jest to nota odsetkowa – odsetki od pożyczki z WFOŚIGW naliczone na 31.12. 2017 r. zapłacone w 2018 roku.

**Dział 758 Różne rozliczenia** – na paragrafie 4810 pozostała niewykorzystana część rezerwy ogólnej i na zarządzanie kryzysowe w kwocie 50.000 zł – nie było potrzeby jej wykorzystania .

**Dział 801 Oświata i wychowanie** – został wykonany w 99,06 %. Ten dział budżetu Gminy wraz z działem 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza - obejmuje głównie wydatki na wynagrodzenia i pochodne (i dodatki z §-u 3020) nauczycieli szkół i przedszkoli, a także pracowników obsługi szkół . Jednostki oświatowe zrealizowały w 2017 roku wydatki na kwotę 6.115.496,85 zł, w tym na wynagrodzenia, dodatki i ich pochodne 4.957.934,01 zł tj. 81,07 % wydatków ogółem, kwota 248.962,10 zł to odpisy na ZSSS nauczycieli i obsługi w szkołach, a pozostała kwota 908.600,74 zł to koszty utrzymania wszystkich szkół i przedszkoli . W/w wydatki nie obejmują rozdziału 80113 – wydatki na dowóz dzieci do szkół – bo te znajdują się na planie urzędu gminy, jak również wydatków inwestycyjnych . Subwencja oświatowa przyznana Gminie na 2017 r. wyniosła 3.877.459 zł. Pozostałe wydatki, w wysokości 1.953.982,83 zł sfinansowano środkami – dochodami z budżetu Gminy (bez rozdziału 80113 i inwestycji) i z dotacji na wychowanie przedszkolne i szkoły w kwocie 284.055,02 zł . Niżej wymienione podsumowanie nie obejmuje zespołu obsługi (księgowości) szkół i placówek oświatowych (opisany w rozdziale 75085). Wydatki poszczególnych jednostek oświatowych w kwotach ogólnych wyniosły:

- Gimnazjum w Korzeniewie do 31.08.2017 r. – 1.122.924,97 zł,
- Szkoła Podstawowa w Korzeniewie od 1.09.2017r. – 576.398,47 zł,
- Szkoła Podstawowa w Mycielinie – 1. 414.839,25 zł,
- Zespół Szkolno-Przedszkolny w Kościelcu – 1.233.208,43 zł,
- Zespół Szkolno-Przedszkolny w Dzierzbínie – 1.184.159,07 zł,
- Zespół Przedszkolny w Korzeniewie – 409.194,26 zł.

**Rozdział 80101** – wykonany w 99,06 % planu obejmuje wydatki trzech szkół podstawowych do 31.08. , a od 1.09 czterech szkół oraz wydatki inwestycyjne znajdujące się na planie urzędu gminy ;

**Rozdział 80103** – wykonany w 93,64 % planu obejmuje oddział przedszkolny w szkole podstawowej w Mycielinie.

**Rozdział 80104** – wykonany w 94,93 % planu obejmuje wydatki 4 przedszkoli,

Rozdział 80110 – wykonany w 99,88 % planu obejmuje wydatki gimnazjum do 31.08.2017 r. ;

Rozdział 80113 - wykonany w 90,87 % planu obejmuje koszty dowozu dzieci do szkół (plan finansowy UG);

Rozdział 80146 – wykonany w 90,12 % planu obejmuje koszty kształcenia i doskonalenia wszystkich nauczycieli,

Rozdział 80149 – wykonany w 94,39 % planu obejmuje koszty nauki dzieci niepełnosprawnych w przedszkolach,

Rozdział 80150 – wykonany w 90,34 % planu obejmuje koszty nauki dzieci niepełnosprawnych w szkołach podstawowych i gimnazjum;

oraz rozdział 80195 – wykonany w 99,99 % - obejmuje wynagrodzenia komisji ds. awansu zawodowego nauczycieli i odpisy na ZFŚS nauczycieli emerytowanych .

#### Rozdział 80101:

W 4 szkołach podstawowych wg stanu na 31 grudnia 2017 r. zatrudnienie wyniosło 52,90 etatu nauczycieli /osobowo - 74 osoby/, w tym jednego doradcy metodycznego, a ponadto 12 osób obsługi i 5 administracji. Największe zatrudnienie odnotowuje Szkoła Podstawowa w Korzeniewie, a potem w Mycielinie . Średnioroczna liczba dzieci w szkołach to : w Dzierzbiniu 90, w Kościelecu 90, w Korzeniewie 37 i w Mycielinie 109.

- § 3020 – wyk. w ponad 99 % obejmuje wydatki na:

\* dodatki mieszkaniowe ogółem 12.980 zł, w tym : Korzeniew – 1.300 zł, Dzierzbini – 3.240 zł, Kościelec – 4.080 zł, Mycielin - 4.360 zł.

\* dodatki wiejskie ogółem 117.828,45 zł, w tym : Korzeniew – 11.341,15 zł, Dzierzbini – 30.815,17 zł, Kościelec – 32.009,17 zł, Mycielin - 43.662,96 zł.

\*pomoc zdrowotna ogółem 5.707 zł , w tym : Korzeniew 1.350 zł, Dzierzbini 1.000 zł, Kościelec – 1.300 zł i Mycielin 2.057 zł.

\* świadczenia rzeczowe z kodeksu pracy i ekwiwalenty za odzież osób fizycznych oraz nauczycieli ogółem 2.144,66 zł, w tym : Dzierzbini – 899,25 zł, Kościelec – 797,42 zł, Mycielin - 447,99 zł.

- §-y 4010, 4110 i 4120 – wszystkie wykonane w ponad 97 % - objęły wydatki na : wynagrodzenia osobowe nauczycieli i pracowników obsługi z pochodnymi tj. z ZUS-em i Funduszem Pracy, dodatki uzupełniające za 2016 rok wypłacone w 2017 roku, a także nagrody jubileuszowe dla 3 osób i 1 odprawa emerytalna - ogółem 2.458.770,70 zł, w tym : Korzeniew : 218.259,25 zł, Dzierzbini 662.045,35 zł, Kościelec 689.013,15 zł i Mycielin 889.091,42 zł oraz plan ZEAS – obsługa dotacja podręcznikowej – 361,53 zł.

- § 4040 – wyk. 98,61 % - to dodatkowe wynagrodzenie roczne ogółem 156.100,25 zł, w tym: Dzierzbini 43.574,39 zł, Kościelec 47.494,86 zł , Mycielin 65.031 zł.

§-y od 4210 do 4700 – dot. kosztów utrzymania szkół; wykonanie planu na wszystkich paragrafach wysokie.

- § 4210 obejmuje ogółem 191.781,62 zł, w tym Dzierzbini – 51.137,43 zł, Kościelec – 42.896,19 zł, Mycielin - 63.074,15 zł, Korzeniew – 34.598,34 zł i są to wydatki :

	Dzierzbini	Kościelec	Mycielin	Korzeniew
< zakup opału	28.756,20 zł	25.373,73 zł	----	----
< zakup oleju opałowego	-----	-----	36.688,69 zł	
< środki czystości	2.430,93 zł	2.765,31 zł	1.658,76 zł	2.421,55 zł
< zakup materiałów biurowych, druków, papieru	2. 573,59 zł	1.891,50 zł	1.177,45 zł	2.495,82 zł
< tonery, tusze	2.287,06 zł	0 zł	459,56 zł	1.045,50 zł

oraz : < zakup wyposażenia

- SP Korzeniew - 23.323,44 zł , w tym : 2 komputery 3.210 zł, 2 monitory – 710 zł, stoliki 18 szt. – 2.878 zł, tablica biała – 470 zł, wyposażenie świetlicy – 7.474 zł, szafy – 4.896 zł, 10 szt. tablic korkowych – 1.175 zł, wkrętarka – 448 zł, sztaluga bukowa – 600 zł, , krzesła, stojaki do map, stoliki uczniowskie, telefon itp.

- SP Mycielin - 9.811,11 zł, w tym : odkurzacz 730 zł, blaty do stolików 1169 zł, futka 492 zł, panele ogrodzeniowe 2.149 zł, suszarki do rąk 3 szt. – 597 zł, zmywarka – 578 zł, komputer 2.000 zł, 2 tablety – 1.000 zł, wózek sprząający 430 zł, i inne drobne;

- SP Dzierzbín – 8.425,58 zł , w tym : 2 podgrzewacze 1.558 zł, stoliki komputerowe 2.884 zł, krzesła 1.953 zł, tablica ceramiczna 599 zł, i inne drobne;

- SP Kościelec – 1.379 zł – drobne zakupy;

< wyposażenie gabinetów lekarskich (z dotacji) : - Kościelec 4.775 zł ; - Dzierzbín – 3.800 zł, Mycielin – 6.698 zł. Ponadto inne drobne typu akcesoria komputerowe, materiały do remontów, paliwo do kosiarek, oprawy oświetleniowe (Korzeniew 2.900 zł), kreda, żarówki, leki do apteczki, wydawnictwa itp.

- § 4240 obejmuje ogółem 129.963,37 zł - wyk. planu 96,69 % i dot. zakupów pomocy dydaktycznych, naukowych i książek, w tym : Dzierzbín – 34.192,05 zł (w tym 2 komputery, 2 monitory, podręczniki z dotacji, książki do biblioteki szkolnej z dotacji, oraz tablica interaktywna (2), projektor i głośniki częściowo także z dotacji i inne drobne),

Kościelec – 33.499,63 zł (podręczniki z dotacji, książki do biblioteki szkolnej z dotacji, tablica interaktywna (2), 2 projektory i głośniki częściowo także z dotacji i inne drobne),

Mycielin – 29.619,46 zł (podręczniki z dotacji, książki do biblioteki szkolnej z dotacji, 2 tablice interaktywne, 2 projektory częściowo także z dotacji i inne drobne),

Korzeniew – 31.340,48 zł (podręczniki z dotacji, 2 tablice interaktywne, 2 projektory częściowo także z dotacji oraz, 4 komputery, monitory i wiele innych).

- § 4260 obejmuje ogółem 39.479,31 zł (wyk. wg potrzeb 87,21 %) i dot. kosztów energii elektrycznej i wody, w tym : Dzierzbín – 8.291,85 zł, Kościelec – 14.712,68 zł, Mycielin - 12.736,12 zł, Korzeniew - 3.738,66 zł.

- § 4270 obejmuje koszty bieżących remontów pomieszczeń oraz urządzeń w 4 szkołach, w tym :

- Mycielin 10.442,52 zł ( w tym naprawa dachu 3.733 zł, remont schodów wejściowych 5.000 zł),

- Dzierzbín 16.318,50 zł ( w tym usługi remontowo-budowlane pomieszczeń i dachu 15.396 zł)

- Kościelec – 13.325,40 zł w tym naprawa dachu, podłogi, prace malarskie 7.200 zł, remont pompy co i związanej z tym instalacji 6.125 zł).

Wykonanie planu paragrafu prawie 100 %.

- § 4280 – to koszty okresowych i wstępnych badań lekarskich ogółem 1.585 zł;

- § 4300 obejmuje ogółem 41.333,34 zł i dot. zakupu usług pozostałych, w tym: Dzierzbín – 6.539,12 zł, Kościelec – 4.820,12 zł, Mycielin - 11.556,51 zł i Korzeniew 18.417,59 zł. Poniesiono wydatki na:

< koszty przeglądów sprzętów, czyszczenie kominów, dojazdy na konkursy, zawody, usługi pocztowe; wywóz ścieków i śmieci; < usługi bhp i ppoż., opłaty abonenckie za oprogramowania oraz inne drobne .

W Korzeniewie ponadto dokonano wycinki drzew przy boisku 3.444 zł, prace rozbiórkowe budynku gospodarczego 3.000 zł, przełożenie przyłącza kanalizacyjnego 1.230 zł, pomiary elektryczne 2.706 zł i inne.

- § 4360 obejmuje koszty internetu i telefonów stacjonarnych w szkołach : Dzierzbín – 2.242,27 zł, Kościelec – 1.164,43 zł, Korzeniew 570,22 zł oraz Mycielin – 2.058,81 zł,

- § 4410 obejmuje koszty podróży służbowych: Dzierzbín – 1.371,30 zł, Kościelec – 945,70 zł oraz Mycielin – 913,50 zł i Korzeniew – 460,81 zł.

- § 4430 dot. opłat z tyt. ubezpieczeń budynków i sprzętu oraz udziału w opłatach w kosztach prezesa ZNP, w tym : Dzierzbín – 601,50 zł, Kościelec – 206 zł, Mycielin - 1.301,08 zł i Korzeniew – 530,40 zł.

- § 4440 dot. odpisów na ZFŚS nauczycieli i pozostałych pracowników (bez nauczycieli emerytów i rencistów), w tym: Dzierzbín – 31.879,36 zł, Kościelec – 31.952,61 zł, Mycielin - 46.608,64 zł i Korzeniew – 20.086,11 zł. Ogółem to 130.526,72 zł. W 2017 roku odpis na pracownika wyniósł 1.185,66 zł, na pracownika emerytowanego 182,32 zł, na nauczyciela 2.879,91 zł, a nauczyciela emerytowanego średni odpis wyniósł 1.279,49 zł.

- § 4700 obejmuje koszty szkoleń pracowników – wykonanie wszystkich szkół to 1.138,90 zł tj. ponad 94 %.

W sprawozdaniu Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetu jest wykazano na rozdziale 80101 zobowiązania niewymagalne w paragrafach 4040, 4110 i 4120 w kwocie ogólnej 315.802,12 zł – są to zobowiązania z tyt. dodatkowego wynagrodzenia rocznego i dodatki uzupełniające wraz z pochodnymi za 2017 r. do wypłaty w 2018 r. . Ponadto na paragrafie 4260 zaksięgowano zobowiązania z tyt. faktury za energie elektryczną w kwocie ogólnej 4.697,89 zł – dot. 3 szkół, na paragrafie 4300 zobowiązanie w kwocie ogólnej 727,91 zł – są to faktury za

odbiór śmieci, usługi pocztowe, i bhp – dot. wszystkich szkół podstawowych. Na paragrafie 4360 zaksięgowano zobowiązanie w kwocie ogólnej 404,59 zł za usługi telekomunikacyjne wszystkich 4 szkół.

**Rozdział 80103** – dot. kosztów utrzymania oddziału przedszkolnego przy szkole podstawowej w Mycielinie, które sfinansowano ze środków dotacji w kwocie 10.704 zł i ze środków budżetu gminy w kwocie 69.068,46 zł. W ramach tego rozdziału poniesione koszty to głównie utrzymanie 1 nauczycielki zerówki i na 1,08 etatu łącznie 2 innych nauczycieli, a także pomocy nauczyciela na 0.59 etatu. § 3020 objął wydatki na dodatek mieszkaniowy i wiejski, §-y 4010, 4040, 4110 i 4120 objęły wydatki na wynagrodzenia osobowe, dodatek uzupełniający i 13-tkę wraz z pochodnymi, a pozostałe paragrafy to wydatki bieżące: zakup zabawek, środków czystości, materiałów biurowych, wyposażenia, pomocy dydaktycznych, koszty energii za zajęcia dodatkowe, usługi – badania lekarskie oraz odpisy na ZFŚS. Wykonanie planu na rozdziale wyniosło ponad 93 %. Średniorocznie liczba dzieci w oddziale przedszkolnym w Mycielinie wyniosła 15 dzieci.

W sprawozdaniu Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetu jest wykazano na rozdziale 80103 zobowiązanie niewymagalne w paragrafach 4010, 4040, 4110 i 4120 w kwocie ogólnej 7.324,43 zł – są to zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi oraz dodatek wyrównawczy z pochodnymi za 2017 r. wypłacone w 2018 r.

**Rozdział 80104** – dot. 4 przedszkoli, które zostały sfinansowane ze środków z budżetu Gminy w kwocie 789.874,49 zł i z dotacji w kwocie 133.800 zł – ogółem 923.674,49 zł. Wydatki poszczególnych przedszkoli wyniosły (tylko rozdział 80104): w Dzierzbiniu – 228.794,38 zł, Zespół Przedszkolny Korzeniew obejmujący przedszkole Korzeniew i Przyranie 405.265,84 zł oraz w Kościelcu 236.541,91 zł. Na 31 grudnia 2017 r. w czterech przedszkolach zatrudnionych było 14 nauczycieli na 8,62 etatu i 5 osób obsługi na 3,52 etatu, a także 4 osoby na stanowisku pomoc nauczyciela (na 3,41 etatu). Średniorocznie liczba dzieci w przedszkolach wyniosła: w Dzierzbiniu – 43 dzieci, w Korzeniewie – 50 dzieci, w oddziale w Przyranie - 14 dzieci i w Kościelcu – 43 dzieci.

- § 2310 objął wydatki znajdujące się na planie finansowym urzędu gminy tj. dotację przekazaną Miasta Kalisza na zwrot kosztów na dzieci z tej gminy uczęszczające do niepublicznych przedszkoli. Jest to trudny do zaplanowania wydatek, a spowodowane jest to tym, iż trudno jest przewidzieć jaka liczba dzieci z „naszego” terenu uczęszcza do przedszkoli w innych gminach (rotacja w trakcie roku). Wyk. 52,16 % planu. W 2017 roku Gmina płaciła za 3 dzieci.

- § 3020 objął wydatki na dodatki mieszkaniowe i wiejskie nauczycieli oraz ekwiwalenty dla pracowników fizycznych, w tym:

Przedszkole Kościelec – 11.278,41 zł, Dzierzbini 7.120,55 zł, Korzeniew i Przyranie łącznie – 11.012,71 zł.

- §-y 4010, 4040, 4110 i 4120 oraz 4170 objęły wydatki na wynagrodzenia osobowe oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne i dodatki uzupełniające, a także umowy zlecenia na zajęcia dodatkowe, w tym: Przedszkole Kościelec – 193.678,45 zł, Dzierzbini 189.068,57 zł, Korzeniew i Przyranie łącznie 330.730,35 zł.

Ogółem na w/w paragrafy wydano 713.477,37 zł tj. 77,24 % wykonania rozdziału ogółem. Pozostałe paragrafy to wydatki bieżące. Na wszystkich paragrafach, gdzie występują odchylenia od planu są one małe kwotowo, bądź wydatki zostały wykonane wg potrzeb jakie wystąpiły w trakcie roku. Wydatki na bieżące utrzymanie przedszkoli objęły:

- § 4210 ogółem 31.211,98 zł, w tym: Kościelec: 7.974,35 zł (z czego m.in. 1.299 zł to zakup wyposażenia, 5.072 zł zakup opału i inne drobne), Dzierzbini 11.386,41 zł (z czego m.in. 1.170 zł to zakup materiałów biurowych, 875 zł to środki czystości, 2.648 zł zakup wyposażenia, w tym laptop, opału 3.123 zł, krzesła 1.020 zł), Korzeniew i Przyranie łącznie: 11.851,22 zł (z czego 2.053 zł to zakup środków czystości, 3.037 zł opału, wyposażenia 3.079 zł w tym stoliki, krzesła);

- § 4240 ogółem 5.092,01 zł to zakup pomocy naukowych i dydaktycznych, w tym: Kościelec – 480 zł, Dzierzbini 599,96 zł, Korzeniew i Przyranie łącznie 4.012,05 zł.

- § 4260 ogółem 14.499,35 zł to koszty energii elektrycznej i wody, w tym w zł: Kościelec 2.400 zł, Dzierzbini 5.173,01 zł, Korzeniew i Przyranie łącznie 6.926,34 zł.

- § 4270 zakup usług remontowych ogółem 15.272,71 zł – to koszty usług remontowych w przedszkolach, w tym : w Dzierzbinie 1.723 zł, w Kościelcu – 9.959,31 zł, w tym remont placu zabaw i ogrodzenia oraz w Korzeniewie i w Przyranu łącznie 3.590,40 – w tym malowanie przedszkola w Przyranu 3.000 zł.

- § 4280 zakup usług zdrowotnych – to badania okresowe i wstępne pracowników przedszkoli – ogółem 646 zł,

- § 4300 zakup usług pozostałych ogółem 21.301,84 zł, w tym: Kościelec – 995,83 zł, Dzierzbin 2.376,61 zł, Korzeniew i Przyranie łącznie 17.929,40 zł, w tym ogrzewania przedszkola w Korzeniewie 8.638 zł.

Usługi obejmują usługi pocztowe, kominiarskie, wywóz śmieci, nadzór bhp i ppoż. odbiór ścieków, koszty przewozu dzieci, usługi informatyczne, zakup biletów itp.

- § 4330 objął wydatki znajdujące się na planie finansowym urzędu gminy tj. środki przekazane innym Gminom na zwrot kosztów na dziecko z tut. gminy uczęszczające do publicznych przedszkoli w innych gminach. Trudno jest przewidzieć jaka liczba dzieci z „naszego” terenu będzie uczęszczać do przedszkoli w innych gminach (rotacja). W 2017 roku Gmina płaciła za 9 dzieci. Ogółem 45.508,90 zł tj. ponad 75 % planu.

- § 4360 obejmuje koszty internetu i telefonów stacjonarnych ogółem 3.956,66 zł, w tym : Kościelec – 172,16 zł, Dzierzbin – 1.379,38 zł, Korzeniew i Przyranie – 2.405,12 zł ,

- § 4410 obejmuje koszty podróży służbowych – ogółem wszystkie przedszkola 490,40 zł.

- § 4430 obejmuje koszty ubezpieczenia mienia – ogółem wszystkie przedszkola 430,50 zł.

- § 4440 dot. odpisów na ZFŚS nauczycieli i pracowników obsługi, w tym : Kościelec – 9.393,40 zł, Dzierzbin 9.718,89 zł, Korzeniew i Przyranie – 14.905,35 zł.

- § 4700 obejmuje koszty szkoleń pracowników – wykonanie wszystkich przedszkoli to 794 zł tj. ponad 99 %.

Wykonanie planu na rozdziale wyniosło ponad 94 % - wydatki były zgodne z potrzebami, poza tym odchylenia kwotowo są niewielkie.

W sprawozdaniu Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetu jest wykazano na rozdziale 80104 zobowiązania niewymagalne w paragrafach 4010,4040, 4110 i 4120 w kwocie ogólnej 59.433,28 zł – są to zobowiązania z tyt. dodatkowego wynagrodzenia rocznego i dodatków uzupełniających wraz z pochodnymi za 2017 r. do wypłaty w 2018 r. oraz w paragrafie 4260 faktury za energię elektryczną P. w Dzierzbinie i ZP Korzeniew w kwocie ogólnej 973,11 zł, w paragrafie 4300 w kwocie 55,14 zł faktura za wywóz śmieci P. w Dzierzbinie oraz w paragrafie 4360 faktury za usługi telekomunikacyjne w kwocie 265,02 zł wszystkich przedszkoli.

**Rozdział 80110** – dot. gimnazjum – wykonanie 99,88 % . Wydatki dot. innych paragrafów niż wynagrodzenia i pochodne zostały poniesione do 31.08.2017 r. Średnioroczna liczba dzieci w gimnazjum to 118.

§ 3020 – wyk. ponad 99 % obejmuje wydatki na:

- dodatki mieszkaniowe 6.980 zł, dodatki wiejskie 52.519,79 zł, pomoc zdrowotna 1.000 zł oraz deputaty i ekwiwalenty za odzież osób fizycznych oraz nauczycieli ogółem 1.072,86 zł.

- §-y 4010, 4110 i 4120 – wykonane 99,83 do 100 % objęły wydatki na : wynagrodzenia osobowe nauczycieli i pracowników obsługi z pochodnymi tj. z ZUS-em i Funduszem Pracy, a także odprawy emerytalnej dla 1 osoby .

- § 4040 – wyk. 100 % - to dodatkowe wynagrodzenie roczne.

Wydatki na w/w paragrafy wyniosły ogółem 1.157.764,65 zł tj. 89,37 % wykonania rozdziału 80110 .

Pozostałe wydatki to koszty utrzymania gimnazjum – 137.720,39 zł do 31.08.2017 r. , a paragraf 4240 do 31.12.2017 r. – wykonanie wszystkich paragrafów w granicach 100 % :

- § 4210 obejmuje wydatki w kwocie 36.685,31 zł :

< zakup opału – 10.978 zł, < zakup środków czystości 475 zł, < zakup materiałów biurowych, druków – 1.831 zł, < zakup wyposażenia – 19.812 zł (w tym stoły 2.490 zł, zestaw premium 3.279 zł, 2 komputery 4.400 zł, krzesła 2.626 zł, ścianka 3.300 zł, meble do klas , wyposażenie do szatni, toalet) , < zakup materiałów do remontu ogółem 2.812 zł i inne drobne;

- § 4240 dot. zakupów pomocy dydaktycznych, naukowych i książek – 31.035,06 zł – zakup podręczników z dotacji 14.089,62 zł, zakup pomocy dydaktycznych do tworzonej od 1.09.2017 klas szkoły podstawowej za 16.161 zł , w tym tablica interaktywna za 6.700 zł,

- § 4260 dot. kosztów energii elektrycznej i wody – 8.192,88 zł,

- § 4270 obejmuje koszty zakupu usług remontowych – 7.099,99 zł (remont sanitariatów i drobne bieżące naprawy),
- § 4280 obejmuje koszty badań okresowych i wstępnych pracowników – 335 zł,
- § 4300 dot. zakupu usług pozostałych – 11.036,78 zł. Poniesiono wydatki na :  
< dojazdy na konkursy i zawody sportowe, opłaty abonamentowe za programy, wywóz odpadów i ścieków, usługi pocztowe i kominiarskie, licencje programowe, nadzór bhp i ppoż. i inne drobne .
- § 4360 obejmuje koszty telefonów stacjonarnych i internetu (1.143,78 zł),
- § 4410 obejmuje koszty podróży służbowych – 612,30 zł,
- § 4430 dot. opłat z tyt. ubezpieczeń budynków i komputerów oraz udziału w kosztach prezesa ZNP(1.258,08 zł).
- § 4440 dot. odpisów na ZFŚS nauczycieli i pracowników obsługi (40.321,21 zł),

W sprawozdaniu Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetu jest wykazano na rozdziale 80110 zobowiązanie niewymagalne w paragrafach 4040 , 4110 i 4120 w kwocie ogólnej 60.413,12 zł – są to zobowiązania z tyt. dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi za 2017 r. do wypłaty w 2018 r.

**Rozdział 80113** obejmuje koszty dowozu dzieci do szkół – wykonanie w 90,87 % planu tj. wynagrodzenie i pochodne kierowcy autobusu szkolnego oraz na pół etatu opiekunki dzieci, koszty ekwiwalentu dla nich, 13-tkę oraz świadczenia rzeczowe przysługujące z kodeksu pracy, odpis na ZFŚS oraz utrzymanie gimbusa:

§ 4210 - paliwo do gimbusa – 18.940 zł, części i materiały do naprawy gimbusa – 6.418 zł ,w tym opony 2.580 zł; Wykonanie tego paragrafu wg występujących potrzeb – ponad 84 %.

§ 4270 – usługi remontowe naprawy gimbusa (1.482,15 zł) – niższe wykonanie planu wynika z konieczności zachowania rezerwy na ewentualne awarie,

§ 4300 – usługi różne : przeglądy, badania techniczne – 398 zł, zakup usług dowozu od PKS – 156.460,05 zł,

§ 4430 – opłaty ubezpieczeniowe gimbusa – 3.450 zł (niższe koszty po przetargu).

Paragraf 4440 to odpis na ZFŚS i paragraf 4780 to składki na fundusz emerytur pomostowych od kierowcy gimbusa.

Paragraf 3030 - to zwrot kosztów indywidualnego transportu uczniów niepełnosprawnych do ośrodków szkolno-wychowawczych ( 2 dzieci) – 4.298,50 zł – wg potrzeb.

W sprawozdaniu Rb-28S wykazano zobowiązania niewymagalne w paragrafach 4040 , 4110 i 4120 oraz 4780 w kwocie ogólnej 5.464,61 zł – są to zobowiązania z tyt. dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi za 2017 r. wypłacone w 2018 r.

**Rozdział 80146** obejmuje koszty kształcenia i doskonalenia zawodowego nauczycieli . Wykonanie planu na rozdziale wyniosło ponad 90 % . Paragrafy 4010, 4110 i 4120 (ogółem 5.094,39 zł) – to wynagrodzenie wraz z pochodnymi metodyczki, nauczycielki uczącej w Mycielinie, a paragrafy 4210, 4300,4410 i 4700 dot. wszystkich szkół i przedszkoli i są to dofinansowania kształcenia, szkolenia oraz zwroty kosztów podróży oraz zakup materiałów na szkolenia np. rad pedagogicznych . Wydatki na poszczególnych jednostkach wyniosły :

- szkoły podstawowe : Dzierzbina 4.211,40 zł, Kościelec 3.912,99 zł i Mycielin 11.534,47 zł ( w tym metodyczka), SP Korzeniew wraz z gimnazjum 5.199,70 zł, ZP Korzeniew 1.325,43 zł.

**Rozdział 80149** obejmuje koszty kształcenia dzieci niepełnosprawnych w przedszkolach. Rozdział ten wystąpił tylko w przedszkolu w Dzierzbiniu. Wykonanie planu na rozdziale wyniosło ponad 94 % . Paragrafy 3020, 4010, 4110 i 4120 (ogółem 14.860,13 zł) – to dodatki oraz wynagrodzenie wraz z pochodnymi nauczycieli uczących takie dzieci, a pozostałe paragrafy w kwocie 797 zł dot. zakupu materiałów i pomocy dydaktycznych .

**Rozdział 80150** obejmuje koszty kształcenia dzieci niepełnosprawnych w szkołach podstawowych i gimnazjum . Rozdział ten wystąpił w gimnazjum oraz we wszystkich szkołach podstawowych. Wykonanie planu na rozdziale wyniosło ponad 90 % . Paragrafy 3020, 4010, 4110 i 4120 (ogółem 160.860,70 zł) – to dodatki oraz wynagrodzenie wraz z pochodnymi nauczycieli uczących takie dzieci, a pozostałe paragrafy (59.815,38 zł) dot. innych wydatków bieżących tj. zakupu materiałów i pomocy dydaktycznych, kosztów energii, napraw urządzeń, koszty usług, telefonów oraz odpisów na ZFŚS nauczycieli. Wydatki na poszczególnych jednostkach wyniosły :

- szkoły podstawowe : Dzierzbín 17.024,93 zł (głównie wynagrodzenie), Mycielin 120.058,63 zł (w tym materiały 10.932,91zł - takie jak opał 5.511 zł i inne drobne; pomoce dydaktyczne za 15.077,99 zł w tym tablica interaktywna z głośnikami i projektorem za 6.300 zł, 2 komputery za 4.736 zł i inne drobne; energia elektryczna, drobne remonty i usługi); Kościelec 48.434,44 zł ( w tym pomoce dydaktyczne za 4.121 zł w tym 2 komputery i 2 monitory ); usługi remontowe za 20.366 zł obejmujące remont łazienki i prace malarskie); Korzeniew SP i Gimnazjum : 35.140,14 zł w tym głównie wynagrodzenia.

**Rozdział 80195** – to :

- § 4170 to wynagrodzenia komisji do spraw awansu zawodowego nauczycieli – wyk. 100 %;
- § 4440 odpisy na ZFŚS na emerytowanych nauczycieli i rencistów, w tym :
- szkoły podstawowe : Dzierzbín 11.411,61 zł, Kościelec 5.219,93 zł i Mycielin 14.465,53 zł oraz przedszkole Korzeniew i Przyranie łącznie 2.602,99 zł .

**W dz. 851 Ochrona zdrowia** – wydatki dotyczyły :

**Rozdział 85153** – dotyczy zwalczania narkomanii. Wydatki w paragrafie 4300 to spektakle w szkołach o w/w tematyce . Koordynacją realizacji tego programu zajmował się w 2017 roku pracownik UG. Plan wykonano w 34,44 %.

**Rozdział 85154** – dot. wydatków na przeciwdziałanie alkoholizmowi. Koordynacją realizacji tego programu także zajmował się pracownik UG.

Wydatki były realizowane zgodnie z przyjętym programem profilaktyki i przeciwdziałania alkoholizmowi, wykonano je w 58,06 % planu i objęły : - § 3030 to koszty podróży służbowych – nie wystąpiły;

- § 4170 wynagrodzenia członków komisji ds. profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych, psychologów oraz terapeutów. Paragrafy 4210 i 4300 objęły dofinansowanie wypoczynku zimowego i letniego, wycieczek, paczek oraz koncertów dla dzieci, zakup materiałów i programów edukacyjnych, dofinansowania dnia dziecka, mikołajek, choinek, LZS-ów, KGW, klubu emerytów, festynów rodzinnych i pikników, klubu AA itd. . Wydatki z paragrafu 4410 nie wystąpiły , a koszty szkoleń pracownika to 289,20 zł. Wydatki w tym rozdziale mimo, że zostały wykonane w nieco niższej wysokości niż planowano, zaspokoily w pełni potrzeby występujące w tym zakresie. Ponadto środki, które wpłynęły jako dochody za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych i nie zostały wydatkowane w 2017 roku, jak również nie wykorzystane w latach poprzednich w kwocie ogólnej 38.983 zł zostaną uruchomione jako wolne środki na wydatki 2018 roku uchwałą zmieniającą budżet gminy w marcu lub kwietniu br.

**W dz. 852 Pomoc społeczna** – wydatkowano zarówno środki własne, jak i pochodzące z dotacji na zadania

zlecone i własne, które są realizowane przez GOPS . Wykonanie działu ogółem – 83,26 % . Wydatki objęły :

**Rozdział 85202** – Domy Pomocy Społecznej – wydatkowano tylko środki z budżetu wg potrzeb na 2 osoby umieszczone w trakcie roku (IV kwartał) w DPS Kalisz.

**Rozdział 85205** - zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie – wystąpiły wydatki na zakup artykułów spożywczych, koszt usługi pocztowej i koszt szkolenia pracownika, a nie było kosztów delegacji – wydatkowane środki to środki z budżetu gminy wg potrzeb w kwocie ogólnej 323,52 zł;

**Rozdział 85213** wykonany w 87,55 % planu to składki zdrowotne opłacane za 13 osób pobierających zasiłki stałe i 8 osób świadczenia pielęgnacyjne i specjalny zasiłek opiekuńczy. Kwota wydatków 5.515,52 zł to środki z dotacji z budżetu państwa na zadania zlecone, a 7.623,08 zł to środki z dotacji z budżetu państwa na zadania własne i 100 zł to środki z budżetu gminy.

**Rozdział 85214** wykonany w 57,13 % planu to zasiłki okresowe i pomoc w naturze. Wydatki dokonano ze środków z budżetu państwa tj. na zadania własne w kwocie 13.637,83 zł i 9.500 zł z budżetu gminy. Z zasiłków okresowych skorzystało 15 rodzin (13.937,83), z zasiłków celowych 9 rodzin (2.450) i celowych specjalnych 3 rodziny (1750), wypłacono też 2 zasiłki celowe z tyt. zdarzenia losowego (5.000) .



Nie wystąpiła opłata za schronisko zaplanowano w paragrafie 4300 oraz zerowe jest też wykonanie paragrafu 4110 (składki ZUS) - nie wystąpiła konieczność wydatku.

**Rozdział 85215** wykonany w 20,96 % planu obejmuje wypłatę dodatków mieszkaniowych – w ciągu roku dodatki wypłacano 3 rodzinom. Całość wydatków to środki z budżetu gminy (3.185,49 zł). W rozdziale tym zaplanowane były także środki na wypłatę dodatku energetycznego w wysokości 200 zł ze środków z dotacji, ale nie wpłynął żaden wniosek o jego wypłatę.

**Rozdział 85216** – wykonany w 90,33 % planu to wydatki na zasiłki stałe dla 16 osób – 85.812 zł - to wydatki ze środków z dotacji na zadania własne i 1.000 zł ze środków z budżetu gminy.

**Rozdział 85219** wykonany został w 94,27 % planu . Obejmuje on utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej tj. wynagrodzenia i 13-tka wraz z pochodnymi dla 4 pracowników GOPS oraz kasjerki na ułamkową część etatu , w tym nagroda jubileuszowa dla 1 pracownika – ogółem 282.503,59 zł, odpis na ZFŚS – 4.505,51 zł. Paragraf 3020 objął sfinansowanie okularów dla 3 pracowników. Pozostałe wydatki bieżące w kwocie 34.586,37 zł na utrzymanie GOPS dotyczyły:

- § 4210 zakup materiałów ogółem w kwocie 14.034,85 zł tj. : pieczątki, publikacje, artykuły biurowe i druki, opał, tonery, akcesoria komputerowe, wyposażenia typu szafki, krzesła, fotele biurowe, lodówki, rolet, szafa przesuwana (3.690), środki czystości, niszczarka i inne drobne;
- § 4260 – zakup energii elektrycznej i wody oraz ogrzewania – 1.661,68 zł,
- § 4270 – bieżące naprawy sprzętu i malowanie 1 pomieszczenia oraz remont elewacji budynku gospodarczego – 1.922,20 zł;
- § 4280 – badania okresowe pracowników –150 zł,
- § 4300 – zakup usług ogółem w kwocie 10.508,79 zł tj.: w tym abonament za posiadane programy 4.103,28 zł, opłata pocztowa 1.283 zł , usługi informatyczne –2.775 zł , usługi radcy prawnego 1.800 zł i inne drobne,
- § 4360 to koszty telefonu stacjonarnego - 445,70 zł,
- § 4410 to koszty delegacji – podróży służbowych – 1.100,40 zł i ryczałtów samochodowych pracowników socjalnych od VII.2017 - 1.308,70 zł;
- § 4430 to ubezpieczenie sprzętu – 319,25 zł ,
- § 4610 – koszty postępowania sądowego – nie wystąpiły;
- § 4700 - koszty szkoleń 4 osób – 3.134,80 zł.

Odchylenia od planu dotyczą paragrafów 4260,4280, 4360, 4410 ,4430, 4610 , ale są one kwotowo nieduże i nie wpływają na wykonanie planu na rozdziale, a ponadto środki te zaspokoily w pełni potrzeby GOPS.

Na utrzymanie GOPS tj. konkretnie tego rozdziału z dotacji z budżetu państwa wydano 33.626 zł, a 288.719,47 zł z budżetu gminy.

W sprawozdaniu Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetu jst wykazano na rozdziale 85219 zobowiązanie niewymagalne w paragrafach 4040, 4110 i 4120 w kwocie ogólnej 19.447,43 zł – są to zobowiązania z tyt. dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi za 2017 r. zrealizowane w 2018 r. dotyczące 4 pracowników oraz na ułamek etatu kasjera oraz w paragrafie 4300 zobowiązanie na kwotę 135,50 zł za usługi pocztowe. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej zatrudnia ogółem 7 osób oraz na ułamek etatu kasjera, w tym : 2 osoby zajmujące się sprawami świadczeń 500 + i rodzinnymi, 1 asystenta rodziny, 2 pracowników socjalnych, 1 kierownika oraz księgową. .

**Rozdział 85228** wykonany został w 36,83 % planu. Dotyczy usług opiekuńczych, które świadczyły 3 osoby . Wydatki dotyczyły wynagrodzeń bezosobowych wraz ze składkami na ubezpieczenie społeczne. Nie wystąpiło wykonanie planu w paragrafie 4300 – nie wystąpiły potrzeby w tym zakresie . Całość wydatków – 17.250,05 zł - to środki budżetu gminy.

**Rozdział 85230 wykonany w 94,70 %** dotyczy dożywiania dzieci w 4 szkołach podstawowych oraz w zespole przedszkolnym w Korzeniewie, na które wydano 41.724 zł . Liczba korzystających z dożywiania w formie obiadu jednodaniowego obejmowała 69 dzieci. Wypłacono także zasiłki celowe z dożywiania wypłacono dla 32 rodzin w

kwocie ogólnej 13.204 zł. Ogółem na dożywanie z otrzymanej dotacji wydatkowano kwotę 32.956,80 zł, a 21.971,20 zł z budżetu gminy.

**Rozdział 85278** usuwanie skutków klęsk żywiołowych - wykonany został w 100 % planu. Dotyczy on wypłaty zasiłków dla poszkodowanych w wyniku klęski żywiołowej (X.2017 - Orkan Ksawery) 2 rodzinom . Środki pochodziły z dotacji na zadania zlecone.

**Rozdział 85295** Pozostała działalność objął :

1/ prac społecznie użytecznych – wydatki wykonane to 1.166,40 zł ze środków z budżetu gminy. Prace były realizowane od czerwca do końca listopada ub. roku. Skierowane były z PUP na te prace 2 osoby (są to osoby długotrwale bezrobotne);

2/ zakupu usługi transportowej żywności dla 258 podopiecznych GOPS – 1.107 zł;

**W dz. 854 Edukacyjna opieka wychowawcza – w rozdziale 85401 i 85446** realizowano wydatki związane z utrzymaniem świetlic szkolnych obejmujące wynagrodzenia z pochodnymi nauczycieli prowadzących świetlice szkolne. Najwyższe wydatki na świetlicę poniosła szkoła podstawowa Kościelec – 19.758,58 zł, następnie gimnazjum wraz z SP – 17.562,34 zł, potem Szkoła w Dzierzbiniu – 12.086,53 zł, a najniższe SP Mycielin – 5.005 zł. Wykonanie rozdziału 85401 ponad 97 %.

**Rozdział 85415** (wyk. 84,15 %) objął § 3240 - wydatki na pomoc materialną dla uczniów na podstawie ustawy o systemie oświaty. Z pomocy tej skorzystało w 2017 roku łącznie 236 uczniów. Wypłacono także 5 zasiłków szkolnych (wystąpiło zdarzenie losowe w rodzinie). Wydatkowano łącznie środki w kwocie 69.787 zł, z czego 54.373 zł z dotacji, a 15.414 zł z budżetu gminy.

**Rozdział 85416** (wyk. 32,47 %) objął § 3240 w ramach którego wypłacono w okresie od stycznia do czerwca 2 studentom i od października do grudnia też 2 studentom stypendia naukowe zgodnie z uchwałą rady gminy w tej sprawie na ogólną kwotę 2.760 zł.

**Dział 855 Rodzina** - wydatkowano zarówno środki własne, jak i pochodzące z dotacji na zadania zlecone i własne, które są realizowane przez 3 pracowników zajmujących się rodziną w ramach GOPS . Wykonanie działu ogółem – 98,69 % . Wydatki objęły :

**Rozdział 85501** wykonany w 99,29 % planu obejmuje wydatki ze środków dotacji na zadania zlecone w kwocie ogólnej 3.829.366,85 zł i dotyczył wypłaty świadczeń wychowawczych 500+ oraz utrzymania 1 pracownika zajmującego się tylko tymi sprawami oraz 4.000 zł znajdujące się na planie finansowym urzędu (poza dotacją). Przepisy dotyczące świadczenia 500+ obowiązywały już cały 2017 rok . Wydatki objęły :

- wypłacono świadczenia w kwocie ogólnej 3.774.581,40 zł 395 rodzinom dla uprawnionych 629 dzieci. 327 rodzin otrzymało świadczenie na pierwsze i kolejne dziecko, a 68 na drugie i kolejne dziecko.

- utrzymanie 1 pracownika prowadzącego sprawy świadczeń – wynagrodzenie, pochodne od wynagrodzeń, odpis na ZFŚS – 39.269,02 zł

- pozostałe wydatki sfinansowane dotacją w kwocie 15.516,43 zł dotyczą obsługi świadczeń, w tym :

- zakup materiałów: druków, serwera, tonerów, artykułów biurowych, opału, rolet, środków czystości, wyposażenia tj. szafki, stolika, fotela i szafy na kwotę 2.537 zł i inne drobne – ogółem 8.291,75 zł;

- koszty energii elektrycznej, wody i ogrzewania – 1.050 zł,

- zakup usług 4.786,39 zł w tym usługi informatyczne – 1.200 zł, obsługa prawna 2.250 zł, usługi pocztowe – 552,40 zł opłata licencji programowej – 590 zł i inne drobne;

Ponadto poniesiono koszty na rozmowy telefoniczne (500 zł) , podróże służbowe (182 zł), opłatę sądową 8,29 zł i koszty szkolenia – 698 zł.

Paragrafy 2950 i 4580 objął plan finansowy urzędu gminy – wydatki dotyczyły przekazania Wojewodzie nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych i odsetek od nich – zarówno dochody jak i wydatki z tego tytułu bardzo trudne do przewidzenia .

W sprawozdaniu Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetu jest wykazano na rozdziale 85501 zobowiązanie niewymagalne w paragrafach 4040, 4110 i 4120 w kwocie ogólnej 2.781,08 zł – jest to zobowiązania z tyt. dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi za 2017 r. do wypłaty w 2018 r. pracownika obsługującego świadczenia.

**Rozdział 85502** wykonany w 97,98 % planu obejmuje wydatki ze środków dotacji na zadania zlecone w kwocie 1.969.396,80 zł oraz 22.039,66 zł ze środków z budżetu gminy, w tym zrealizowane przez GOPS 17.144,61 zł :

- wypłatę świadczeń rodzinnych i opiekuńczych (1.606.042,55) i funduszu alimentacyjnego (91.860) oraz zasiłku dla opiekuna (10.400), wypłata świadczeń rodzicielskich (120.538,50) , świadczenia za życiem – ochrona kobiet w ciąży – 8.000 zł – wszystkie te wydatki poniesiono z dotacji;
- utrzymanie 1 pracownika prowadzącego sprawy świadczeń – wynagrodzenie, 13-tka, pochodne od wynagrodzeń, odpis na ZFŚS – 61.378,69 zł, z tego z dotacji 44.234,08 zł i ze środków z budżetu gminy 17.144,61 zł;
- opłacanie składek ZUS i KRUS za 31 osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne, specjalny zasiłek opiekuńczy i zasiłek dla opiekuna, które zrezygnowały z pracy zawodowej z tytułu sprawowania opieki nad osobami niepełnosprawnymi w rodzinie – 77.900,95 zł - całość z dotacji;
- pozostałe wydatki sfinansowane dotacją w kwocie 10.420,72 zł dotyczą obsługi świadczeń, w tym :
- zakup materiałów: druków, serwera, pieczętek, tonera, artykułów biurowych, środków czystości, opału i różnych drobnych – 2.323,59 zł;
- koszty energii elektrycznej, wody i ogrzewania – 161 zł,
- zakup usług 6.639,11 zł w tym: opłata pocztowa – 1.421,40 zł, usługi informatyczne – 3.225 zł, licencje programowe 1.514,57 zł, obsługa prawna 450 zł i inne drobne;
- szkolenia – 1.060 zł.

Ponadto poniesiono koszty na rozmowy telefoniczne, podróże służbowe, opłaty na rzecz budżetu państwa .

Paragrafy 2950 i 4580 objął plan finansowy urzędu gminy – wydatki dotyczyły przekazania Wojewodzie nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych i odsetek od nich – zarówno dochody jak i wydatki z tego tytułu bardzo trudne do przewidzenia .

Liczba rodzin korzystających ze świadczeń rodzinnych w ub. roku średnio miesięcznie 358. Wypłata środków z funduszu alimentacyjnego 10 rodzinom (na 14 dzieci) . Ponadto w 2017 roku wypłacono specjalny zasiłek opiekuńczy 5 rodzinom, 22 rodzinom świadczenie pielęgnacyjne, 104 rodzinom zasiłek pielęgnacyjny, 58 rodzinom jednorazową zapomogę z tytułu urodzenia dziecka, a 268 rodziny korzystały z zasiłku rodzinnego z dodatkami (średnio 482 dzieci) i 22 rodziny skorzystały ze świadczenia rodzicielskiego, zasiłek dla opiekuna wypłacono 2 osobom (sprawującym opiekę nad osobami niepełnosprawnymi w rodzinie). Składki na ubezpieczenie społeczne opłacono za 31 osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne i specjalny zasiłek opiekuńczy. W ramach programu „Za życiem” wypłacono 2 jednorazowe świadczenia w kwocie ogólnej 8.000 zł.

W sprawozdaniu Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetu jest wykazano na rozdziale 85502 zobowiązanie niewymagalne w paragrafach 4040, 4110 i 4120 w kwocie ogólnej 4.219,53 zł – jest to zobowiązania z tyt. dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi za 2017 r. do wypłaty w 2018 r. pracownika obsługującego świadczenia.

**Rozdział 85503** – Karta Dużej Rodziny : wydano 25 kart dla 5 rodzin po 13.40 zł na 1 rodzinę, więc wydatek finansowany z dotacji na zadanie zlecone wyniósł 67 zł.

**Rozdział 85504** – wspieranie rodziny– wydatki w tym rozdziale dot. realizacji zadania - Resortowy program wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej „ Asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej” i objęły kwotę 3.027,47 zł ze środków z dotacji oraz ze środków z budżetu gminy wydatkowano 29.826,65 zł . Wydatki dotyczyły: wynagrodzenia wraz z pochodnymi i odpisem na ZFŚS asystenta rodziny – 30.223,27 zł , ryczałtu samochodowego zatrudnionego asystenta (praca w terenie) – 1.772,92 zł, szkolenia – 504,90 zł oraz drobnych wydatków na zakup materiałów i usług. Wykonanie rozdziału ponad 79 % - wg potrzeb. Asystent miał pod opieką 17 rodzin, w tym 45 dzieci.

W sprawozdaniu Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetu jest wykazano na rozdziale 85504 zobowiązanie niewymagalne w paragrafach 4040, 4110 i 4120 w kwocie ogólnej 2.574,74 zł – są to zobowiązania z tyt. dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi asystenta rodzin za 2017 r. do wypłaty w 2018 r.. Ponadto w 2017 roku otrzymano dofinansowanie ze środków Funduszu Pracy (poza budżetowo) na wynagrodzenie asystenta rodziny w kwocie 6.146,69 zł.

**Rozdział 85508 Rodziny Zastępcze** – wydatek nie wystąpił.

**W dz. 900 Gospodarka komunalna i ochr. środowiska (wyk. 91,17 % planu)**– zrealizowano wydatki na :

**Rozdział 90002** wykonany w 95,72 % dot. Gospodarki odpadami objął:

- koszty wywozu odpadów komunalnych – zakup usług EKO, a od II półrocza odbiór odpadów przez EKO , a zagospodarowanie odpadów przez Orli Staw – 454.151,11 zł

- oraz koszty pracownika obsługującego gospodarkę odpadami tj. wynagrodzenie i pochodne pracownika wraz z odpisem na ZFŚS - (49.653,31 zł), jak również innych wydatków rzeczowych dotyczących tego pracownika ogółem 6.039,27 zł , w tym : zakup materiałów biurowych i innych , koszty energii, usług telekomunikacyjnych, podróży służbowych, kosztów komorniczych, szkoleń, opłat pocztowych, opłaty od licencji programowej

W sprawozdaniu Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetu jest wykazano na rozdziale 90002 zobowiązanie niewymagalne w paragrafach 4040, 4110 i 4120 w kwocie ogólnej 3.463,04 zł – są to zobowiązania z tyt. dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi za 2017 r. zrealizowane w 2018 r.

**Rozdział 90013** wykonany w 12,54 % - dot. wydatków na schroniska dla zwierząt - wg potrzeb.

W sprawozdaniu Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetu jest wykazano na rozdziale 90013 zobowiązanie niewymagalne w paragrafie 4300 w kwocie 419,74 zł – jest to zobowiązanie z tyt. faktury za pobyt psów w schronisku.

**Rozdział 90015** - wykonanie ponad 84 % planu :

\* paragraf 4210 – zakup materiałów – wydatek nie wystąpił;

\* paragraf 4260 objął wydatki na oświetlenie uliczne – 165.716,93 zł;

\* paragraf 4270 objął usługi remontowe dot. oświetlenia ulicznego gł. hybrydowego – 5.629,71 zł;

\* paragraf 4300 objął wykonanie usług dot. oświetlenia ulicznego – 610,25 zł – wg występujących potrzeb.

\* paragraf 6010 – omówiono na stronie 20 sprawozdania.

**Rozdział 90019** - wykonanie 99,99 % planu – dot. paragrafu 4430 - to opłaty za korzystanie ze środowiska i pobór wód podziemnych.

**Rozdział 90095** - wykonanie 97,21 % planu :

\* paragraf 2310 dot. przekazania dotacji do Miasta Kalisza (lidera projektu) na projekt „Regionalna Zintegrowana Infrastruktura Informacji Przestrzennej Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej” w kwocie 351 zł;

\* paragraf 4210 to zakup materiałów na „Sprzątanie świata”, karmy dla bezdomnych zwierząt, bażantów oraz kwiatów wysadzanych na terenach zielonych – 1.948,76 zł – wyk. wg potrzeb.

\*paragraf 4300 to zakup usług urządzenia terenów zielonych przy UG w Słuszkowie (13.000) oraz utylizacji padłych dzikich zwierząt, odmulanie i czyszczenie rowów – ogółem 18.387,53 zł (łącznie z w/w 13.000 zł)

\* paragraf 6050 i 6610 opisano na str. 20 sprawozdania.

**W dz. 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – wykonanie 88,14 % dotyczy:**

- **rozdział 92108** – dot. utrzymania orkiestry dętej tj. wynagrodzenia kapelmistrza – 16.000 zł, Nie wystąpiła potrzeba zakupu materiałów, a w paragrafie 4270 zaksięgowano naprawę instrumentów, a na 4300 zaksięgowano zakup usług transportowych (przewozu) orkiestry 4.000 zł – wyk. rozdziału ponad 78 % - wg występujących potrzeb.

- **rozdział 92109** – dot. świetlic wiejskich : paragraf 4210 dot. zakupu różnych materiałów na świetlicę wiejską w Gadowie , a paragraf 4360 opłaty za internet na świetlicy w Kościelcu (zespół śpiewaczy - KGW) - wykonanie wg potrzeb ponad 48 %; Nie wystąpił wydatek z tyt. zakupu usług remontowych.

- **rozdział 92116** - przekazania dotacji dla Gminnej Biblioteki Publicznej na działalność bieżącą /dotacja dla instytucji kultury – na 1 bibliotekę z filią i świetlicą – zatrudnienie 3 osoby/ – wyk. ponad 96% z uwagi na to, iż niewykorzystana część dotacji została zwrócona do budżetu (zwrot 9.586,30 zł). Paragraf 2800 to dotacja na pokrycie wkładu własnego w finansowanie zadania „Kraszewski. Komputery dla bibliotek 2017”, w ramach którego Biblioteka pozyskała na stan 3 komputery stacjonarne wraz z oprogramowaniami i antywirusami, 2 monitory z głośnikami, notebooka, projektor, ekran na statywie i 2 UPS-y. Paragraf 6220 to dotacja także dla Biblioteki na wykonanie monitoringu budynku pałacu w Mycielinie wykorzystana w niemal 100 %. Wykonanie dotacji udzielonych z budżetu obrazuje załącznik nr 5.

- **rozdział 92195** - zrealizowania wydatków związanych z kulturą, ze względu na brak GOK-u w ogólnej kwocie 67.723,31 zł tj. ponad 71 % planu:

- umów zlecenia i składek ZUS : nauka gry na instrumentach i prowadzenie zespołów ludowych, wynagrodzenie zespołu Trubadurzy na festynie ( 16.000 zł) oraz prowadzenie imprezy – 33.731 zł ;

- zakup materiałów i usług dot. organizowania imprez ogółem 33.992,31 zł to głównie : koncert z okazji „Dnia kobiet”, konkurs recytatorski, potrawy wigilijne- spotkanie z tradycją, festiwal tradycyjnych smaków, warsztaty folklorystyczne, usługi transportowe i festyn – turniej solectw, gdzie na zakup materiałów wraz z nagrodami i wszystkimi usługami poniesiono wydatki w kwocie ogólnej 25.775,46 zł. Ogółem koszt festynu wyniósł 41.775,46 zł, w tym finansowanie darowiznami 9.500 zł.

**W dz. 926 Kultura fizyczna wykonanie 90,42 % – zrealizowano wydatki :**

**rozdział 92601** – dotyczy utrzymania Orlika i boisk gminnych: zatrudnienie gospodarza Orlika – wynagrodzenie i pochodne(wraz z 13-tką), ekwiwalent za odzież, odpis na ZFŚS – 39.347,64 zł, zatrudnienie animatora sportu na Orliku – 7.937,31 zł, zatrudnienie gospodarzy boisk w Słuszkowie, w Dzierzbini i w Korzeniewie – ogółem 7.230 zł;

\* zakup materiałów do utrzymania boisk : - Orlika – 1.391,69 zł, - w Słuszkowie – 4.999,22 zł, w Dzierzbini – 3.949,04 zł i w Korzeniewie – 3.845,30 zł, Przyranie – 1.998,50 zł - nagrody na turnieje 1.976,88 zł;

\* paragraf 4270 dotyczy : konserwacji boiska orlik – 5.169 zł, usług remontowych dot. Korzeniewa 1.000 zł, Dzierzbina 1.940,01 zł.

\* paragraf 4260 to energia na Orliku – 357,06 zł.

\* paragraf 4300 dotyczy tylko zakupu usług - orlik – wywóz śmieci .

Niższe wykonanie planu dotyczy paragrafu 4260 i 4300 – wydatki poniesione wg występujących potrzeb w tym zakresie oraz energii na orliku – co trudno zaplanować;

\*paragraf 6060 opisano na str. 20 sprawozdania.

W sprawozdaniu Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetu jst wykazano na rozdziale 92601 zobowiązanie niewymagalne w paragrafach 4040 i 4110 w kwocie ogólnej 2.754,07 zł – są to zobowiązania z tyt. dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi za 2017 r. zrealizowane w 2018 r. dot. gospodarza boiska Orlik.

- **rozdział 92605** (wyk. planu 99,99 % ) – objął przekazanie na podstawie ustawy o pożytku publicznym i wolontariacie dotacji dla 3 LZS-ów (na sport), w tym : Dragon Dzierzbini 19.500 zł (zwrot w 2017 roku kwoty 7,29 zł), Wicher Mycielin 26.000 zł i klub w Korzeniewie 10.000 zł, a paragraf 2950 obejmuje zwrot nadmiernie zwróconej przez LZS Dragon Dzierzbini dotacji w kwocie 104 zł – rozliczenie za 2016 rok. .

Wykonanie planów finansowych wydatków poszczególnych jednostek budżetowych Gminy :

	Plan	Wykonanie	%
1. Urząd Gminy Mycielin	8.080.384,75	7.292.537,24	90,25
2. Gimnazjum Korzeniew	1.122.937,47	1.122.924,97	100
3. ZSP Kościelec	1.253.522,13	1.233.208,43	98,38
4. ZSP Dzierzbini	1.199.017,44	1.184.159,07	98,76

5. SP Mycielin	1.427.373,57	1.414.839,25	99,12
6. GOPS	6.566.355,00	6.389.452,28	97,31
7. ZEAS	193.120,98	174.772,40	90,50
8. Zespół Przedszkolny Korzeniew	423.028,00	409.194,26	96,73
9. Szkoła Podstawowa Korzeniew	607.588,05	576.398,47	94,87
<b>Ogółem :</b>	<b>20.873.327,39</b>	<b>19.797.486,37</b>	<b>94,85 %</b>

Kwota zobowiązań niewymagalnych wynikająca z ksiąg rachunkowych oraz sprawozdania Rb-28S ogółem to 620.497,51 zł, w tym innych niż dodatkowe wynagrodzenie roczne i dodatek wyrównawczy dla nauczycieli – 15.758,55 zł (są to faktury-koszty dot. 2017 roku zapłacone w 2018 roku). Zobowiązania wymagalne nie występują.

Wykonanie udzielonych dotacji z budżetu w 2017 roku obrazuje załącznik nr 5.

Gmina w 2017 roku nie podpisywała umów o partnerstwie publiczno-prawnym.

W 2017 roku Gmina nie zaciągała zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

Upoważnienia udzielone przez Radę Gminy Wójtowi zostały wykorzystane w zakresie upoważnień do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i termin zapłaty upływa w roku następnym oraz w zakresie dokonywania zmian w budżecie .

Ze sprawozdania RB-28S wynika, że w żadnym z paragrafów nie wystąpiły przekroczenia planu wydatków.

Zmiany w budżecie w trakcie roku wprowadzane były zgodnie z obowiązującymi przepisami .

Zgodnie ze sprawozdaniem R-ST o stanie środków na rachunkach bankowych jst na koniec 2017 r. stan środków wyniósł ogółem **2.858.022,64** zł z czego 297.655 zł to subwencja oświatowa przekazana przez Ministerstwo Finansów w grudniu na styczeń 2018 r. i 1.144,44 zł środki niewykorzystanych dotacji w roku budżetowym 2017 zwrócone w 2018 roku. Stan środków na rachunku dot. wydatków niewygasających to 39.360,97 zł , w tym, 0.97 zł to odsetki.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z na 31.12.2017 stan zobowiązań Gminy wynosi **1.485.987,29 zł** z czego 1.483.902,22 zł to zaciągnięte kredyty i pożyczki, a 2.084,85 zł ro zobowiązania z tytułu rat za telefony komórkowe zakupione na raty. Zobowiązania z tyt. zaciągniętych kredytów i pożyczek zgodnie ze sprawozdaniem Rb-UZ obejmują 4 umowy :

1/ umowa z WFOŚiGW dnia 06.12.2010 r. na kwotę **1.600.000 zł** – na budowę oczyszczalni ścieków w Mycielinie i kanalizacji sanitarnej w Korzeniewie - termin spłaty 20.12.2018 rok (pozostało do spłaty **263.902,44 zł**),

2/ umowa z BS dnia 09.05.2011 r. na kwotę **900.000 zł** – na budowę oczyszczalni ścieków w Mycielinie i kanalizacji sanitarnej w Korzeniewie – termin spłaty 21.12.2020 r. (pozostało do spłaty **700.000 zł**),

3/ umowa z Bankiem Ochrony Środowiska z dnia 12.06.2012 r. na kwotę **272.662 zł** – na budowę oświetlenia hybrydowego – termin spłaty 20.12.2018 r. (pozostało do spłaty **70.000 zł**).

4/ umowa z BS dnia 09.09.2014 r. na kwotę **650.000 zł** – na dotację dla Powiatu kaliskiego na dofinansowanie przebudowy ciągu dróg powiatowych – termin spłaty 23.12.2021 r. (pozostało do spłaty **450.000 zł**),

Ze sprawozdania Rb-N o stanie należności gminy na 31.12.2017 r. wynika, że stan należności oraz wybranych aktywów finansowych obejmował :

- środki na rachunkach bankowych - depozyty w banku (bez środków na 2018 rok tj. bez subwencji, dotacji do zwrotu za 2017 rok, ale z należnościami z MF i US, zwrotem, dotacji z Powiatu Kaliskiego za 2017 rok) - 2.639.732,41 zł,
- należności wymagalne z tyt. świadczonych usług 68.575,53 zł (z tego zaległości od osób fizycznych 67.384,31 zł , a od osób prawnych 1.191,22 zł),
- należności wymagalne pozostałe – 591.715,09 zł /z tego zaległości od osób prawnych 5.420,70 zł, i od osób fizycznych 586.294,39 zł (w tym 396.047,07 zł to zaliczka i fundusz alimentacyjny) ;
- należności niewymagalne z tyt. usług – 21.331,64 zł od osób fizycznych (woda, ścieki, śmieci i czynsze z terminem płatności 31.12. lub przekraczającym 31.12.) i 11.679,97 od osób prawnych to należności z Energii i Oświetlenia Ulicznego i Drogowego.
- należności niewymagalne z tyt. podatków –826,19 zł - to należności podatkowe osób fizycznych;
- należności niewymagalne z innych tytułów – 6.905 zł to nadwyżka VAT-u naliczonego nad należnym i 737,22 zł to należności od Województwa Wlkp. (FOŚ).

Gmina nie posiada innych należności min. z tyt. papierów wartościowych.

W 2017 roku Gmina realizowała tylko jeden projekt ze środków unijnych – co zawiera załącznik nr 6.

**Załącznik nr 7** zawiera stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

Wykonane wydatki bieżące budżetu były niższe od wykonanych dochodów bieżących o kwotę 2.004.857,89 zł. Spełniony został zatem wymóg określony przepisem art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

#### Załączniki do niniejszego sprawozdania :

- 1/ nr 1 - ujęcie tabelaryczne plan, wykonanie, % - dochody
- 2/ nr 1a – ujęcie tabelaryczne plan, wykonanie, % - dochody na zadanie zlecone.
- 3/ nr 2 - ujęcie tabelaryczne plan, wykonanie, % - wydatki
- 4/ nr 2a - ujęcie tabelaryczne plan, wykonanie, % - wydatki na zadanie zlecone
- 5/ nr 3 - ujęcie tabelaryczne plan, wykonanie, % - wydatki majątkowe
- 6/ nr 4 - ujęcie tabelaryczne plan, wykonanie, % - przychody i rozchody
- 7/ nr 5 - ujęcie tabelaryczne plan, wykonanie, % - wydatki na dotacje
- 8/ nr 6 - ujęcie tabelaryczne plan, wykonanie, % - wydatki ze środków unijnych.
- 9/ nr 7 – stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

Mycielin, dnia 12 marca 2018 r.

Przygotowała :  
B. Dymkowska

Wójt Gminy  
Jerzy Matuszewski