

Komentarz do „Informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta i Gminy Osieczna za I półrocze 2017 roku”

Budżet Miasta i Gminy Osieczna na rok 2017 przyjęty został uchwałą Nr XXI/185/2016 z dnia 27 grudnia 2016 roku w kwocie:

- po stronie dochodów 41.142.464 zł,
- po stronie wydatków 49.859.345 zł.

Różnica pomiędzy dochodami a wydatkami – deficyt budżetu – określono w wysokości 8.716.881 zł. Źródłem pokrycia deficytu miały być przychody z tytułu pożyczek oraz nadwyżki z lat ubiegłych. Zaplanowano przychody z zaciągnięcia pożyczek w wysokości 5.212.320 zł i nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 3.844.561 zł oraz rozchody w wysokości 340.000 zł z tytułu spłaty zaciągniętych pożyczek.

W I półroczu 2017 roku Rada Miejska w Osiecznej podjęła 5 uchwał zmieniających budżet, a także upoważniła Burmistrza Miasta i Gminy do dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków między paragrafami i rozdziałami w ramach działu w zakresie wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy oraz zmian kwot wydatków majątkowych. Burmistrz Miasta i Gminy wydał 8 zarządzeń zmieniających budżet w tym okresie.

Ostatecznie budżet Miasta i Gminy Osieczna na rok 2017 po zmianach na dzień 30 czerwca 2017 roku ukształtował się w następujących wielkościach:

- po stronie dochodów 40.577.430,79 zł
- po stronie wydatków 55.137.810,79 zł.

Planowany deficyt budżetu wyniósł 14.560.380 zł, który zamierzono pokryć przychodami z tytułu pożyczki, nadwyżki z lat ubiegłych oraz wolnymi środkami. Kwota planowanych przychodów wynosi 14.900.380 zł z tego: z zaciągniętych pożyczek w kwocie 9.657.920 zł, nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 3.277.687 zł oraz wolne środki w kwocie 1.964.773 zł. Kwota planowanych rozchodów ogółem wyniosła 340.000 zł (z tytułu spłaty pożyczek).

W I półroczu 2017 roku otrzymano dochody w kwocie 23.380.992,49 zł, tj. 57,62% dochodów planowanych oraz zrealizowano wydatki w kwocie 17.004.148,62 zł, tj. 30,84% wydatków planowanych. W okresie sprawozdawczym Gmina osiągnęła nadwyżkę budżetową w kwocie 6.376.843,87 zł. Zrealizowano przychody w kwocie 7.485.748,61 zł, w tym 5.520.975,14 zł z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych oraz 1.964.773,47 zł z tytułu wolnych środków. W I półroczu 2017 roku dokonano spłaty rat zaciągniętych pożyczek w wysokości 138.000 zł, tj. 40,59% rozchodów planowanych. Na dzień 30 czerwca 2017 roku Gmina posiadała terminowe lokaty bankowe w kwocie 6.000.000 zł.

Na dzień 30 czerwca 2017 roku zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych pożyczek wynosi 1.826.773,47 zł. Spłata zadłużenia przebiega w terminach określonych w zawartych umowach. Na koniec roku planowany stan zadłużenia wyniesie 11.282.693,47 zł (stan zadłużenia na dzień 31.12.2016 roku 1.964.773,47 zł „plus” przychody z tytułu pożyczki w kwocie 9.657.920 zł „minus” spłata zaciągniętych pożyczek w kwocie 340.000 zł).

Załącznik Nr 1 „Realizacja dochodów budżetu”

W I półroczu 2017 roku zrealizowano dochody w wysokości 23.380.992,49 zł, tj. 57,62% wielkości planowanych.

Grupując dochody zgodnie z art. 235 ustawy o finansach publicznych w podziale na dochody bieżące i majątkowe wykonanie dochodów bieżących wynosiło 20.404.078,46 zł, tj. 55,90% kwot planowanych, a dochody majątkowe zrealizowano w kwocie 2.976.914,03 zł, tj. 73,00% wielkości planowanych. Do dochodów majątkowych, zgodnie z art. 235 ust. 3 ustawy o finansach publicznych zalicza się dotacje i środki przeznaczone na inwestycje, dochody ze sprzedaży majątku oraz dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Klasyfikując dochody ogółem według źródeł pochodzenia: wykonane na dzień 30 czerwca 2017 roku dochody własne stanowią 50,28% dochodów ogółem i wynoszą 11.754.940,67 zł natomiast dochody obce wynoszą 11.626.051,82 zł, tj. 49,72% dochodów ogółem. Poniżej w tabeli przedstawiono plan i wykonanie dochodów ogółem w rozbiciu na dochody własne i obce.

Struktura dochodów ogółem w I półroczu 2017 roku

Źródło dochodów	Plan	Wykonanie	% wykonania
Dochody własne	20 240 896,88	11 754 940,67	58,08%
Dochody obce	20 336 533,91	11 626 051,82	57,17%
Ogółem dochody	40 577 430,79	23 380 992,49	57,62%

Dochody własne

Dochody własne w I półroczu 2017 roku zostały zrealizowane w wysokości 11.754.940,67 zł, tj. 58,08% planu. Wykonanie dochodów własnych według źródeł pochodzenia w stosunku do planu przedstawiono w tabeli poniżej:

Dochody własne wg źródeł pochodzenia w I półroczu 2017 roku

Źródło dochodów własnych	Plan	Wykonanie	% wykonania
Podatki i opłaty	9 661 075,00	5 755 979,79	59,58%
Udziały w podatkach	5 454 625,00	2 439 757,23	44,73%
Dochody z mienia	1 282 880,00	144 565,73	11,27%
Pozostałe dochody	3 842 316,88	3 414 637,92	88,87%
Ogółem dochody własne	20 240 896,88	11 754 940,67	58,08%

Dochody obce

Na 2017 rok zaplanowano wpływy z tytułu dochodów obcych w wysokości 20.336.533,91 zł, które w I półroczu 2017 roku zrealizowano w wysokości 11.626.051,82 zł, tj. 57,17% kwot planowanych. Plan i wykonanie dochodów obcych przedstawiono w poniższej tabeli:

Źródło dochodów obcych	Plan	Wykonanie	% wykonania
Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone	10 239 311,91	5 700 533,82	55,67%
Dotacje z budżetu państwa na zadania własne	493 058,00	309 640,00	62,80%
Pomoc finansowa	196 875,00	0,00	0,00%
Subwencja ogólna	9 407 289,00	5 615 878,00	59,70%
Ogółem dochody obce	20 336 533,91	11 626 051,82	57,17%

**Stopień realizacji dochodów budżetowych
w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej
na dzień 30 czerwca 2017 roku**

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

W dziale 010 – *Rolnictwo i łowiectwo* zaplanowano dochody w kwocie 912.357,91 zł, które zrealizowano w wysokości 574.250,02 zł, tj. 62,94% wielkości planowanych, z tego:

- dochody bieżące w kwocie 574.250,02 zł, tj. 70,42% wielkości planowanych,
- dochody majątkowe w kwocie 0,00 zł, tj. 0,00% wielkości planowanych.

Realizacja dochodów bieżących przedstawia się następująco:

- w zakresie infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej wsi uzyskano m. in. dochody z tytułu opłat za odbiór ścieków z terenu Kąkolewa i Jeziorek w kwocie 158.798,43 zł, odsetek od nieterminowych wpłat (kwota 230,07 zł) oraz zwrotu podatku VAT (kwota 19.951,77 zł),
- w zakresie pozostałej działalności związanej z rolnictwem i łowiectwem otrzymano, zgodnie z planem, dotację z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych z województwa wielkopolskiego oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu w wysokości 386.480,26 zł, tj. 100% dochodów planowanych, jak również zrealizowano dochody w kwocie 3.718,97 zł z tytułu dzierżawy obwodów łowieckich,
- zrealizowano nieplanowany dochód w kwocie 5.070,52 zł tytułem zwrotu podatku VAT.

Na 2017 rok zaplanowano wpływ pomocy finansowej z Województwa Wielkopolskiego na dofinansowanie budowy (przebudowy) dróg dojazdowych do gruntów rolnych o szer. 4 m, oznaczonych w ewidencji gruntów jako obręb: Kąkolewo, Nowa Wieś w kwocie 96.875 zł. Ww. pomoc finansowa wpłynie w II półroczu 2017 roku.

Dział 020 – Leśnictwo

W dziale 020 – *Leśnictwo* zaplanowano dochody majątkowe z tytułu sprzedaży drewna w kwocie 25.000 zł, które zrealizowano w wysokości 8.185,42 zł, tj. 32,74% wielkości planowanych.

Dział 600 – Transport i łączność

W dziale 600 – *Transport i łączność* zaplanowano dochody w kwocie 124.832 zł, które zrealizowano w wysokości 27.836,88 zł, z tego:

- dochody bieżące w kwocie 26.259,24 zł, tj. 105,75% wielkości planowanych,
- dochody majątkowe w kwocie 1.577,64 zł, tj. 1,58% wielkości planowanych.

W I półroczu 2017 roku na rachunek Gminy wpłynęły m. in. środki z tytułu wpływu zwrotu niewykorzystanej dotacji celowej na pomoc finansową dla Powiatu Leszczyńskiego udzielonej w 2016 roku na dofinansowanie remontów i chodników przy drogach powiatowych na terenie Gminy w wysokości 24.832,24 zł oraz odsetki od ww. dotacji w kwocie 77 zł.

W ww. dziale zaplanowano dotacje z tytułu pomocy finansowej z Miasta Leszna z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania pn.: „Modernizacja dróg gminnych o nawierzchni asfaltowej” w kwocie 100.000 zł (dotacja, zgodnie z umową, wpłynie w II półroczu 2017 roku).

Dział 630 – Turystyka

W dziale 630 – *Turystyka* zaplanowano dochody bieżące w kwocie 140.800 zł, które zrealizowano w wysokości 17.320,74 zł, tj. 12,30% wielkości planowanych.

Dochody sklasyfikowane w dziale związane są z bieżącym funkcjonowaniem letniska w Osiecznej, tj. wpływy z najmu i dzierżawy, świadczonych usług, rozliczenia podatku VAT i odsetek w większości realizowane są w II półroczu 2017 r.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

W dziale 700 – *Gospodarka mieszkaniowa* zaplanowano dochody w kwocie 1.041.300 zł, które zrealizowano w wysokości 77.915,31 zł, tj. 7,48% wielkości planowanych, z tego:

- dochody bieżące w kwocie 52.149,72 zł, tj. 41,29% wielkości planowanych,
- dochody majątkowe w kwocie 25.765,59 zł, tj. 2,82% wielkości planowanych.

Wykonanie dochodów bieżących z mienia komunalnego w I półroczu 2017 roku wyniosło 52.149,72 zł, tj. 41,29% dochodów planowanych. Niższy, niż wskaźnik upływu czasu poziom realizacji dochodów wynika z terminów płatności, który m. in. z tytułu dzierżawy gruntów rolnych przypadają na 15 listopada br., jak również wielkości zaległości z tytułu najmu lokali mieszkalnych oraz lokali użytkowych. Z tytułu sprzedaży mienia komunalnego zrealizowano dochody w kwocie 25.765,59 zł, tj. 2,82% dochodów planowanych. Wobec powyższego ww. pozycja budżetu jest na bieżąco monitorowana i w razie zagrożenia niewykonania dochodu konieczna będzie korekta budżetu w tym zakresie.

Dział 750 – Administracja publiczna

W dziale 750 – *Administracja publiczna* zaplanowano dochody bieżące w kwocie 90.805 zł, które zrealizowano w wysokości 45.453,05 zł, tj. 50,06% wielkości planowanych.

W I półroczu 2017 roku zrealizowano ponadplanowe dochody z tytułu najmu i dzierżawy, otrzymanych darowizn oraz dochody związane z realizacją zadań zleconych w ogólnej kwocie 833,05 zł. W ramach dochodów obcych otrzymano dotację celową z budżetu państwa na realizację zadań zleconych w kwocie 44.620 zł na utrzymanie administracji rządowej.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

W dziale 751 – *Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa* zaplanowano dochody bieżące w kwocie 7.777 zł, które zrealizowano w wysokości 4.921,56 zł, tj. 63,28% wielkości planowanych.

Ww. dziale otrzymano dotacje na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami, z tego:

- na prowadzenia i aktualizację stałego rejestru wyborców w kwocie 900 zł, tj. 50% kwot planowanych,
- przygotowanie i przeprowadzenie uzupełniających wyborów do Rady Miejskiej w kwocie 4.021,56 zł, tj. 67,28% kwot planowanych. Zadanie zrealizowano.

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

W dziale 756 – *Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem* zaplanowano dochody bieżące w kwocie 12.038.852 zł, które zrealizowano w wysokości 6.183.349,31 zł, tj. 51,36% wielkości planowanych.

Dochody z tytułu podatków zrealizowano w kwocie 3.395.397,68 zł, tj. 55,26% kwot zaplanowanych. Prawie wszystkie pozycje dochodowe zrealizowano zgodnie ze wskaźnikiem upływu czasu. Najwyższą kwotową pozycją w tej grupie stanowią wpływy z podatku od nieruchomości, które w I półroczu 2017 roku wyniosły ogółem 2.700.510,59 zł, tj. 54,61% kwot planowanych.

Realizacja podatków w I półroczu 2017 roku

Podatki	Plan	Wykonanie	% wykonania
Podatek od nieruchomości – osoby prawne	3 460 000,00	1 857 586,60	53,69%
Podatek od nieruchomości – osoby fizyczne	1 485 000,00	842 923,99	56,76%
Podatek rolny – osoby prawne	76 500,00	34 268,50	44,80%
Podatek rolny – osoby fizyczne	584 000,00	331 075,29	56,69%
Podatek leśny – osoby prawne	86 800,00	46 227,56	53,26%
Podatek leśny – osoby fizyczne	7 400,00	4 935,99	66,70%
Podatek od środków transportowych – osoby prawne	34 700,00	18 624,00	53,67%
Podatek od środków transportowych – osoby fizyczne	158 000,00	90 817,00	57,48%
Podatek od czynności cywilnoprawnych – osoby prawne	600,00	4 611,00	768,50%
Podatek od czynności cywilnoprawnych – osoby fizyczne	220 000,00	110 161,53	50,07%
Podatek od spadków i darowizn	25 000,00	50 499,54	202,00%
Podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej	6 500,00	3 666,68	56,41%
Ogółem podatki	6 144 500,00	3 395 397,68	55,26%

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) i prawnych (CIT) w I półroczu 2017 roku wynosiły 2.439.757,23 zł, tj. 44,73% wielkości planowanych. Wielkość planowanych kwot z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych określana jest na podstawie zawiadomienia Ministra Finansów, natomiast planowane kwoty udziału w podatku dochodowym od osób prawnych ustalono na podstawie przewidywanego wykonania roku 2016 (wykonanie dochodu w roku 2016 wyniosło 168.924,49 zł). W I półroczu 2017 roku wykonanie udziału w podatku dochodowym od osób prawnych wyniosła tylko 18.965,23 zł, dlatego też konieczna będzie zmiana planu w tym zakresie. W tabeli poniżej przedstawiono kwoty planowane i zrealizowane z tytułu udziału Gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa.

Udziały Gminy w podatkach dochodowych w I półroczu 2017 roku

Źródło udziałów	Plan	Wykonanie	% wykonania
Podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT)	5 304 625,00	2 420 792,00	45,64%
Podatek dochodowy od osób prawnych (CIT)	150 000,00	18 965,23	12,64%
Ogółem udziały	5 454 625,00	2 439 757,23	44,73%

W tabeli poniżej przedstawiono realizację opłat w dziale 756 – *Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem.*

Realizacja opłat w dz. 756 w I półroczu 2017 roku

Opłaty	Plan	Wykonanie	% wykonania
Opłata targowa	1 400,00	0,00	0,00%
Opłata eksploatacyjna	100 000,00	80 198,00	80,20%
Opłata skarbowa	28 000,00	14 060,00	50,21%
Opłata adiacencka	100 000,00	108 857,45	108,86%
Opłata za zajęcie pasa drogowego	5 000,00	1 073,00	21,46%
Opłata za wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu	180 000,00	125 959,67	69,98%
Pozostałe opłaty	3 250,00	2 000,00	61,54%
Ogółem opłaty w dz. 756	417 650,00	332 148,12	79,53%

Realizacja większości opłat jest uzależniona od występujących zdarzeń gospodarczych trudnych do przewidzenia, stąd wynikłe różnice pomiędzy szacowaną wielkością wpływów, a ich rzeczywistą realizacją. W II półroczu 2017 roku plan poszczególnych opłat zostanie urealniony do kwot zrealizowanych lub przewidywanych wpływów.

Dział 758 – Różne rozliczenia

W dziale 758 – *Różne rozliczenia* zaplanowano dochody w kwocie 12.508.451,88 zł, które zrealizowano w wysokości 8.650.591,25 zł, tj. 69,16% wielkości planowanych, z tego:

- dochody bieżące w kwocie 5.709.468,37 zł, tj. 59,68% wielkości planowanych,
- dochody majątkowe w kwocie 2.941.122,88 zł, tj. 100% wielkości planowanych.

Subwencja ogólna dla gmin zrealizowana została w kwocie 5.615.878 zł w tym część oświatowa 4.865.224 zł (61,54% kwoty planowanej) oraz część wyrównawcza w wysokości 750.654 zł (50% kwoty planowanej).

W ww. dziale zrealizowano m. in. dochody związane z odsetkami od środków na rachunku bankowych oraz od lokat terminowych w kwocie 86.905,61 zł, jak również środki z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasły z końcem 2016 roku w kwocie 5.040 zł (dochody bieżące) i w kwocie 2.941.122,88 zł (dochody majątkowe).

Dział 801 – Oświata i wychowanie

W dziale 801 – *Oświata i wychowanie* zaplanowano dochody bieżące w kwocie 440.604 zł, które zrealizowano w wysokości 225.868,50 zł, tj. 51,26% wielkości planowanych.

W ramach dochodów bieżących otrzymano m. in.:

- dochody własne realizowane przez jednostki oświatowe z tytułu: wydanych duplikatów świadectw i legitymacji szkolnych, kapitalizacji odsetek bankowych, wpłat uczniów za mleko, najmu i dzierżawy pomieszczeń szkolnych, najmu mieszkania służbowego, dzierżawy powierzchni dachowej pod stacje telefonii komórkowej i Internetu, odsprzedaży energii elektrycznej i wody, świadczenia usług dostarczania ciepła do mieszkania służbowego, wywozu nieczystości stałych i płynnych, usług telekomunikacyjnych, darowizn czy opłat za przedszkole,
- dotację celową z budżetu państwa w kwocie 12.000 zł na realizację zadania publicznego polegającego na zakupie nowości wydawniczych (książek niebędących podręcznikami) do bibliotek szkolnych w ramach realizacji w 2017 roku Priorytetu 3 „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa” (rozdz. 80101 i rozdz. 80110),
- dotację celową z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu wychowania przedszkolnego w kwocie 155.879 zł, tj. 50% dotacji planowanej (rozdz. 80104 i rozdz. 80149).

Zrealizowano nieplanowany dochód w kwocie 262,50 zł z tytułu sprzedaży złomu przez Przedszkole Samorządowe w Drzeczkowie.

Dział 852 – Pomoc społeczna

W dziale 852 – *Pomoc społeczna* zaplanowano dochody bieżące w kwocie 173.325 zł, które zrealizowano w wysokości 139.225 zł, tj. 80,33% wielkości planowanych.

Na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami uzyskano dotacje celowe z budżetu państwa na opłacenia składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne w wysokości 10.900 zł, tj. 62,98% dochodów planowanych.

Po stronie planu Wojewoda Wielkopolski potwierdził kwotę dotacji celowej na wypłaty zryczałtowanych dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej oraz koszty obsługi tego zadania realizowanego przez gminę w wysokości 2% w kwocie 150 zł. W I półroczu 2017 r. dotacja nie wpłynęła na rachunek bankowy Gminy.

Na dofinansowanie realizacji własnych zadań bieżących otrzymano dotacje celowe z budżetu państwa w kwocie 128.325 zł, tj. 82,33% dochodów planowanych, w zakresie:

- opłacenia składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne w kwocie 5.600 zł, tj. 56,01 dochodów planowanych,
- wypłaty zasiłków i pomocy w naturze oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe na wypłatę zasiłków okresowych w kwocie 23.368 zł, tj. 100% dotacji planowanej,
- wypłaty zasiłków stałych w wysokości 63.000 zł, tj. 96,64% dotacji planowanej,
- bieżącego utrzymania Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w kwocie 13.286 zł, tj. 53,83% dotacji planowanej,
- realizacji programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w kwocie 23.071 zł, tj. 70,71% dotacji planowanej.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

W dziale 854 – *Edukacyjna opieka wychowawcza* zaplanowano dochody bieżące w kwocie 183.966 zł, które zrealizowano w wysokości 101.422,71 zł, tj. 55,13% wielkości planowanych.

W dziale zrealizowano m. in. dochody z tytułu:

- odpłatności dzieci i młodzieży za udział w wypoczynku letnim (półkolonie) w kwocie 7.753 zł (39,40% wielkości planowanych). Pozostała kwota planu przewidziana jest do realizacji w II półroczu 2017 roku,
- dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie realizacji zadań własnych w kwocie 13.436 zł (100% wielkości planowanych) z przeznaczeniem na pomoc materialną o charakterze socjalnym dla uczniów,
- działalności Szkolnego Schroniska Młodzieżowego „Morena” w kwocie 72.694,99 zł (55,56% wielkości planowanych), w tym wpływy z usług wyniosły 67.370,80 zł,
- rozliczeń z tytułu podatku VAT w kwocie 7.538,72 zł, tj. 37,69% dochodów planowanych.

Dział 855 – Rodzina

W dziale 855 – *Rodzina* zaplanowano dochody bieżące w kwocie 9.759.010 zł, które zrealizowano w wysokości 5.262.384,29 zł, tj. 53,92% wielkości planowanych.

Na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami uzyskano dotacje celowe z budżetu państwa w ogólnej kwocie 5.253.612 zł, tj. 53,96% kwot planowanych w zakresie:

- realizacji zadań związanych z wypłatą świadczeń wychowawczych (program Rodzina 500 Plus) w kwocie 3.583.492 zł, tj. 55,45% dochodów planowanych,
- świadczeń rodzinnych, świadczeń z fundusz alimentacyjnego, zaliczki alimentacyjnej oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego w kwocie 1.670.000 zł, tj. 51,01% dochodów planowanych,
- realizacji zadań związanych z przyznaniem Kart Dużej Rodziny w kwocie 120 zł, tj. 100% dotacji planowanej.

W ramach działu uzyskano m. in. dochody z tytułu odsetek bankowych w kwocie 1.343,66 zł, zwrotów nienależnie pobranych świadczeń wraz z odsetkami w kwocie 903,93 zł, jak również dochody należne Gminie związane z realizacją zadań zleconych w kwocie 6.524,70 zł.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

W dziale 900 – *Gospodarka komunalna i ochrona środowiska* zaplanowano dochody bieżące w kwocie 3.068.050 zł, które zrealizowano w wysokości 2.019.720,77 zł, tj. 65,83% wielkości planowanych.

W dziale realizowano m. in. dochody w zakresie:

- gospodarki odpadami w wysokości 552.144,34 zł (49,43% wielkości planowanych), w tym wpływy z opłat za odbiór odpadów komunalnych w kwocie 542.454,70 zł,
- opłat za korzystanie ze środowiska w wysokości 1.467.199,84 zł, tj. 75,24% kwot planowanych.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

W dziale 921 – *Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego* zaplanowano dochody bieżące w kwocie 61.000 zł, które zrealizowano w wysokości 42.320,51 zł, tj. 69,38% wielkości planowanych.

Zrealizowane dochody bieżące obejmują m.in. wpływy z tytułu wynajmu świetlic wiejskich w kwocie 11.765,04 zł, refaktury za media dot. świetlic w kwocie 17.554,39 zł oraz wpływy z różnych dochodów w zakresie rozliczeń z tytułu VAT w kwocie 11.165,03 zł.

Dział 926 – Kultura fizyczna

W dziale 926 – *Kultura fizyczna* zaplanowano dochody bieżące w kwocie 1.300 zł, które zrealizowano w wysokości 227,17 zł, tj. 17,47% wielkości planowanych.

W dziale zrealizowano dochody z tytułu zwrotu części niewykorzystanej dotacji w kwocie 160,13 zł wraz z odsetkami w kwocie 2 zł przez Uczniowski Koszykarski Klub Sportowy „ISRY” oraz Uczniowski Koszykarski Klub Sportowy „ISKRA”. Natomiast planowane

wpływy z różnych opłat dotyczą opłaty wpisowej dla uczestników IX Biegu Borków imprezy organizowanej w ramach Dni Osiecznej dnia 26 sierpnia 2017 r.

Informacja o zaległościach w dochodach budżetowych realizowanych przez Miasto i Gminę Osieczna na dzień 30 czerwca 2017 roku

W zbiorczym sprawozdaniu Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego od początku roku do dnia 30 czerwca 2017 roku wykazano zaległości w kwocie 1.882.618,33 zł. Zaległości wykazane zostały przez następujące jednostki:

- Urząd Miasta i Gminy w kwocie 1.875.291,90 zł,
- Przedszkole Samorządowe w Osiecznej w kwocie 332,89 zł,
- Szkolne Schronisko Młodzieżowe „Morena” w kwocie 6.993,54 zł.

1) Urząd Miasta i Gminy w Osiecznej

Na dzień 30 czerwca 2017 roku w jednostkowym sprawozdaniu Rb-27S wykazano zaległości w wysokości 1.875.291,90 zł, z tego:

- rozdz. 01010 w kwocie 20.437,40 zł,
- rozdz. 01095 w kwocie 121.067,83 zł,
- rozdz. 63003 w kwocie 913,88 zł,
- rozdz. 70005 w kwocie 61.996,62 zł,
- rozdz. 75601 w kwocie 9.217,88 zł,
- rozdz. 75615 w kwocie 426.670,03 zł,
- rozdz. 75616 w kwocie 293.955,13 zł,
- rozdz. 75618 w kwocie 60.316,67 zł,
- rozdz. 85502 w kwocie 810.037,50 zł,
- rozdz. 90001 w kwocie 0,08 zł,
- rozdz. 90002 w kwocie 70.678,88 zł.

Zaległości w dz. 010 – Rolnictwo i łowiectwo w wysokości 141.505,23 zł dotyczą:

- opłat za odbiór ścieków z terenu Kąkolewa w kwocie 20.437,40 zł – 315 dłużników (w tym 208 osób ma zadłużenie nie przekraczające 1 zł), w I półroczu 2017 roku wysłano 26 wezwań do zapłaty,
- naliczonej kary umownej za nieterminowe wykonanie robót związanych z budową kanalizacji sanitarnej wraz z przepompowniami w miejscowości Kąkolewo 121.067,83 zł (firma w upadłości, zgłoszono wierzytelność).

Zaległości z tytułu mienia komunalnego (rozd. 63003 i rozdz. 70005) wynoszą 62.910,50 zł i dotyczą:

- opłat z tytułu użytkowania wieczystego w kwocie 207,02 zł,
- najmu i dzierżawy w kwocie 61.208,31 zł, z tego:
 - najem lokali mieszkalnych – 25.969,18 zł,
 - dzierżawa lokali użytkowych – 21.694,74 zł,
 - dzierżawa gruntów rolnych – 12.512,64 zł,
 - dzierżawa nieruchomości na lotnisku – 913,88 zł,
 - dzierżawa garaży – 117,87 zł,
- sprzedaży mieszkań komunalnych na raty w kwocie 1.495,17 zł.

Zaległości z tytułu dochodów z mienia komunalnego

Wyszczególnienie	Zaległości na dzień 31.12.2016 r.		Zaległości na dzień 30.06.2017 r.	
	zł	liczba dłużników	zł	liczba dłużników
Opłaty z tyt. użytkowania wieczystego	885,17	13	207,02	4
Najem lokali mieszkalnych	29 206,26	35	25 969,18	27
Dzierżawa lokali użytkowych	19 471,49	7	21 694,74	5
Dzierżawa gruntów do celów nierolniczych	27,98	3	0,00	0
Dzierżawa gruntów rolnych	14 064,75	43	12 512,64	6
Dzierżawa nieruchomości na lotnisku	12 942,73	44	913,88	18
Dzierżawa garaży	179,74	14	117,87	7
Sprzedaż mieszkań komunalnych na raty	223,75	2	1 495,17	3
Ogółem	77 001,87	161	62 910,50	70

Porównując stan zaległości na dzień 31 grudnia 2016 roku w stosunku do I półrocza 2017 roku zaległości zmniejszyły się o kwotę 14.091,37 zł. Liczba dłużników w analizowany okresie spadła o 91 osób.

W okresie od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 30 czerwca 2017 roku wysłano do osób zalegających z płatnościami ogółem 14 wezwań do zapłaty na ogólną kwotę 27.091,92 zł. W I półroczu 2017 roku nie rozłożono należności na raty ani nie dokonano umorzeń.

Według stanu na dzień 30 czerwca 2017 roku zaległości z tytułu podatków wynoszą 729.843,04 zł. Ogólna wysokość zaległości ma tendencję rosnącą, w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku zaległości zwiększyły się o kwotę 64.633,48 zł.

Zaległości z tytułu podatków

Wyszczególnienie	Zaległości na dzień 31.12.2016 r.		Zaległości na dzień 30.06.2017 r.	
	zł	liczba dłużników	zł	liczba dłużników
Podatek od nieruchomości – osoby prawne	260 158,66	17	316 947,66	31
Podatek od nieruchomości – osoby fizyczne	235 760,00	273	229 757,20	342
Podatek rolny – osoby prawne	100 569,85	7	105 872,97	8
Podatek rolny – osoby fizyczne	28 515,47	145	40 915,61	193
Podatek leśny – osoby prawne	4,00	3	100,60	4
Podatek leśny – osoby fizyczne	708,79	19	539,60	26
Podatek od środków transportowych – osoby prawne	680,80	1	3 748,80	4
Podatek od środków transportowych – osoby fizyczne	23 646,25	9	13 757,25	10
Podatek od czynności cywilnoprawnych – osoby prawne	25,00	*)	0,00	*)
Podatek od czynności cywilnoprawnych – osoby fizyczne	446,00	*)	676,47	*)
Podatek od spadków i darowizn – osoby fizyczne	344,00	*)	8 309,00	*)
Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanych w formie karty podatkowej	14 350,74	*)	9 217,88	*)
Ogółem	665 209,56	474	729 843,04	618

*) zaległości realizowane przez urzędy skarbowe

Hipoteką zabezpieczone są zaległości na ogólną kwotę 206.821,91 zł, w tym:

- 12.682,40 zł z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych (3 podatników),
- 105.759,36 zł z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych (13 podatników),
- 80.524,25 zł z tytułu podatku rolnego od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych (1 podatnik),
- 7.855,90 zł z tytułu podatku rolnego od osób fizycznych (8 podatników).

W okresie sprawozdawczym nie odroczone terminów płatności należności oraz nie dokonano umorzeń zaległości podatków.

Według stanu na dzień 30 czerwca 2017 roku zaległości z tytułu opłat wynoszą 130.995,55 zł. Ogólna wysokość zaległości, w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku, spadła o 61.240,04 zł. Liczba podatników z zaległościami spadła z 416 osób do 338 osób, czyli o 78 osób.

Zaległości z tytułu opłat

Wyszczególnienie	Zaległości na dzień 31.12.2016 r.		Zaległości na dzień 30.06.2017 r.	
	zł	liczba dłużników	zł	liczba dłużników
Opłata adiacencka	127 001,49	181	60 316,67	122
Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	65 234,10	235	70 678,88	216
Ogółem	192 235,59	416	130 995,55	338

Na dzień 30 czerwca 2017 roku wystąpiły zaległości w ogólnej kwocie 130.995,55 zł z tytułu wpływów z innych opłat lokalnych pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw, z tego:

- z tytułu opłaty adiacenckiej w kwocie 60.316,67 zł. Zadłużonych z tego tytułu było 122 osoby. W okresie od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r. wysłano 49 wezwań do zapłaty na ogólną kwotę 68.297,78 zł. Ponadto w zakresie opłaty adiacenckiej wydano 32 decyzje o rozłożeniu należności na raty na ogólną kwotę 37.970,31 zł,
- z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w analizowanym okresie zaległości wynosiły 70.678,88 zł i dotyczyły 216 podatników. W całym okresie sprawozdawczym wystawiono łącznie 261 upomnień na łączną kwotę 19.707,80 zł (dotyczy rat terminów płatności). W I półroczu 2017 roku Burmistrz rozłożył na raty zaległość za opłatę 1 podatnikowi na kwotę 207,20 zł.

Na dzień 30 czerwca 2017 roku wykazano zaległości w wysokości 810.037,50 zł w rozdz. 85502. Wykazane zaległości dotyczą nieterminowych spłat zadłużenia z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego. Zadłużenie jest na bieżąco kierowane do egzekucji komorniczej.

2) Przedszkole Samorządowe w Osiecznej

Na dzień 30 czerwca 2017 roku w jednostkowym sprawozdaniu Rb-27S wykazano zaległości w wysokości 332,89 zł z tytułu niezapłaconej opłaty za pobyt dziecka w przedszkolu w godzinach nadprogramowych. Część zaległości uregulowana została w miesiącu lipcu 2017 r. po wezwaniu telefonicznym.

3) Szkole Schronisko Młodzieżowe „Morena”

W jednostkowym sprawozdaniu Rb-27S wykazano zaległości na dzień 30 czerwca 2017 roku w wysokości 6.993,54 zł w rozdz. 85417 z tytułu niezapłaconych usług hotelowych od Zakładu Inżynierii Komunalnej Sp. z o.o. (będącego w upadłości) wraz z odsetkami, z tego: należność główna w kwocie 5.778 70 zł i odsetki w kwocie 1.214,84 zł.

Załącznik Nr 2 „Realizacja wydatków budżetu”

W I półroczu 2017 roku poniesiono wydatki ogółem w kwocie 17.004.148,62 zł tj. 30,84% wydatków planowanych. Poniesione wydatki na dzień 30 czerwca 2017 roku dotyczą: zadań bieżących w wysokości 15.550.228,22 zł oraz wydatków majątkowych w wysokości 1.453.920,40 zł. Plan i wykonanie wydatków ogółem na dzień 30 czerwca 2017 roku przedstawiono w poniższej tabeli:

Wydatki wg rodzaju w I półroczu 2017 roku

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Wydatki bieżące	32 584 899,91	15 550 228,22	47,72%
Wydatki majątkowe	22 552 910,88	1 453 920,40	6,45%
Ogółem	55 137 810,79	17 004 148,62	30,84%

Poniesione wydatki bieżące w wysokości 15.550.228,22 zł dotyczą: wynagrodzeń i pochodnych w kwocie 5.768.900,71 zł, dotacji w kwocie 651.406,17 zł, świadczeń na rzecz osób fizycznych w kwocie 5.422.409,77 zł, obsługi długu publicznego w kwocie 26.042,50 zł oraz pozostałych wydatków bieżących w kwocie 3.681.469,07 zł. Wykonane wydatki majątkowe w kwocie 1.453.920,40 zł omówiono szczegółowo w dalszej części komentarza.

Na dzień 30 czerwca 2017 roku po stronie planu występuje nierozdysponowana rezerwa ogólna w wysokości 273.584 zł oraz rezerwy celowe w wysokości 300.000 zł, z tego:

- na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 100.000 zł,
- na inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie 200.000 zł.

Na 2017 roku zaplanowano **wydatki majątkowe** w kwocie 22.552.910,88 zł, tj. 40,90% ogółem wydatków planowanych. Zaplanowane wydatki majątkowe dotyczą: wydatków inwestycyjnych, zakupów inwestycyjnych, dotacji na pomoc finansową, dotacji na prace remontowe i konserwatorskie obiektów zabytkowych, dotacji celowych dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych oraz dotacji udzielanych

na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego, jak również wpłaty na fundusz celowy Policji.

Stopień realizacji wydatków budżetowych w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej na dzień 30 czerwca 2017 roku

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

W dziale 010 – *Rolnictwo i łowiectwo* zaplanowano wydatki w kwocie 8.705.470,79 zł, które zrealizowano w wysokości 855.777,69 zł, tj. 9,83% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 708.616,78 zł, tj. 69,04% wielkości planowanych,
- wydatki inwestycyjne w kwocie 147.160,91 zł, tj. 1,92% wielkości planowanych.

Na niski procent wykonania planu wpływ mają wydatki inwestycyjne, których realizacja i finansowanie jest przewidziane w II półroczu 2017 roku.

W ramach wydatków bieżących realizowano zadania m. in. w zakresie:

- infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej wsi – wydatkowano kwotę 313.846,50 zł, tj. 52,10% wydatków planowanych. Ponoszone wydatki dotyczą utrzymania i obsługi kanalizacji sanitarnej w Jeziorkach i Kąkolewie,
- wpłat na rzecz izb rolniczych z tytułu uzyskanych wpływów z podatku rolnego – poniesiono wydatki w kwocie 8.290,02 zł,
- zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych z województwa wielkopolskiego oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu w kwocie 386.480,26 zł, tj. 100% wydatków planowanych (zadanie zlecone finansowane ze środków budżetu państwa).

Realizacja wydatków inwestycyjnych przedstawia się następująco:

- **„Rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy”** – na realizację zadania zaplanowano środki w wysokości 367.533,78 zł. W analizowanym okresie poniesiono wydatki w kwocie 7.449,09 zł,
- **„Budowa kanalizacji sanitarnej Świerczyna – Grodzisko – Łoniewo”**. Z zaplanowanej kwoty 6.911.529,10 zł wydatkowano 115.866,62 zł,
- **„Budowa sieci kanalizacji sanitarnej oraz wodociągowej w m. Łoniewo i Osieczna (Stanisławówka) poza „aglomeracją”**. Na realizację zadania zaplanowano kwotę 100.000 zł. Wydatki poniesione zostaną w II półroczu 2017 r.,
- **„Dotacje na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków – tereny wiejskie”** – w ramach zadania dofinansowywane są przedsięwzięcia polegające na budowie przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie miasta i gminy Osieczna. W I półroczu 2017 roku wydatkowano kwotę 23.845,20 zł, tj. 7,95% wydatków planowanych udzielając dotacji dla 6 gospodarstw domowych.

Dział 020 – Leśnictwo

W dziale 020 – *Leśnictwo* zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 4.000,00 zł, które zrealizowano w wysokości 1.666 zł, tj. 41,65% wielkości planowanych. Poniesione wydatki dotyczą zapłaty podatku leśnego od lasów stanowiących własność gminy.

Pozostałe wydatki związane m. in. z zakupami materiałów i wyposażenia oraz usług związanych z gospodarką leśną przewidziano do realizacji w II półroczu 2017 roku.

Dział 600 – Transport i łączność

W dziale 600 – *Transport i łączność* zaplanowano wydatki w kwocie 5.135.188 zł, które zrealizowano w wysokości 785.783,77 zł, tj. 15,30% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 316.399,62 zł, tj. 24,25% wielkości planowanych,
- wydatki inwestycyjne w kwocie 469.384,15 zł, tj. 12,25% wielkości planowanych.

Wydatki bieżące związane z utrzymaniem dróg dotyczą m. in. prowadzenia akcji zimowej, wykonywania remontów cząstkowych nawierzchni biutumicznych, remontów chodników, równania dróg gruntowych, odnowy oznakowania poziomego i wymiany starych i uszkodzonych, a także ustawienia nowych tablic i znaków drogowych, jak również ponoszenie opłat za zajęcie pasa drogowego przy drogach krajowych, wojewódzkich oraz powiatowych.

Realizacja wydatków i zakupów inwestycyjnych przedstawia się następująco:

- **„Pomoc finansowa dla Powiatu Leszczyńskiego na dofinansowanie zadań związanych z poprawą bezpieczeństwa na drogach powiatowych”** – na realizację zadania zaplanowano kwotę 223.288 zł. Dotacja na pomoc finansową dla Powiatu Leszczyńskiego przekazana została w miesiącu sierpniu 2017 roku,
- **„Pomoc finansowa dla Powiatu Leszczyńskiego na dofinansowanie zadania pn.: „Budowa sieci połączeń dróg dla rowerów w gminie Osieczna, Lipno i Rydzyna w ramach zadania ograniczenie niskiej emisji na terenie Aglomeracji Leszczyńskiej”** – na realizację zadania zaplanowano kwotę 1.000.000 zł. Dotacja przekazana zostanie w II połowie 2017 roku,
- **„Pomoc finansowa dla Miasta Leszna na dofinansowanie zadania pn.: „Przebudowa ulicy Strzeleckiej w Lesznie”** – na realizację zadania zaplanowano kwotę 100.000 zł. Dotacja na pomoc finansową dla Miasta Leszna przekazana zostanie w II półroczu 2017 roku,
- **„Modernizacja dróg gminnych o nawierzchni asfaltowej”** – na realizację zadania zaplanowano kwotę 410.000 zł i poniesiono wydatki w wysokości 53.636,94 zł, tj. 13,08% wydatków planowanych,
- **„Program budowy ścieżek pieszo-rowerowych na terenie Gminy”** – na realizację zadania zaplanowano kwotę 150.000 zł. Zadanie w trakcie realizacji,
- **„Przebudowa ul. Południowej w Kąkolewie”** – na realizację zadania zaplanowano kwotę 300.000 zł, z której wydatkowano 174.095,28 zł,
- **„Rewitalizacja centrum Osiecznej”** – na realizację zadania zaplanowano środki w kwocie 1.500.000 zł. W ramach omawianego zadania poniesiono wydatki w kwocie 118.515,43 zł,
- **„Zakup sprzętu i wyposażenia na potrzeby dróg gminnych”** – na realizację zakupu inwestycyjnego zaplanowano środki w kwocie 147.000 zł, z których wydatkowano kwotę 123.136,50 zł, tj. 83,77% wydatków planowanych. W ramach zadania dokonano zakupu:
 - koparko-ładowarki w kwocie 97.300,50 zł,
 - kosiarki – traktorek ogrodowy w kwocie 6.600 zł,
 - samochodu ciężarowego w kwocie 19.236 zł.

Dział 630 – Turystyka

W dziale 630 – *Turystyka* zaplanowano wydatki w kwocie 148.000 zł, które zrealizowano w wysokości 68.311,55 zł, tj. 46,16% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 68.311,55 zł, tj. 47,77% wielkości planowanych. W ramach działu zaplanowane wydatki dotyczą przede wszystkim bieżącego funkcjonowania lotniska w Osiecznej (kwota planowana 134.000 zł, wydatki zrealizowane 61.045,87 zł). Stopień wykonania wydatków wynika z przygotowań do sezonu letniego, który przypada na II półrocze 2017 roku. W I półroczu 2017 r. dokonano wpłaty składki członkowskiej na rzecz Stowarzyszenia Leszno-Region (kwota 7.265,68 zł),
- wydatki inwestycyjne w kwocie 0,00 zł. W ramach wydatków inwestycyjnych zaplanowano zakup przebiegalni na lotnisko w wysokości 5.000 zł.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

W dziale 700 – *Gospodarka mieszkaniowa* zaplanowano wydatki w kwocie 162.750 zł, które zrealizowano w wysokości 21.647,06 zł, tj. 13,30% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 16.691,91 zł, tj. 14,80% wielkości planowanych. Zaplanowane wydatki związane są przede wszystkim z administrowaniem zasobem komunalnym i jego bieżącym utrzymaniem,
- wydatki inwestycyjne w kwocie 4.955,15 zł, tj. 9,91% wielkości planowanych, które dotyczą wykupu gruntów.

Dział 710 – Działalność usługowa

W dziale 710 – *Działalność usługowa* zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 88.040 zł, które zrealizowano w wysokości 20.686,71 zł, tj. 23,50% wielkości planowanych. Poniesione wydatki związane są z realizacją zadań w zakresie planów zagospodarowania przestrzennego na opracowanie zmian studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego oraz planów zagospodarowania przestrzennego. Plan powyższych wydatków ma charakter szacunkowy i jest uzależniony przede wszystkim od ilości wpływających wniosków o wydanie decyzji o lokalizacji i warunkach zabudowy oraz długości procesu związanego z wydaniem decyzji o lokalizacji i warunkach zabudowy.

Pozostałe wydatki bieżące realizowane będą w II półroczu 2017 roku.

Dział 750 – Administracja publiczna

W dziale 750 – *Administracja publiczna* zaplanowano wydatki w kwocie 3.029.608 zł, które zrealizowano w wysokości 1.363.350,87 zł, tj. 45% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 1.342.563,87 zł, tj. 45,29% wielkości planowanych,
- wydatki inwestycyjne w kwocie 20.787,00 zł, tj. 31,98% wielkości planowanych.

W ramach wydatków bieżących na administrację publiczną ponoszone są następujące wydatki:

- obsługa administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami – wydatkowano kwotę 44.620 zł, tj. 49,19% wydatków planowanych,
- obsługa Rady Miejskiej w wysokości 60.727,03 zł, tj. 47,30% wydatków planowanych,
- bieżące funkcjonowanie Urzędu Miasta i Gminy w wysokości 1.046.128,29 zł, tj. 45,79% wydatków planowanych. Główną pozycję wydatków stanowią wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi. Pozostałe zakupy dotyczą m. in. następujących wydatków: zakup mediów, konserwacja i naprawa sprzętu, odnowa

- licencji oraz zakup oprogramowania, prace remontowo-budowlane, prenumerata czasopism oraz zakup książek, zakup materiałów eksploatacyjnych do drukarek i kserokopiarek, zakup środków czystości, opłaty pocztowe, prowizje bankowe,
- promocja Gminy w wysokości 39.844,12 zł, tj. 29,51% wydatków planowanych,
 - działalność pozostała w zakresie administracji publicznej w wysokości 151.244,43 zł, tj. 46,39% wydatków planowanych. Wydatki dotyczą m. in. wynagrodzeń osobowych pracowników obsługi wraz z pochodnymi oraz wynagrodzeń bezosobowych (kwota 70.911,71 zł), diety sołtysów (kwota 41.250 zł), wynagrodzenie prowizyjne z tytułu inkasa podatków (kwota 5.466 zł), wydatki związane z poborem podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych, koszty zakupu usług dostępu do sieci internetowej oraz innych usług związanych z kontynuacją realizacji projektu pn.: „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu” (kwota 9.186 zł).

Realizacja wydatków majątkowych przedstawia się następująco:

- **„Zakup wyposażenia, w tym wartości niematerialnych i prawnych na potrzeby Urzędu Miasta i Gminy”** – w analizowanym okresie poniesiono wydatki w kwocie 14.637 zł, tj. 29,27% wydatków planowanych,
- **„Zakup aplikacji pn.: „Mobilny Asysta Turystyczny (MAT)”** – na realizację kwot 15.000 zł, z której wydatkowano 6.150 zł, tj. 41% wydatków planowanych.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

W dziale 751 – *Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa* zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 7.777 zł, które zrealizowano w wysokości 4.921,56 zł, tj. 63,28% wielkości planowanych.

Ww. dziale realizowano wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w zakresie prowadzenia i aktualizacji rejestru wyborców w kwocie 900 zł, tj. 50% kwot planowanych oraz przygotowano i przeprowadzono uzupełniające wybory do Rady Miejskiej. Zadanie zrealizowano ponosząc wydatki w kwocie 4.021,56 zł.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

W dziale 754 – *Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa* zaplanowano wydatki w kwocie 243.500 zł, które zrealizowano w wysokości 56.153,79 zł, tj. 23,06% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 48.653,79 zł, tj. 20,62% wielkości planowanych,
- wydatki inwestycyjne w kwocie 7.500 zł, tj. 100,00% wielkości planowanych. Poniesione wydatki dotyczyły wpłaty na fundusz celowy Policji z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu nowego radiowozu dla policjantów Zespołu Dzielnicowego w Osiecznej.

W ramach planowanych wydatków przekazano środki na:

- wpłatę na Fundusz Wsparcia Policji w kwocie 11.000 zł, tj. 100% wydatków planowanych z przeznaczeniem na zakup materiałów remontowych (kwota 5.000 zł) oraz rekompensatę pieniężną za czas służby przekraczającej normę oraz nagrody za osiągnięcia w służbie policjantów za realizację zadań z zakresu służby prewencyjnej w okresie letnim w gminie Osieczna (kwota 6.000 zł),

- koszty funkcjonowania ochotniczych straży pożarnych (rozd. 75412) w kwocie 37.653,79 zł, tj. 32,74% wydatków planowanych.

Po stronie planu ujęto rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 100.000 zł.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

W dziale 757 – *Obsługa długu publicznego* zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 218.500 zł, które zrealizowano w wysokości 26.042,50 zł, tj. 11,92% wielkości planowanych. Poniesione wydatki dotyczą spłat odsetek od pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, zgodnie z planem spłat. W planie uwzględniono także odsetki od krótkoterminowego kredytu, który na mocy upoważnienia może zaciągnąć Burmistrz na pokrycie występującego w ciągu roku deficytu budżetu. W I półroczu 2017 roku nie zaistniała konieczność skorzystania z kredytu krótkoterminowego.

Dział 758 – Różne rozliczenia

W dziale 758 – *Różne rozliczenia* zaplanowano wydatki w kwocie 478.584 zł, które zrealizowano w wysokości 556,59 zł, tj. 0,12% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 556,59 zł, tj. 0,20% wielkości planowanych,
- wydatki inwestycyjne w kwocie 0,00 zł, tj. 0,00% wielkości planowanych.

Poniesione wydatki dotyczą podatku od towarów i usług (VAT). Po stronie planu ujęto również rezerwę ogólną i celowe, z tego:

- rezerwa ogólna w kwocie 273.584 zł.
- rezerwa celowa na inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie 200.000 zł.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

W dziale 801 – *Oświata i wychowanie* zaplanowano wydatki w kwocie 10.947.790 zł, które zrealizowano w wysokości 5.122.279,18 zł, tj. 46,79% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 5.119.819,18 zł, tj. 53,07% wielkości planowanych,
- wydatki inwestycyjne w kwocie 2.460 zł, tj. 0,19% wielkości planowanych.

Szkoły i przedszkola wydatki niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania placówek realizują samodzielnie w ramach zatwierdzonych planów finansowych zaspokajając potrzeby osobowe (główna pozycja wydatków) oraz wydatki bieżące związane z utrzymaniem obiektów, tj. zakup energii elektrycznej, gazu, wody, zakup materiałów i wyposażenia. Jednostki oświatowe ponoszące wydatki w ramach działu 801:

- Zespół Szkół w Kąkolewie w kwocie 2.097.051,81 zł tj. 54,38% wydatków planowanych,
- Zespół Szkół Szkoła Podstawowa i Gimnazjum w Osiecznej w kwocie 1.737.080,30 zł, tj. 53,54% wydatków planowanych,
- Zespół Przedszkole i Szkoła Podstawowa w Świerczynie w kwocie 600.524,18 zł, tj. 50,57% wydatków planowanych,
- Przedszkole Samorządowe w Drzeczku w kwocie 92.359,21 zł, tj. 49,39% wydatków planowanych,
- Przedszkole Samorządowe w Osiecznej w kwocie 364.284,28 zł, tj. 56,92% wydatków planowanych.

Zaplanowane wydatki remontowe w jednostkach oświatowych ponoszone były w okresie wakacyjnym.

Wydatki na oświatę ujęte w planie finansowym Urzędu Miasta i Gminy to m. in.:

- zakup usług od innych jednostek samorządu terytorialnego dotyczących pokrycia kosztów za dzieci będące mieszkańcami gminy Osieczna uczęszczające do przedszkoli na terenie innych gmin w kwocie 35.059,26 zł, tj. 31,87% wydatków planowanych,
- dowożenie uczniów do szkół w kwocie 187.485,28 zł, tj. 45,73% wydatków planowanych.

W dziale 801 – Oświata i wychowanie realizowane jest zadanie inwestycyjne pn.: „**Termomodernizacja obiektów szkolnych w Osiecznej i Świerczynie**” – na realizację zadania zaplanowano środki w kwocie 1.300.000 zł i w I półroczu 2017 r. poniesiono wydatki w wysokości 2.460 zł, tj. 0,19% wydatków planowanych.

Dział 851 – Ochrona zdrowia

W dziale 851 – *Ochrona zdrowia* zaplanowano wydatki w kwocie 263.000 zł, które zrealizowano w wysokości 124.091,89 zł, tj. 47,18% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 52.683,89 zł, tj. 32,32% wielkości planowanych,
- wydatki inwestycyjne w kwocie 71.408 zł, tj. 71,41% wielkości planowanych. Poniesione wydatki dotyczą realizacji zadania pn.: „**Doposażenie istniejących na terenie Gminy placów w elementy zabawowe dla dzieci oraz urządzenia siłowni zewnętrznej**”.

Zaplanowane wydatki w ww. dziale dotyczą realizacji zadań ujętych w: Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Narkomanii oraz Gminnym Programie Przeciwdziałania Przemocy w Rodzinie.

W ramach realizacji Programów poniesiono m. in. wydatki związane z:

- pracą Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w kwocie 23.605,56 zł z przeznaczeniem m. in. na: wynagrodzenie za posiedzenia Komisji, ryczałt dla Pełnomocnika, koszty opinii biegłych sądowych, opłaty sądowe związane z wszczęciem postępowania leczenia odwykowego,
- działalnością środowiskowych świetlic socjoterapeutycznych w kwocie 25.978,32 zł z przeznaczeniem na: wynagrodzenia dla wychowawców w świetlicach socjoterapeutycznych, wychowawców zajęć sportowych w szkołach oraz osób prowadzących kawiarenki internetowe oraz pozostałe wydatki bieżące,

Dnia 12 maja 2017 roku podpisano umowę ze Stowarzyszeniem „Pomoc” działającym przy Zespole Szkół w Kąkolewie na organizację półkolonii dla dzieci w ramach dotacji celowej na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego w kwocie 20.000 zł. Środki na realizację zadania przekazano w miesiącu lipcu 2017 r.

Dział 852 – Pomoc społeczna

W dziale 852 – *Pomoc społeczna* zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 1.104.388 zł, które zrealizowano w wysokości 550.537,63 zł, tj. 49,85% wielkości planowanych.

Zadania z zakresu pomocy społecznej, za wyjątkiem *rozd. 85215 – Dodatki mieszkaniowe*, realizuje Miejsko-Gminny Ośrodek Opieki Społecznej w Osiecznej. Wydatki realizowane są zgodnie z planem oraz istniejącymi potrzebami wynikającymi ze zdarzeń losowych.

W ramach realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami, na które gmina otrzymała dotacje celowe z budżetu państwa, poniesione zostały wydatki na zadania w zakresie opłacenia składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne (*rozd. 85213*) w wysokości 10.255,03 zł, tj. 59,25% wielkości planowanych.

W budżecie zabezpieczono środki w kwocie 150 zł na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej oraz koszty obsługi tego zadania (*rozd. 85215*). W I półroczu 2017 r. nie poniesiono wydatków na wypłatę dodatków energetycznych.

W ramach realizacji własnych zadań bieżących, na które gmina otrzymała dotacje celowe z budżetu państwa, poniesione zostały wydatki na zadania w zakresie:

- opłacenia składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające zasiłek stały (*rozd. 85213*) w wysokości 5.502,36 zł, tj. 45,86% wielkości planowanych, w tym 5.502,36 zł dotacja z budżetu państwa. Plan wydatków na realizację zadania będzie niewystarczający, dlatego też do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego wysłany została informacja o niedoborze środków,
- zasiłków i pomocy w naturze oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe (*rozd. 85214*) na wypłatę zasiłków okresowych w kwocie 30.985,50 zł, tj. 71,45% wielkości planowanych, w tym środki z dotacji 21.089,40 zł. Plan wydatków na realizację zadania będzie niewystarczający, dlatego też do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego wysłany została informacja o niedoborze środków,
- wypłat zasiłków stałych (*rozd. 85216*) w kwocie 62.202 zł, tj. 71,34% wielkości planowanych, w tym 62.202 zł dotacja z budżetu państwa. Plan wydatków na realizację zadania będzie niewystarczający, dlatego też do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego wysłany została informacja o niedoborze środków,
- bieżącego utrzymania Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej (*rozd. 85219*) w kwocie 142.991,17 zł, tj. 47,13% wielkości planowanych, z tego środki z budżetu państwa w wysokości 13.286 zł,
- pomoc w zakresie dożywiania (*rozd. 85230*) w wysokości 39.585,60 zł, z tego środki z budżetu państwa 23.045,76 oraz środki własne 16.539,84 zł.

Realizacja własnych zadań bieżących finansowanych w 100% ze środków gminy przedstawia się następująco:

- pobyt mieszkańców w Domu Pomocy Społecznej (*rozd. 85202*) poniesiono wydatki w kwocie 221.818,95 zł, tj. 48,22% wielkości planowanych. Aktualnie w Domach Pomocy Społecznej przebywa 15 osób, a kolejna osoba oczekuje na umieszczenie w ww. placówce,

- przeciwdziałanie przemocy w rodzinie (rozdz. 85205). Na realizację zadania zaplanowano środki w kwocie 1.100 zł. W I półroczu 2017 roku nie poniesiono wydatków,
- składki zdrowotne za osoby uczestniczące w zajęciach centrum integracji społecznej (rozdz. 85213) w kwocie 1.304,64 zł, tj. 65,23% wydatków planowanych,
- wypłata zasiłków celowych (rozdz. 85214) w kwocie 18.262,02 zł, tj. 30,44% wydatków planowanych,
- wypłata dodatków mieszkaniowych (rozdz. 85215). Na realizację zadania zaplanowano środki w wysokości 38.000 zł, z których wydatkowano 16.936,36 zł, tj. 44,57% wydatków planowanych. W I półroczu 2017 roku wypłacono 76 dodatków mieszkaniowych,
- na organizowanie i świadczenie usług opiekuńczych, w tym specjalistycznych (rozdz. 85228). Na realizację zadania zaplanowano środki w kwocie 15.000 zł. W I półroczu 2017 roku nie poniesiono wydatków,
- na częściową odpłatność za realizację programu PEAD „Dostarczanie żywności dla najuboższej ludności Unii Europejskiej” oraz za transport tej żywności wydatkowano kwotę 694 zł, tj. 56,89% kwot planowanych (rozdz. 85295).

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

W dziale 854 – *Edukacyjna opieka wychowawcza* zaplanowano wydatki w kwocie 453.656 zł, które zrealizowano w wysokości 190.466,14 zł, tj. 41,98% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 184.562,14 zł, tj. 43,06% wielkości planowanych,
- wydatki inwestycyjne w kwocie 5.904 zł, tj. 23,62% wielkości planowanych.

W ramach działu realizowane są m. in. następujące wydatki:

- działalności świetlic szkolnych – wydatkowano kwotę 40.977,33 zł, tj. 54,70% wydatków planowanych,
- organizacji wypoczynku młodzieży szkolnej wydatkowano kwotę 1.586,65 zł, tj. 8,06% wydatków planowanych,
- pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym – poniesiono wydatki w kwocie 14.905,09 zł, w tym z dotacji celowej w wysokości 13.436 zł,
- pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym – poniesiono wydatki w kwocie 8.800 zł, tj. 70,40% wydatków planowanych,
- działalności Szkolnego Schroniska Młodzieżowego „Morena” – na zadania bieżące wydatkowano kwotę 118.293,07 zł (40,79% wydatków planowanych),
- doskonalenia i doskonalenia nauczycieli – wydatki w kwocie 479 zł przewidziane do realizacji w II półroczu 2017 roku.

W ramach zadań inwestycyjnych realizowane jest zadanie pn.: **„Modernizacja budynku Szkolnego Schroniska Młodzieżowego „Morena”** w kwocie 25.000 zł. W I półroczu 2017 roku poniesiono wydatki w wysokości 5.904 zł, tj. 23,62% kwoty planowanej.

Dział 855 – Rodzina

W dziale 855 – *Rodzina* zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 9.807.188 zł, które zrealizowano w wysokości 5.124.235,80 zł, tj. 52,25% wielkości planowanych.

W ramach realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami, na które gmina otrzymała dotacje celowe z budżetu państwa, poniesione zostały wydatki na zadania w zakresie:

- wypłaty świadczeń wychowawczych w ramach zadania „Pomoc państwa w wychowywaniu dzieci” (rozd. 85501) w kwocie 3.501.891,08 zł, tj. 54,19% kwot planowanych. Plan wydatków określony przez Wojewodę Wielkopolskiego jest niewystarczający, dlatego też zgłoszono wniosek o zwiększenie środków,
- świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego oraz obsługę tego zadania (rozd. 85502) w kwocie 1.593.558,06 zł, tj. 48,67% kwot planowanych. Kwota przyznanej dotacji na wypłatę ww. świadczeń będzie niewystarczająca. Wobec powyższego sporządzony został wniosek do Wojewody Wielkopolskiego o zwiększenie środków,
- realizację zadań związanych z przyznaniem Kart Dużej Rodziny (rozd. 85503) w wysokości 83,08 zł, tj. 69,23% wielkości planowanych.

Realizacja własnych zadań bieżących finansowanych w 100% ze środków gminy przedstawia się następująco:

- koszty zatrudnienia asystenta rodziny w ramach zadań związanych ze wspieraniem rodziny (rozd. 85504) poniesiono wydatki w kwocie 12.022,89 zł, tj. 47,75% wydatków planowanych,
- koszty pobytu dzieci w rodzinach zastępczych (rozd. 85508) poniesiono wydatki w wysokości 15.776,76 zł, tj. 40,45% wielkości planowanych. Wydatki dotyczą kosztu pobytu do miesiąca maja 2017 roku czwórki dzieci, a od miesiąca czerwca 2017 roku trójki dzieci w rodzinach zastępczych,
- odpłatność za pobyt dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych (rozd. 85510). Na realizację zadania zaplanowano środki w kwocie 1.000 zł. W I półroczu 2017 roku nie dokonano wydatków, gdyż żadne dziecko nie przebywa w takiej placówce.

W dziale 855 – *Rodzina* w I półroczu 2017 roku poniesiono wydatki w kwocie 903,93 zł, z tego:

- rozdz. 85501 w wysokości 518,93 zł, tj. 83,70% wydatków planowanych,
- rozdz. 85502 w wysokości 385 zł, tj. 8,56% wydatków planowanych

na zwrot dotacji oraz odsetek od dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych nienależnie wypłaconych ze środków budżetu państwa świadczeń rodzinnych, które wpływają na rachunek budżetu i są odprowadzane na rachunek dochodów Wojewody Wielkopolskiego.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

W dziale 900 – *Gospodarka komunalna i ochrona środowiska* zaplanowano wydatki w kwocie 9.932.721 zł, które zrealizowano w wysokości 1.813.544,77 zł, tj. 18,26% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 1.185.046,32 zł, tj. 35,89% wielkości planowanych,
- wydatki inwestycyjne w kwocie 628.498,45 zł, tj. 9,48% wielkości planowanych.

Dział obejmuje realizację zadań bieżących m. in. w zakresie:

- gospodarki ściekowej i ochrony wód – wydatkowano kwotę 71.764,58 zł, tj. 21,98% wydatków planowanych, w tym kwotę 68.595,88 zł na dopłaty do 1m³ odprowadzonych ścieków z terenu gminy Osieczna, zgodnie z uchwałami Rady Miejskiej w Osiecznej: Nr XIII/129/2016 z dnia 12 kwietnia 2016 roku i Nr XXIII/207/2017 z dnia 30 marca 2017 roku oraz podpisanymi porozumieniami z Zakładem Usług Wodnych we Wschowie Sp. z o.o.,
- gospodarki odpadami – wydatkowano kwotę 662.254,81 zł, tj. 48,70% wydatków planowanych,
- oczyszczania miast – wydatkowano kwotę 440,15 zł, tj. 6,29% wydatków planowanych,
- utrzymania zieleni w gminie – wydatkowano kwotę 29.732,20 zł, tj. 29,73% wydatków planowanych,
- przekazano dotację dla Stowarzyszenia Ochrony Krajobrazu w Borach Dolnośląskich w kwocie 3.500 zł na realizację zadania pn.: „Wycieczki o tematyce ekologicznej dla dzieci szkół podstawowych gminy Osieczna”,
- przekazano dotację dla Miasta Leszna na realizację zadania związanego z prowadzeniem schroniska dla bezdomnych zwierząt w kwocie 18.284,17 zł, tj. 46,88% wydatków planowanych,
- oświetlenia ulic, placów i dróg – wydatkowano kwotę 262.545,33 zł, tj. 51,48% wydatków planowanych,
- pozostałej działalności związanej z gospodarką komunalną i ochroną środowiska – wydatkowano kwotę 136.525,08 zł, tj. 35,31% wydatków planowanych, w tym koszty zatrudnienia pracowników obsługi w zakresie gospodarki komunalnej oraz wynagrodzenie bezosobowe i wydatki pozostałe.

Realizacja zadań inwestycyjnych przedstawia się następująco:

- **„Przebudowa z rozbudową oczyszczalni ścieków w Osiecznej”** – na realizację zadania zaplanowano kwotę 6.552.060 zł, z której wydatkowano 622.198,45 zł,
- **„Budowa oraz modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie gminy”** – na realizację zadania zaplanowano wydatki w wysokości 70.000 zł. W I półroczu 2017 r. dokonano płatności na kwotę 6.300 zł,
- **„Dotacje na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków – tereny miejskie”** – zabezpieczono środki w kwocie 9.000 zł. Dotacje przekazywane będą po złożeniu wniosków przez mieszkańców.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

W dziale 921 – *Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego* zaplanowano wydatki w kwocie 3.958.200 zł, które zrealizowano w wysokości 727.095,56 zł, tj. 18,37% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 635.282,82 zł, tj. 43,87% wielkości planowanych,
- wydatki inwestycyjne w kwocie 91.812,74 zł, tj. 3,66% wielkości planowanych.

Na niski poziom wykonania ogólnych wydatków sklasyfikowanych w dziale główny wpływ mają wydatki inwestycyjne, których finansowanie przewidziane jest w II półroczu 2017 roku.

W ramach działu poniesiono m. in. następujące wydatki bieżące:

- przekazano dotację podmiotową dla Centrum Kultury i Biblioteki w kwocie 517.622 zł, tj. 53,85% wydatków planowanych, z tego:
 - na działalność kulturalną w wysokości 420.700 zł,
 - na działalność biblioteczną w wysokości 96.922 zł,
- koszty bieżącego utrzymania, w tym koniecznych remontów świetlic wiejskich w kwocie 71.110,65 zł, tj. 19,23% wydatków planowanych,
- dotacja dla Parafii Rzymskokatolickiej pw. Św. Trójcy w Osiecznej w kwocie 8.000 zł z przeznaczeniem na wykonanie prac konserwatorskich obrazu Św. Barbary.

Zaplanowane wydatki na dotacje na:

- dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego w kwocie 5.000 zł,
- sfinansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich przy zabytkach w wysokości 7.000 zł,
- finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych w kwocie 20.000 zł,

przekazane zostaną w II połowie 2017 roku, po przeprowadzeniu procedury udzielenia dotacji.

Realizacja zadań inwestycyjnych przedstawia się następująco:

- **„Budowa Centrum Kultury i Biblioteki w Osiecznej”** – na realizację zadania w I półroczu 2017 r. wydatkowano kwotę 78.981,74 zł. Wydatki do realizacji w bieżącym roku oszacowano na kwotę 2.290.000 zł,
- **„Budowa świetlicy wiejskiej w Jeziorkach”** – na realizację zadania zabezpieczono środki w kwocie 200.000 zł. W I półroczu 2017 r. poniesiono wydatki w wysokości 12.831 zł, tj. 6,42% wydatków planowanych,
- **„Dotacje celowe na sfinansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych przy zabytkach”**. Na dotacje zaplanowano środki w kwocie 20.000 zł. W I półroczu 2017 r. nie udzielono dotacji.

Dział 926 – Kultura fizyczna

W dziale 926 – *Kultura fizyczna* zaplanowano wydatki w kwocie 449.450 zł, które zrealizowano w wysokości 146.999,56 zł, tj. 32,71% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 142.949,56 zł, tj. 47,74% wielkości planowanych,
- wydatki inwestycyjne w kwocie 4.050 zł, tj. 2,70% wielkości planowanych. Poniesione wydatki dotyczyły realizacji zadania pn.: **„Budowa placu zabaw w miejscowości Kąkolewo i Świerczyna”**.

W ramach realizacji zadań bieżących w zakresie kultury fizycznej i sportu przekazano dotacje na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego z zakresu kultury fizycznej i sportu w wysokości 104.000 zł, tj. 93,69% wielkości planowanych. Pozostałe wydatki bieżące w dziale 926 – *Kultura fizyczna* dotyczą kosztów utrzymania i wyposażenia obiektów rekreacyjnych i sportowych oraz działań w zakresie upowszechniania kultury fizycznej i sportu.

Analizując sprawozdanie budżetowe Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2017 roku należy poinformować, iż:

- środki na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (§ 4440) do dnia 31 maja 2017 roku przekazano w wysokości co najmniej 75% odpisów,
- w I półroczu 2017 roku poniesiono wydatki związane z wypłatą odsetek oraz kar i odszkodowań w kwocie 38.643,30 zł, z tego:
 - od dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych nienależnie wypłaconych ze środków budżetu państwa świadczeń wychowawczych w wysokości 18,93 zł. Ww. kwota wpłynęła na rachunek budżetu od świadczeniobiorców dokonujących zwrotów i jest odprowadzana na rachunek dochodów Wojewody Wielkopolskiego,
 - wykonanie wyroku Sądu Rejonowego w Lesznie w wysokości 29.593,80 zł oraz odsetki od ww. kwoty w wysokości 9.030,57 zł.

Realizacja dochodów i wydatków na programy i projekty ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych źródeł zagranicznych

W 2017 roku zaplanowano wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w wysokości 1.000.000 zł. Zaplanowana kwota dotyczy przekazanie pomocy finansowej dla Powiatu Leszczyńskiego na dofinansowanie zadania pn.: „Budowa sieci połączeń dróg dla rowerów w gminie Osieczna, Lipno i Rydzyna w ramach zadania ograniczenie niskiej emisji na terenie Aglomeracji Leszczyńskiej”. Pomoc finansowa, zgodnie z umową i aneksem, przekazana będzie w II połowie 2017 roku.

Załącznik Nr 3 i Nr 4 „Realizacja dotacji i wydatków na zadania z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych”

Planowane na 2017 roku dotacje z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami, po zmianach na dzień 30 czerwca 2017 roku, wynoszą 10.239.311,91 zł i w I półroczu 2017 roku otrzymano środki w wysokości 5.700.533,82 zł, czyli 55,67% kwot planowanych. Otrzymane dotacje od dysponentów, tj. Wojewody Wielkopolskiego oraz Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego dotyczyły realizacji następujących zadań:

a) środki od Wojewody Wielkopolskiego:

- zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminy. Zadanie zrealizowano ponosząc wydatki w kwocie 386.480,26 zł, tj. 100% kwoty otrzymanej,
- utrzymania administracji rządowej. Na realizację zadania otrzymano i wydatkowano kwotę 44.620 zł,
- opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej. Na realizację zadania otrzymano środki w kwocie 10.900 zł oraz poniesiono wydatki w wysokości 10.255,03 zł,

- wypłaty zryczałtowanych dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej. Na realizację zadania nie otrzymano środków,
 - wypłaty świadczeń wychowawczych w ramach zadania „Pomoc państwa w wychowywaniu dzieci” oraz realizacja zakupu sprzętu w związku z realizacją zadania. Na realizację zadania otrzymano środki w kwocie 3.583.492 zł, jednocześnie dokonując wydatków w wysokości 3.501.891,08 zł,
 - wypłaty świadczeń rodzinnych oraz świadczeń z funduszu alimentacyjnego, jak również składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego. Na realizację zadania otrzymano środki w kwocie 1.670.000 zł, natomiast w I półroczu 2017 roku poniesiono wydatki na kwotę 1.593.558,06 zł,
 - realizacji zadań związanych z przyznaniem Kart Dużej Rodziny. Zadanie realizowano w I półroczu 2017 roku ponosząc wydatki w kwocie 83,08 zł (otrzymano środki w wysokości 120 zł),
- b) środki z Krajowego Biura Wyborczego:
- prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców. Na realizację zadania otrzymano i wydatkowano kwotę 900 zł,
 - przygotowanie i przeprowadzenie uzupełniających wyborów do Rady Miejskiej. Zadanie zrealizowano ponosząc wydatki w kwocie 4.021,56 zł.

Załącznik Nr 5 „Realizacja dochodów budżetu państwa”

W załączniku przedstawiono plan i wykonanie na dzień 30 czerwca 2017 roku dochodów budżetu państwa związanych z realizacją zadań zleconych. Ww. dochody zrealizowano w kwocie 39.649,69 zł, tj. 74,81% wielkości planowanych. Zrealizowane dochody podlegają przekazaniu na rachunek bankowy dysponenta, czyli Wojewody Wielkopolskiego (w I półroczu 2017 przekazano kwotę 33.107,94 zł). Z tytułu realizacji ww. dochodów dla Gminy przypada kwota 6.541,75 zł.

Załącznik Nr 6 „Realizacja wydatków majątkowych”

W załączniku przedstawiono realizację wydatków majątkowych w I półroczu 2017 roku. Plan po zmianach wynosił 22.552.910,88 zł, z czego wydatkowano kwotę 1.453.920,40 zł, tj. 6,45% kwot planowanych. Realizowane w I półroczu 2017 roku wydatki majątkowe dotyczyły:

- wydatków inwestycyjnych jednostek budżetowych w kwocie 1.273.696,55 zł, tj. 6,24% wielkości planowanych,
- zakupów inwestycyjnych jednostek budżetowych w kwocie 148.878,65 zł, tj. 55,76% wydatków planowanych,
- dotacji celowych dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych w wysokości 23.845,20 zł, tj. 7,72% wydatków planowanych,
- wpłaty na państwowy fundusz celowy na dofinansowanie zadań inwestycyjnych w kwocie 7.500 zł, tj. 100% wydatków planowanych.

W ramach poniesionych **wydatków inwestycyjnych** w kwocie 1.273.696,55 zł realizowano następujące zadania:

- „Rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy” w kwocie 7.449,09 zł,
- „Budowa kanalizacji sanitarnej Świerczyna-Grodzisko-Łoniewo” w kwocie 115.866,62 zł,
- „Modernizacja dróg gminnych o nawierzchni asfaltowej” w kwocie 53.636,94 zł,
- „Przebudowa ul. Południowej w Kąkolewie” w kwocie 174.095,28 zł,
- „Rewitalizacja centrum Osiecznej” w kwocie 118.515,43 zł,
- „Termomodernizacja obiektów szkolnych w Osiecznej i Świerczynie” w kwocie 2.460 zł,
- „Doposażenie istniejących na terenie Gminy placów w elementy zabawowe dla dzieci oraz urządzenia siłowni zewnętrznej” w kwocie 71.408 zł,
- „Modernizacja budynku Szkolnego Schroniska Młodzieżowego „Morena” w kwocie 5.904 zł,
- „Przebudowa z rozbudową oczyszczalni ścieków w Osiecznej” w kwocie 622.198,45 zł,
- „Budowa oraz modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy” w kwocie 6.300 zł,
- „Budowa Centrum Kultury i Biblioteki w Osiecznej” w kwocie 78.981,74 zł,
- „Budowa świetlicy wiejskiej w Jeziorkach” w kwocie 12.831 zł,
- „Budowa placu zabaw w miejscowości Kąkolewo i Świerczyna” w kwocie 4.050 zł.

Zrealizowane **wydatki na zakupy inwestycyjne** w wysokości 148.878,65 zł dotyczyły:

- zakup sprzętu i wyposażenia na potrzeby dróg gminnych w kwocie 123.136,50 zł, z tego:
 - zakup koparko-ładowarki w kwocie 97.300,50 zł,
 - zakup kosiarki – traktorek ogrodowej w kwocie 6.600 zł,
 - zakup samochodu ciężarowego w kwocie 19.236 zł,
- wykup gruntów w kwocie 4.955,15 zł,
- zakup wyposażenia, w tym wartości niematerialnych i prawnych na potrzeby Urzędu Miasta i Gminy w kwocie 14.637 zł (dotyczy zakupu kopiarki),
- zakup aplikacji pn.: „Mobilny Asysta Turystyczny (MAT)” w kwocie 6.150 zł.

Dotacje celowe dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych w kwocie 23.845,20 zł przekazane zostały dla podmiotów na dofinansowanie przydomowych oczyszczalni ścieków na terenach wiejskich (dotacje dla 6 podmiotów). Dotacje przyznawane są zgodnie z uchwałą Nr XI/98/2011 Rady Miejskiej w Osiecznej z dnia 27 października 2011 roku w sprawie uchwalenia zasad udzielania i rozliczania dotacji celowych ze środków budżetu Miasta i Gminy Osieczna na realizację przedsięwzięć polegających na budowie przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Miasta i Gminy Osieczna ze zmianami.

W I półroczu 2017 roku dokonano **wpłaty na fundusz celowy** Policji w kwocie 7.500 zł, tj. 100% wydatków planowanych z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu nowego radiowozu dla policjantów Zespołu Dzielnicowego w Osiecznej.

W budżecie zaplanowano, jednak nie poniesiono wydatków w I półroczu 2017 roku, na:

- **pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego** w wysokości 1.323.288 zł,
- **dotacje celowe dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych** w wysokości 20.000 zł.

Na dzień 30 czerwca 2017 roku pozostała nierozdysponowana **rezerwa celowa** na inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie 200.000 zł.

Załącznik Nr 7 „Dotacje udzielone z budżetu”

Na 2017 roku zaplanowano dotacje z budżetu w wysokości 2.817.588,00 zł, które w I półroczu 2017 roku przekazano w kwocie 675.251,37 zł, tj. 23,97% kwot planowanych, z tego:

- dla jednostek sektora finansów publicznych w wysokości 535.906,17 zł, tj. 23,06% kwot planowanych,
- dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w wysokości 139.345,20 zł, tj. 28,21% kwot planowanych.

Załącznik nr 7 zawiera szczegółowe tytuły zaplanowanych w 2017 roku dotacji z budżetu.

W ramach **dotacji dla jednostek sektora finansów publicznych** zaplanowano dotacje podmiotowe w wysokości 961.300 zł oraz dotacje celowe w wysokości 1.362.288 zł.

Zaplanowane dotacje podmiotowe dotyczą samorządowej instytucji kultury tj. Centrum Kultury i Biblioteki na działalność kulturalną i biblioteczną. W I półroczu 2017 roku przekazano dotacje dla gminnej instytucji kultury w wysokości 517.622 zł, tj. 53,85% kwoty planowanej.

Na 2017 rok zaplanowano dotacje celowe dla jednostek sektora finansów publicznych w wysokości 1.362.288 zł i w I półroczu 2017 roku przekazano dotacje w wysokości 18.284,17 zł.

Przekazane dotacje dotyczą dotacji na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego (§ 2310) w wysokości 18.284,17 zł, tj. 46,88% kwot planowanych. Poza ww. dotacjami na rok 2017 zaplanowano również dotacje celowe dla jednostek sektora finansów publicznych na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych (§ 6300 i § 6309) w wysokości 1.323.288 zł. Ww. dotacje przekazane zostaną w II półroczu 2017 roku.

W ramach **dotacji dla jednostek spoza sektora finansów publicznych** zaplanowano dotacje celowe w wysokości 494.000 zł. W I półroczu 2017 roku przekazano dotacje w wysokości 139.345,20 zł, tj. 28,21% kwot planowanych, z tego:

- na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego (§ 2360) w wysokości 107.500 zł, tj. 76,79% kwot planowanych,

- na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych (§ 2720) w wysokości 8.000 zł, tj. 53,33% kwot planowanych,
- na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych (§ 6230) w wysokości 23.845,20 zł, tj. 7,72% kwot planowanych.

W II półroczu 2017 roku przekazane zostaną dotacje na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom oraz zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych.

Załącznik Nr 8 „Realizacja zadań związanych z ochroną środowiska i gospodarką wodną”

W załączniku nr 8 przedstawiono plan i wykonanie dochodów i wydatków dotyczących realizacji zadań związanych z ochroną środowiska i gospodarką wodną. Dochody zrealizowano w kwocie 1.467.199,84 zł, tj. 75,24% wielkości planowanych. Wpływy w I półroczu 2017 roku dotyczyły środków z Urzędu Marszałkowskiego z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska, jakie uiszczają podmioty prowadzące działalność na terenie gminy. Zgodnie z obowiązującymi przepisami 20% wpływów z tego tytułu stanowi dochód budżetu gminy. Wydatki zrealizowano w kwocie 769.359,36 zł, tj. 30,69% kwot planowanych. Zaplanowane do realizacji zadania związane z ochroną środowiska i gospodarki wodnej dotyczą przede wszystkim zadań inwestycyjnych, których realizacja będzie w II półroczu 2017 roku. W ramach wydatków bieżących zaplanowano m. in. wpłatę na rzecz Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z tytułu nadwyżki dochodów budżetu gminy pochodzącej z opłat i kar środowiskowych w wysokości 556.511 zł.

Załącznik Nr 9 „Zestawienie deficytu budżetowego (nadwyżki budżetowej) oraz przychodów i rozchodów budżetu”

W załączniku przedstawiono zestawienie deficytu budżetowego (nadwyżki budżetowej) oraz przychody i rozchody budżetu na dzień 30 czerwca 2017 roku. Planowana różnica między dochodami a wydatkami stanowi deficyt w kwocie 14.560.380 zł. Na dzień 30 czerwca 2017 r. zrealizowano nadwyżkę budżetową w wysokości 6.376.843,87 zł.

Planowany deficyt budżetu w 2017 roku postanowiono pokryć przychodami z zaciągniętej pożyczki w kwocie 9.657.920 zł, nadwyżką z lat ubiegłych w kwocie 3.277.687 zł oraz tzw. „wolnymi środkami” w kwocie 1.964.773 zł. W I półroczu 2017 roku zrealizowano przychody w kwocie 7.485.748,61 zł z następujących tytułów:

- nadwyżka z lat ubiegłych w kwocie 5.520.975,14 zł,
- „wolne środki z lat ubiegłych” w kwocie 1.964.773,47 zł.

W analizowanym okresie wykonanie planowanych rozchodów z tytułu spłaty otrzymanych pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej wyniosło 138.000 zł. Na dzień 30 czerwca 2017 roku Gmina posiadała terminowe lokaty bankowe w kwocie 6.000.000 zł.

Załącznik Nr 10 „Zadłużenie Miasta i Gminy”

Na dzień 30 czerwca 2017 roku zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych pożyczek wynosi 1.826.773,47 zł. W I półroczu 2017 roku spłacono raty pożyczek w kwocie 138.000 zł. Spłata zadłużenia przebiega w terminach określonych w zawartych umowach. Ww. kwotę zadłużenia wykazano w *sprawozdaniu Rb-Z o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2017 roku*. Gmina nie posiadała zobowiązań wymagalnych. Na koniec roku planowany stan zadłużenia wyniesie 11.282.693,47 zł (stan zadłużenia na dzień 31.12.2016 roku 1.964.773,47 zł „plus” przychody z tytułu pożyczek w kwocie 9.657.920 zł „minus” spłata zaciągniętych pożyczek w kwocie 340.000 zł).

Dnia 30 marca 2017 r. decyzją Rady Miejskiej w Osiecznej (uchwała Nr XXIII/209/2017) wprowadzono w Wieloletniej Prognozie Finansowej przedsięwzięcie pn.: *„Udzielenie gwarancji dobrego wykonania umowy na rzecz STRABAG Sp. z o.o.”* w kwocie 650.000 zł na lata 2017-2021, z tego po 130.000 zł w każdym z lat obowiązywania gwarancji. Jednocześnie w budżecie zabezpieczono środki na potencjalne wydatki związane z udzieleniem gwarancji firmie STRABAG Sp. z o.o., która zrealizowała na rzecz Zarządu Dróg Powiatowych w Lesznie zadanie pn.: *„Przebudowa dróg powiatowych: nr 4781P (pomiędzy drogą wojewódzką 432) i nr 4782P od m. Osieczna do m. Berdychowo”*, na co udzieliła gwarancji i rękojmi. Realizacja przez Gminę zadania pn.: *„Budowa sieci kanalizacji sanitarnej Świerczyna-Grodzisko-Loniewo”* wiąże się z utratą przez ZDP uprawnień z gwarancji i rękojmi za wady udzielonej przez STRABAG na wykonane prace. Wobec powyższego, aby ZDP zachował uprawnienia z tytułu rękojmi i gwarancji od STRABAG, pomimo realizacji inwestycji przez Gminę, firma STRABAG wystąpiła o udzielenie gwarancji dobrego wykonania umowy na kwotę 130.000 zł w latach 2017-2021. Porozumienie ww. sprawie z firmą STRABAG Sp. z o.o. zostanie podpisane w II połowie 2017 roku.

**Burmistrz Miasta i Gminy
Osieczna**

Stanisław Glapiak

Osieczna, 30 sierpnia 2017 r.