

## **K o m e n t a r z**

### **do „Sprawozdania z wykonania budżetu Miasta i Gminy Osieczna za 2017 rok”**

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 2017 roku Rada Miejska w Osiecznej podjęła 10 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 21 zarządzeń zmieniających budżet.

Ostatecznie budżet Miasta i Gminy Osieczna na rok 2017 po zmianach na dzień 31 grudnia 2017 roku ukształtował się w następujących wielkościach:

- po stronie dochodów 41.672.416,76 zł,
- po stronie wydatków 51.950.857,76 zł.

Planowany deficyt budżetu wyniósł 10.278.441 zł, który zamierzono pokryć przychodami z tytułu pożyczki, nadwyżki z lat ubiegłych i wolnych środków. Kwota planowanych przychodów wyniosła 10.618.441 zł, z tego: z zaciągniętych pożyczek w kwocie 4.008.080 zł, nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 4.645.588 zł i wolnych środków w kwocie 1.964.773 zł. Kwota planowanych rozchodów ogółem wyniosła 340.000 zł (z tytułu spłaty pożyczek).

W 2017 roku otrzymano dochody w kwocie 41.932.413,53 zł, tj. 100,62% dochodów planowanych oraz zrealizowano wydatki w kwocie 48.299.801,76 zł, tj. 92,97% wydatków planowanych. W okresie sprawozdawczym deficyt budżetowy wyniósł 6.367.388,23 zł. Zrealizowano przychody w kwocie 11.493.827,27 zł, w tym 4.008.078,66 zł z tytułu zaciągniętych pożyczek, 5.520.975,14 zł z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych oraz 1.964.773,47 zł z tytułu wolnych środków. Dokonano spłaty rat zaciągniętych pożyczek w wysokości 260.000 zł oraz otrzymano umorzenie pożyczki w kwocie 80.000 zł.

#### **Załącznik nr 1 „Realizacja dochodów budżetu”**

W 2017 roku zrealizowano dochody w wysokości 41.932.413,53 zł, tj. 100,62% wielkości planowanych.

Grupując dochody zgodnie z art. 235 ustawy o finansach publicznych w podziale na dochody bieżące i majątkowe wykonanie dochodów bieżących wynosiło

38.539.152,80 zł, tj. 100,52% kwot planowanych, a dochody majątkowe zrealizowano w kwocie 3.393.260,73 zł, tj. 101,82% 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 31 grudnia 2017 roku dochody własne stanowią 49,70% dochodów ogółem i wynoszą 20.841.537,25 zł natomiast dochody obce wynoszą 21.090.876,28 zł, tj. 50,30% dochodów ogółem. Poniżej w tabeli przedstawiono plan i wykonanie dochodów ogółem w rozbiciu na dochody własne i obce.

### Struktura dochodów ogółem w 2017 roku

Źródło dochodów	Plan	Wykonanie	% wykonania
Dochody własne	20 410 234,88	20 841 537,25	102,11%
Dochody obce	21 262 181,88	21 090 876,28	99,19%
<b>Ogółem dochody</b>	<b>41 672 416,76</b>	<b>41 932 413,53</b>	<b>100,62%</b>

### Dochody własne

Dochody własne w 2017 roku zostały zrealizowane w wysokości 20.841.537,25 zł, tj. 102,11% planu. Wykonanie dochodów własnych według źródeł pochodzenia przedstawiono w tabeli poniżej:

### Dochody własne wg źródeł pochodzenia w 2017 roku

Źródło dochodów własnych	Plan	Wykonanie	% wykonania
Podatki i opłaty	9 324 776,00	9 523 702,80	102,13%
Udziały w podatkach	5 340 625,00	5 481 252,56	102,63%
Dochody z mienia	534 186,00	599 047,35	112,14%
Pozostałe dochody	5 210 647,88	5 237 534,54	100,52%
<b>Ogółem dochody własne</b>	<b>20 410 234,88</b>	<b>20 841 537,25</b>	<b>102,11%</b>

W grupie podatków i opłat zaplanowano dochody w wysokości 9.324.776 zł i w 2017 roku uzyskano wpływy w wysokości 9.523.702,80 zł, tj. 102,13% kwot planowanych. W tabeli poniżej przedstawiono realizację podatków w 2017 roku.

#### Realizacja podatków w 2017 roku

Podatki	Plan	Wykonanie	% wykonania
Podatek od nieruchomości – osoby prawne	3 460 000,00	3 681 299,67	106,40%
Podatek od nieruchomości – osoby fizyczne	1 485 000,00	1 428 499,95	96,20%
Podatek rolny – osoby prawne	55 000,00	54 505,00	99,10%
Podatek rolny – osoby fizyczne	584 000,00	577 591,99	98,90%
Podatek leśny – osoby prawne	86 800,00	86 699,56	99,88%
Podatek leśny – osoby fizyczne	7 400,00	7 807,95	105,51%
Podatek od środków transportowych – osoby prawne	30 000,00	27 770,00	92,57%
Podatek od środków transportowych – osoby fizyczne	158 000,00	176 742,10	111,86%
Podatek od czynności cywilnoprawnych – osoby prawne	5 000,00	5 511,00	110,22%
Podatek od czynności cywilnoprawnych – osoby fizyczne	220 000,00	216 655,00	98,48%
Podatek od spadków i darowizn	60 000,00	99 133,20	165,22%
Podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej	6 500,00	9 978,42	153,51%
<b>Ogółem podatki</b>	<b>6 157 700,00</b>	<b>6 372 193,84</b>	<b>103,48%</b>

Dochody z tytułu podatków zrealizowano w kwocie 6.372.193,84 zł, tj. 103,48% kwot zaplanowanych. Najwyższą kwotowo pozycją w tej grupie stanowią wpływy z podatku od nieruchomości, które w 2017 roku wyniosły ogółem 5.109.799,62 zł, tj. 103,33% kwot planowanych.

W tabeli poniżej przedstawiono realizację dochodów z tytułu opłat. Wykonanie dochodów z opłat zrealizowano w wysokości 3.151.508,96 zł, tj. w 99,51% kwot zaplanowanych.

#### Realizacja opłat w 2017 roku

Oplaty	Plan	Wykonanie	% wykonania
Opłata eksploatacyjna	158 000,00	157 911,89	99,94%
Opłata targowa	600,00	600,00	100,00%
Opłata skarbowa	28 000,00	27 412,00	97,90%
Opłata adiacencka	175 000,00	172 377,27	98,50%
Opłata za zajęcie pasa drogowego	5 000,00	7 516,09	150,32%
Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	1 110 000,00	1 110 890,88	100,08%
Opłata za wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu	180 000,00	172 951,26	96,08%
Opłata za korzystanie ze środowiska	1 468 000,00	1 467 625,24	99,97%
Pozostałe opłaty	42 476,00	34 224,33	80,57%
<b>Ogółem opłaty</b>	<b>3 167 076,00</b>	<b>3 151 508,96</b>	<b>99,51%</b>

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) i prawnych (CIT) w 2017 roku wynosiły 5.481.252,56 zł, tj. 102,63% 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 wykonania roku 2016 i skorygowano o przewidywane wykonanie roku 2017. W tabeli poniżej przedstawiono kwoty planowane i zrealizowane z tytułu udziału Gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa.

#### Udziały Gminy w podatkach dochodowych w 2017 roku

Źródło udziałów	Plan	Wykonanie	% wykonania
Podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT)	5 304 625,00	5 425 025,00	102,27%
Podatek dochodowy od osób prawnych (CIT)	36 000,00	56 227,56	156,19%
<b>Ogółem udziały</b>	<b>5 340 625,00</b>	<b>5 481 252,56</b>	<b>102,63%</b>

Dochody z mienia w 2017 roku zrealizowano w kwocie 599.047,35 zł, tj. 112,14% wielkości planowanych. Najwyższe dochody w tej grupie stanowią wpływy z tytułu najmu i dzierżawy majątku tj. z tytułu dzierżawy gruntów, dzierżawy lokali użytkowych i innych składników majątku, które zrealizowano w kwocie 327.872,80 zł, tj. 100,30% kwot planowanych. Wpływy z tytułu sprzedaży majątku zrealizowano w wysokości 176.835,78 zł i dotyczyły sprzedaży: niezabudowanych nieruchomości położonych w Świerczynie i Osiecznej o łącznej powierzchni 0,1095 ha (2 działki) oraz niezabudowanych nieruchomości położonych w Trzebani o łącznej powierzchni 0,0195 ha (3 działki) oraz rat za sprzedane budynki komunalne wraz z odsetkami. Dochody ze sprzedaży składników majątkowych zrealizowano w kwocie 81.552,07 zł, w tym m. in. dochody uzyskiwane ze sprzedaży przyłączy energetycznych w wysokości 58.491,60 zł oraz ze sprzedaży drewna w kwocie 8.971,92 zł.

#### Dochody z mienia w 2017 roku

Źródło dochodów z mienia	Plan	Wykonanie	% wykonania
Opłaty za zarząd i wieczyste użytkowanie	12 800,00	12 786,70	99,90%
Odpłatne nabycie praw własności oraz prawa wieczystego użytkowania	177 000,00	176 835,78	99,91%
Dochody z najmu i dzierżawy	326 886,00	327 872,80	100,30%
Sprzedaż składników majątkowych	17 500,00	81 552,07	466,01%
<b>Ogółem dochody z mienia</b>	<b>534 186,00</b>	<b>599 047,35</b>	<b>112,14%</b>

Pozostałe dochody obejmują między innymi: dochody realizowane przez jednostki budżetowe (kwota 199.640,40 zł), wpływy środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego (kwota 2.946.162,88 zł), odsetki od środków na rachunkach bankowych oraz od nieterminowych wpłat (kwota 165.327,23 zł), a także dochody należne Gminie z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej (kwota 13.534,98 zł) oraz wpływy z usług w kwocie 392.248,90 zł, w tym przede wszystkim z tytułu odbioru ścieków w kwocie 364.154,94 zł. Plan „pozostałych dochodów” określono w wysokości 5.210.647,88 zł, natomiast zrealizowano dochody w wysokości 5.237.534,54 zł, tj. 100,52% wielkości planowanych.

## Dochody obce

W 2017 roku zaplanowano wpływy z tytułu dochodów obcych w wysokości 21.262.181,88 zł, które zrealizowano w wysokości 21.090.876,28 zł, tj. 99,19% kwot planowanych. Plan i wykonanie dochodów obcych przedstawiono w poniższej tabeli:

<b>Źródło dochodów obcych</b>	<b>Plan</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>% wykonania</b>
Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone	11 034 726,88	10 874 996,40	98,55%
Dotacje z budżetu państwa na zadania własne	623 291,00	614 840,88	98,64%
Pomoc finansowa	196 875,00	193 750,00	98,41%
Subwencja ogólna	9 407 289,00	9 407 289,00	100,00%
<b>Ogółem dochody obce</b>	<b>21 262 181,88</b>	<b>21 090 876,28</b>	<b>99,19%</b>

Dochody obce przekazywane w formie dotacji z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wpłynęły w wysokości 10.874.996,40 zł tj. 98,55% kwot planowanych. Realizację dotacji na zadania zlecone omówiono szczegółowo w dalszej części komentarza.

W 2017 roku otrzymano dotacje z budżetu państwa na realizację zadań własnych w wysokości 614.840,88 zł, tj. 98,64% kwot planowanych. Otrzymane dotacje dotyczą:

- zadań z zakresu oświaty i wychowania, tj. na realizację zadań z zakresu wychowania przedszkolnego w kwocie 311.754 zł, zakupu nowości wydawniczych (książek niebędących podręcznikami) do bibliotek szkolnych w ramach realizacji w 2017 roku Priorytetu 3 „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa” w kwocie 12.000 zł oraz na realizację działań wynikających z Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych na lata 2017-2019 – „aktywna tablica” w kwocie 14.000 zł,
- zadań z zakresu pomocy społecznej, tj. opłacenie składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne w kwocie 11.494,95 zł, wypłaty zasiłków okresowych w kwocie 34.686,79 zł, wypłaty zasiłków stałych w kwocie 129.851 zł, utrzymanie Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w kwocie 30.473,66 zł, realizacji programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w kwocie 46.297,14 zł,
- zadań z zakresu edukacji, tj. dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym w kwocie 20.945,51 zł,
- zadań z zakresu rodziny, tj. zatrudnienie asystentów rodziny w ramach realizacji Programu asystenta rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2017 w kwocie 3.337,83 zł.

Na mocy podpisanych umów udzielona została Gminie pomoc finansowa w wysokości 193.750 zł, tj. 98,41% wielkości planowanych na dofinansowanie realizacji inwestycji od następujących jednostek samorządu terytorialnego:

- od Miasta Leszno w wysokości 100.000 zł na dofinansowanie zadania pn.: „Modernizacja dróg gminnych o nawierzchni asfaltowej”,
- od Województwa Wielkopolskiego w wysokości 93.750 zł na dofinansowanie budowy (przebudowy) dróg dojazdowych do gruntów rolnych o szer. 4 m, oznaczonych w ewidencji gruntów jako obręb: Kąkolewo, Nowa Wieś.

Środki z tytułu subwencji ogólnej wpłynęły w 2017 roku w wysokości 9.407.289 zł, tj. 100% kwot planowanych, z tego: część oświatowa w wysokości 7.905.985 zł oraz część wyrównawcza w wysokości 1.501.304 zł.

### **Informacja o zaległościach w dochodach budżetowych realizowanych przez Miasto i Gminę Osieczna na dzień 31 grudnia 2017 roku**

*W zbiorczym sprawozdaniu Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego od początku roku do dnia 31 grudnia 2017 roku wykazano zaległości w kwocie 1.853.069,26 zł. Zaległości wykazane zostały przez następujące jednostki:*

- Urząd Miasta i Gminy w kwocie 1.845.358,90 zł,
- Zespół Szkół w Świerczynie w kwocie 41 zł,
- Przedszkole Samorządowe w Osiecznej w kwocie 675,82 zł,
- Szkolne Schronisko Młodzieżowe „Morena” w kwocie 6.993,54 zł.

#### **1) Urząd Miasta i Gminy w Osiecznej**

Na dzień 31 grudnia 2017 roku w jednostkowym sprawozdaniu Rb-27S wykazano zaległości w wysokości 1.845.358,90 zł, z tego:

- rozdz. 01010 w kwocie 19.424,56 zł,
- rozdz. 01095 w kwocie 121.067,83 zł,
- rozdz. 63003 w kwocie 4.227,06 zł,
- rozdz. 70005 w kwocie 38.621,62 zł,
- rozdz. 75601 w kwocie 17.441,14 zł,
- rozdz. 75615 w kwocie 378.593,33 zł,
- rozdz. 75616 w kwocie 277.536,71 zł,
- rozdz. 75618 w kwocie 67.791,20 zł,
- rozdz. 85502 w kwocie 849.390,98 zł,
- rozdz. 90001 w kwocie 0,26 zł,
- rozdz. 90002 w kwocie 71.264,21 zł.

Zaległości w dz. 010 – Rolnictwo i łowiectwo w wysokości 140.492,39 zł dotyczą:

- opłat za odbiór ścieków z terenu Kąkolewa i Jeziorek w kwocie 19.424,56 zł – 299 dłużników, w 2017 roku wysłano 82 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 42.848,68 zł i dotyczą:

- opłat z tytułu użytkowania wieczystego w kwocie 191,73 zł,
- najmu i dzierżawy w kwocie 42.231,97 zł, z tego:
  - najem lokali mieszkalnych – 15.557,90 zł,
  - dzierżawa lokali użytkowych – 10.217,09 zł,
  - dzierżawa gruntów rolnych – 12.105,14 zł,
  - dzierżawa nieruchomości na lotnisku – 4.227,06 zł,
  - dzierżawa garaży – 124,78 zł,
- sprzedaży mieszkań komunalnych na raty w kwocie 424,98 zł.

### Zaległości z tytułu dochodów z mienia komunalnego

Wyszczególnienie	Zaległości na dzień 31.12.2016 r.		Zaległości na dzień 31.12.2017 r.	
	zł	liczba dłużników	zł	liczba dłużników
Opłaty z tyt. użytkowania wieczystego	885,17	13	191,73	3
Najem lokali mieszkalnych	29.206,26	35	15 557,90	14
Dzierżawa lokali użytkowych	19 471,49	7	10 217,09	3
Dzierżawa gruntów do celów nierolniczych	27,98	3	0,00	0
Dzierżawa gruntów rolnych	14 064,75	43	12 105,14	4
Dzierżawa nieruchomości na lotnisku	12 942,73	44	4 227,06	18
Dzierżawa garaży	179,74	14	124,78	9
Sprzedaż mieszkań komunalnych na raty	223,75	2	424,98	2
<b>Ogółem</b>	<b>77 001,87</b>	<b>161</b>	<b>42.848,68</b>	<b>53</b>

Porównując stan zaległości na dzień 31 grudnia 2017 roku w stosunku do roku 2016 zaległości zmniejszyły się o kwotę 34.153,19 zł. Liczba dłużników zmniejszyła się o 108 osób.

W okresie od dnia 01.01.2017 roku do dnia 31.12.2017 roku wysłano do osób zalegających z płatnościami ogółem 35 wezwania do zapłaty na ogólną kwotę 55.919,72 zł. Dokonano 3 dłużnikom umorzeń zaległości na kwotę 8.641,99 zł (osoby zmarły) oraz 3 dłużnikom rozłożono należność na raty na kwotę 15.934,63 zł.



Według stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku zaległości z tytułu podatków wynoszą 673.571,18 zł. Ogólna wysokość zaległości ma tendencję rosnącą, w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku. Zaległości zwiększyły się o kwotę 8.361,62 zł.

### Zaległości z tytułu podatków

Wyszczególnienie	Zaległości na dzień 31.12.2016 r.		Zaległości na dzień 31.12.2017 r.	
	zł	liczba dłużników	zł	liczba dłużników
Podatek od nieruchomości – osoby prawne	260 158,66	17	273 885,08	12
Podatek od nieruchomości – osoby fizyczne	235 760,00	273	224 928,22	267
Podatek rolny – osoby prawne	100 569,85	7	104 023,85	6
Podatek rolny – osoby fizyczne	28 515,47	145	33 571,64	145
Podatek leśny – osoby prawne	4,00	3	3,60	3
Podatek leśny – osoby fizyczne	708,79	19	492,60	18
Podatek od środków transportowych – osoby prawne	680,80	1	680,80	1
Podatek od środków transportowych – osoby fizyczne	23 646,25	9	6 923,25	6
Podatek od czynności cywilnoprawnych – osoby prawne	25,00	*)	0,00	*)
Podatek od czynności cywilnoprawnych – osoby fizyczne	446,00	*)	346,00	*)
Podatek od spadków i darowizn – osoby fizyczne	344,00	*)	11 275,00	*)
Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanych w formie karty podatkowej	14 350,74	*)	17 441,14	*)
<b>Ogółem</b>	<b>665 209,56</b>	<b>474</b>	<b>673 571,18</b>	<b>458</b>

\*) zaległości realizowane przez urzędy skarbowe

Hipoteką zabezpieczone są zaległości na ogólną kwotę 206.821,81 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 (14 podatników),
- 80.524,15 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 od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku w zakresie podatków wysłano 394 upomnienia na ogólną kwotę 135.282,04 zł oraz wystawiono 1 tytuł wykonawczy na kwotę 250 zł. W roku 2017 Burmistrz odroczył termin płatności należności 1 podatnikowi na ogólną kwotę 6.031 zł.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku zaległości z tytułu opłat wynoszą 139.055,41 zł. Ogólna wysokość zaległości zmniejszyła się o kwotę 53.180,18 zł, w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku. Liczba dłużników zmalała o 111 osoby.

### Zaległości z tytułu opłat

Wyszczególnienie	Zaległości na dzień 31.12.2016 r.		Zaległości na dzień 31.12.2017 r.	
	zł	liczba dłużników	zł	liczba dłużników
Opłata adiacencka	127 001,49	181	67 791,20	107
Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	65 234,10	235	71.264,21	198
<b>Ogółem</b>	<b>192 235,59</b>	<b>416</b>	<b>139 055,41</b>	<b>305</b>

Na dzień 31 grudnia 2017 roku wystąpiły zaległości w ogólnej kwocie 139.055,41 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 67.791,20 zł. Zadłużonych z tego tytułu było 107 osób. W okresie od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wysłano 50 wezwań do zapłaty na ogólną kwotę 69.172,78 zł. Ponadto w zakresie opłaty adiacenckiej wydano 36 decyzji o rozłożeniu należności na raty na ogólną kwotę 47.229,59 zł,
- z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 71.264,21 zł i dotyczyły 198 podatników. W całym okresie sprawozdawczym wystawiono łącznie 439 upomnień na łączną kwotę 25.943,10 zł (dotyczy rat terminów płatności). W porównaniu do roku 2016 zaległości wzrosły o 6.030,11 zł, jednak liczba podatników zmalała o 37 osób. W roku 2017 jednemu podatnikowi rozłożono na raty zaległość za opłatę na kwotę 207,20 zł.

Na dzień 31 grudnia 2017 roku zaległości dotyczyły również:

- opłat za odbiór ścieków z terenu Osiecznej w kwocie 0,26 zł – 2 dłużników,
- nieterminowych spłat zadłużenia z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego w kwocie 849.390,98 zł (rozd. 85502). Zadłużenie jest na bieżąco kierowane do egzekucji komorniczej.

## 2) Zespół Szkół w Świerczynie

Na dzień 31 grudnia 2017 roku w jednostkowym sprawozdaniu Rb-27S wykazano zaległości w wysokości 41 zł z tytułu opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego. Zaległość została uregulowana dnia 09.01.2018 r.

## 3) Przedszkole Samorządowe w Osiecznej

Na dzień 31 grudnia 2017 roku w jednostkowym sprawozdaniu Rb-27S wykazano zaległości w wysokości 675,82 zł z tytułu niezapłaconej opłaty za pobyt dziecka w przedszkolu w godzinach nadprogramowych. Wysłane zostały wezwania do zapłaty.

## 4) Szkole Schronisko Młodzieżowe „Morena”

W jednostkowym sprawozdaniu Rb-27S wykazano zaległości na dzień 31 grudnia 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) – kwota 5.778,70 zł i odsetki w kwocie 1.214,84 zł.

## Załącznik nr 2 „Realizacja wydatków budżetu”

W 2017 roku poniesiono wydatki ogółem w kwocie 48.299.801,76 zł, w tym wydatki niewygasające w kwocie 988.602,87 zł, tj. 92,97% wydatków planowanych. Poniesione wydatki na dzień 31 grudnia 2017 roku dotyczą: zadań bieżących w wysokości 30.802.229,93 zł oraz wydatków majątkowych w wysokości 17.497.571,83 zł. Plan i wykonanie wydatków ogółem na dzień 31 grudnia 2017 roku przedstawiono w poniższej tabeli:

### Wydatki wg rodzaju w 2017 roku

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Wydatki bieżące	33 673 489,88	30 802 229,93	91,47%
Wydatki majątkowe	18 277 367,88	17 497 571,83	95,73%
<b>Ogółem</b>	<b>51 950 857,76</b>	<b>48 299 801,76</b>	<b>92,97%</b>

Poniesione wydatki bieżące w wysokości 30.802.229,93 zł dotyczą: wynagrodzeń i pochodnych w kwocie 10.931.409,44 zł, dotacji w kwocie 1.293.516,31 zł, świadczeń na rzecz osób fizycznych w kwocie 10.834.513,61 zł, obsługi długu publicznego w kwocie 54.390,72 zł oraz pozostałych wydatków bieżących w kwocie 7.688.399,85 zł. Wykonane wydatki majątkowe w kwocie 17.497.571,83 zł omówiono szczegółowo w dalszej części komentarza.

Na dzień 31 grudnia 2017 roku po stronie planu występuje nierozdysponowana rezerwa ogólna w wysokości 202.765 zł oraz rezerwa celowa w wysokości 100.000 zł na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego.

**Realizacji wydatków budżetowych  
w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej  
na dzień 31 grudnia 2017 roku**

***Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo***

W dziale 010 – Rolnictwo i łowiectwo zrealizowano wydatki w kwocie 6.163.819,07 zł, tj. 94,95% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 1.144.280,27 zł, tj. 88,47% wielkości planowanych,
- wydatki inwestycyjne w kwocie 5.019.538,80 zł, tj. 96,57% wielkości planowanych.

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

- infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej wsi – wydatkowano kwotę 597.647,58 zł, tj. 82,61% wydatków planowanych. Ponoszone wydatki dotyczą przede wszystkim 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 13.686,40 zł, tj. 91,24% kwoty planowanej,
- 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 532.427,23 zł (zadanie zlecone finansowane ze środków budżetu państwa).

Poniesiono wydatki inwestycyjne w kwocie 5.019.538,80 zł na realizację następujących zadań:

- „Rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy” – poniesiono wydatki w kwocie 296.285,20 zł, tj. 99,58% kwoty planowanej. W ramach zadania ustalono wydatki niewygasające w wysokości 12.177 zł,
- „Budowa kanalizacji sanitarnej Świerczyna – Grodzisko – Łoniewo”. Z zaplanowanej kwoty 4.774.529,10 zł wydatkowano 4.599.558,40 zł, w tym wydatki niewygasające w kwocie 13.653 zł,
- „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej oraz wodociągowej w m. Łoniewo i Osieczna (Stanisławówka) poza „aglomeracją” – poniesiono wydatki w wysokości 68.350 zł, w tym wydatki niewygasające w kwocie 60.885 zł,
- „Dotacje na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków – tereny wiejskie” – w ramach zadania dofinansowano przedsięwzięcia polegające na budowie przydomowych oczyszczalni ścieków na terenach Gminy. W 2017 roku wydatkowano kwotę 55.345,20 zł, tj. 98,83% wydatków planowanych udzielając dotacji dla 13 gospodarstw domowych.

### ***Dział 020 – Leśnictwo***

W dziale 020 – *Leśnictwo* zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 4.000 zł, które zrealizowano w wysokości 1.664 zł, tj. 41,60% wielkości planowanych. Poniesione wydatki dotyczą zapłaty podatku leśnego od lasów stanowiących własność Gminy.

### ***Dział 600 – Transport i łączność***

W dziale 600 – *Transport i łączność* zaplanowano wydatki w kwocie 3.897.688 zł, które zrealizowano w wysokości 3.333.304,88 zł, tj. 85,52% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 843.977,37 zł, tj. 65,15% wielkości planowanych,
- wydatki inwestycyjne w kwocie 2.489.327,51 zł, tj. 95,66% wielkości planowanych.

Wydatki bieżące związane z utrzymaniem dróg dotyczą m. in. kosztów zatrudnienia pracowników obsługi Urzędu zadaniowo przypisanych do dróg, pracowników sezonowych i umowy zlecenia oraz koszty bieżącego utrzymania dróg, czyli wykonywania remontów cząstkowych dróg i chodników, prowadzenia akcji zimowej, odnowy oznakowania poziomego, wymiany starych i uszkodzonych, a także ustawienia nowych tablic i znaków drogowych (kwota 688.386,38 zł), jak również ponoszenie opłat za zajęcie pasa drogowego przy drogach krajowych, wojewódzkich oraz powiatowych (kwota 4.090,99 zł) oraz udzielenie pomocy finansowej dla Powiatu Leszczyńskiego w wysokości 151.500 zł na dofinansowanie remontów dróg i chodników przy drogach powiatowych położonych na terenie Gminy.

Realizacja wydatków i zakupów inwestycyjnych oraz dotacji na pomoc finansową w zakresie dofinansowania zadań inwestycyjnych przedstawia się następująco:

- „Pomoc finansowa dla Powiatu Leszczyńskiego na dofinansowanie zadań związanych z poprawą bezpieczeństwa na drogach powiatowych” – na realizację zadania zaplanowano i wydatkowano kwotę 223.288 zł,
- „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 i wydatkowano kwotę 1.000.000 zł,
- „Pomoc finansowa dla Miasta Leszna na dofinansowanie zadania pn.: „Przebudowa ul. Strzeleckiej” – na realizację zadania zaplanowano i wydatkowano kwotę 100.000 zł,
- „Modernizacja dróg gminnych o nawierzchni asfaltowej” – zadanie zrealizowano w kwocie 284.231,93 zł, tj. 98,01% wydatków planowanych,
- „Program budowy ścieżek pieszo-rowerowych na terenie Gminy” – w ramach zadania poniesiono wydatki w wysokości 120.450,46 zł, tj. 96,36% kwoty planowanej,
- „Rewitalizacja centrum Osiecznej” – zadanie wieloletnie. W roku 2017 poniesiono wydatki w kwocie 457.211,34 zł, tj. 83,13% wydatków planowanych, w tym wydatki niewygasające w kwocie 116.050,50 zł,
- „Przebudowa ul. Południowej w Kąkolewie” – na realizację zadania wydatkowano kwotę 180.619,28 zł, tj. 95,06% wydatków planowanych,
- „Zakup sprzętu i wyposażenia na potrzeby dróg gminnych” – zakupu dokonano angażując kwotę 123.526,50 zł, tj. 99,62% wydatków planowanych.

### ***Dział 630 – Turystyka***

W dziale 630 – *Turystyka* zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 143.000 zł, które zrealizowano w wysokości 119.967,97 zł, tj. 83,89% wielkości planowanych. W ramach działu zaplanowane wydatki dotyczą przede wszystkim bieżącego funkcjonowania letniska w Osiecznej (kwota planowana 134.000 zł, wydatki zrealizowano w kwocie 112.702,29 zł). W 2017 roku dokonano wpłaty składki członkowskiej na rzecz Stowarzyszenia Leszno-Region (kwota 7.265,68 zł).

### ***Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa***

W dziale 700 – *Gospodarka mieszkaniowa* zaplanowano wydatki w kwocie 124.750 zł, które zrealizowano w wysokości 42.707,64 zł, tj. 34,23% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 33.264,44 zł, tj. 29,50% wielkości planowanych. Zaplanowane wydatki związane są przede wszystkim z administrowaniem zasobem komunalnym i jego bieżącym utrzymaniem,
- wydatki inwestycyjne w kwocie 9.443,20 zł, tj. 78,69% 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 41.388,39 zł, tj. 47,01% wielkości planowanych.

Poniesione wydatki dotyczą:

- realizacji zadań w zakresie planów zagospodarowania przestrzennego na opracowanie zmian studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego oraz planów zagospodarowania przestrzennego (kwota 38.521,89 zł, w tym wydatki niewygasające w kwocie 7.570 zł),
- utrzymania miejsc pamięci na cmentarzu w kwocie 2.866,50 zł.

### ***Dział 750 – Administracja publiczna***

W dziale 750 – *Administracja publiczna* zaplanowano wydatki w kwocie 3.034.307 zł, które zrealizowano w wysokości 2.579.129,67 zł, tj. 85% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 2.542.131,27 zł, tj. 84,81% wielkości planowanych,
- wydatki inwestycyjne w kwocie 36.998,40 zł, tj. 100% wielkości planowanych.

W ramach wydatków bieżących na administrację publiczną ponoszono następujące wydatki:

- obsługa administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w kwocie 73.405 zł,
- obsługa Rady Miejskiej w wysokości 126.034,84 zł, tj. 98,16% wydatków planowanych,
- bieżące funkcjonowanie Urzędu Miasta i Gminy w wysokości 1.992.268,58 zł, tj. 85,78% wydatków planowanych. Ww. wydatki to przede wszystkim wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi. Pozostałe wydatki dotyczą m. in. zakupu mediów, konserwacji i naprawy sprzętu, odnowy licencji oraz zakupu oprogramowania, prac remontowo-budowlanych, prenumeraty czasopism oraz zakupu książek, zakupu materiałów eksploatacyjnych do drukarek i kserokopiarek, zakupu środków czystości, opłaty pocztowe, prowizje bankowe,
- promocja Gminy w wysokości 80.274,79 zł, tj. 59,46% wydatków planowanych. Ww. wydatki dotyczą m. in. zakup gadżetów reklamowych, druk Zeszytów Osieckich, współpracy z zaprzyjaźnioną gminą holenderską Zoeterwoude oraz inne działania promujące Gminę,

- działalność pozostała w zakresie administracji publicznej w wysokości 270.148,06 zł, tj. 79,93% wydatków planowanych. Wydatki dotyczą m. in. wynagrodzeń osobowych pracowników obsługi wraz z pochodnymi oraz wynagrodzeń bezosobowych (kwota 114.031,56 zł), diet sołtysów kwota 82.700 zł), wynagrodzeń prowizyjnych z tytułu inkasa podatków (kwota 10.183 zł), wydatków związanych z poborem podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych, kosztów zakupu usług dostępu do sieci internetowej oraz innych zakupów związanych z kontynuacją projektu pn.: „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu” (kwota 18.372 zł).

W ramach zadań inwestycyjnych dokonano następujących zakupów:

- „Zakup wyposażenia, w tym wartości niematerialnych i prawnych na potrzeby Urzędu Miasta i Gminy” w kwocie 14.637 zł, tj. 100% wydatków planowanych,
- „Zakup aplikacji pn.: „Mobilny Asysta Turystyczny (MAT)” w kwocie 12.300 zł, tj. 100% wydatków planowanych,
- „Zakup rusztowania” w kwocie 10.061,40 zł, tj. 99,99% wydatków planowanych.

#### ***Dział 751 – Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa***

W dziale 751 – *Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa* zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 7.777 zł, które zrealizowano w wysokości 5.821,56 zł, tj. 74,86% wielkości planowanych.

Ww. dziale realizowano wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami, z tego:

- w zakresie prowadzenia i aktualizacji rejestru wyborców w kwocie 1.800 zł, tj. 100% kwoty planowanej,
- w zakresie finansowanie zadań wyborczych związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem uzupełniających wyborów do Rady Miejskiej w kwocie 4.021,56 zł, tj. 67,28% kwoty planowanej.

#### ***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 118.075,44 zł, tj. 48,49% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 110.575,44 zł, tj. 46,85% wielkości planowanych,
- wydatki inwestycyjne w kwocie 7.500 zł, tj. 100% wielkości planowanych z przeznaczeniem na wpłatę na fundusz celowy Policji na dofinansowanie zakupu nowego radiowozu dla policjantów Zespołu Dzielnicowego w Osiecznej.

W ramach zrealizowanych wydatków bieżących dokonano:

- wpłaty 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),
- przekazania dotacji celowych na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom z przeznaczeniem na dofinansowanie wyposażenia ochotniczych straży pożarnych w kwocie 5.697,26 zł, tj. 94,95% wydatków planowanych,

- pokrycia kosztów funkcjonowania ochotniczych straży pożarnych w kwocie 93.878,18 zł, tj. 78,89% kwoty planowanej.

Po stronie planu pozostała nierozdysponowana rezerwa celowa 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 55.690,72 zł, tj. 25,49% wielkości planowanych. Poniesione wydatki dotyczą spłat odsetek od pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, zgodnie z planem spłat (kwota 54.390,72 zł) oraz prowizji bankowej z tytułu wystawienia gwarancji (kwota 1.300 zł).

Po stronie planu pozostała niewykonana kwota w wysokości 130.000 zł stanowiąca potencjalne wydatki przypadające do spłaty z tytułu udzielonej gwarancji.

#### ***Dział 758 – Różne rozliczenia***

W dziale 758 – *Różne rozliczenia* zaplanowano wydatki w kwocie 207.765 zł, które zrealizowano w wysokości 710,11 zł, tj. 0,34% wielkości planowanych. Poniesione wydatki dotyczyły wydatków bieżących związanych z rozliczeniami podatku od towarów i usług VAT.

Po stronie planu pozostała nierozdysponowana rezerwa ogólna w kwocie 202.765 zł.

#### ***Dział 801 – Oświata i wychowanie***

W dziale 801 – *Oświata i wychowanie* zaplanowano wydatki w kwocie 11.229.368,98 zł, które zrealizowano w wysokości 11.178.516,52 zł, tj. 99,55% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 9.914.554,36 zł, tj. 99,56% wielkości planowanych,
- wydatki inwestycyjne w kwocie 1.263.962,16 zł, tj. 99,45% 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 ponoszące wydatki bieżące w ramach działu 801:

- Zespół Szkół w Kąkolewie w wysokości 3.973.196 zł, tj. 100% wydatków planowanych,
- Szkoła Podstawowa w Osiecznej w wysokości 3.314.515,16 zł, tj. 100% wydatków planowanych,
- Zespół Szkół w Świerczynie w wysokości 1.237.894,86 zł, tj. 99,99% wydatków planowanych,
- Przedszkole Samorządowe w Drzeczku w wysokości 184.594,33 zł, tj. 98,71% wydatków planowanych,
- Przedszkole Samorządowe w Osiecznej w wysokości 681.818,06 zł, tj. 99,89% wydatków planowanych,
- Urząd Miasta i Gminy w Osiecznej w wysokości 522.535,95 zł, tj. 92,84% wydatków planowanych.



Na organizację doradztwa i doskonalenia zawodowego nauczycieli wydatkowano kwotę 46.854,29 zł, tj. 97,84% wydatków planowanych, a wydatki na usługi remontowe dotyczyły kwoty 108.515,75 zł.

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 132.207,55 zł, tj. 94,43% wydatków planowanych (Miasto Leszno, Gmina Gostyń, Gmina Krzemieniewo i Gmina Rydzyna),
- dowożenie uczniów do szkół w kwocie 381.903,32 zł, tj. 93,15% wydatków planowanych.

W 2017 roku zrealizowano następujące wydatki majątkowe:

- „Rozbudowa Zespołu Szkół w Świerczynie” – na realizację zadania zaplanowano kwotę 3.500 zł, którą ujęto w wydatkach niewygasających,
- „Termomodernizacja obiektów szkolnych w Osiecznej i Świerczynie” – na zadanie wydatkowano kwotę 1.260.462,16 zł, tj. 99,96% kwoty planowanej.

#### ***Dział 851 – Ochrona zdrowia***

W dziale 851 – *Ochrona zdrowia* zaplanowano wydatki w kwocie 234.408 zł, które zrealizowano w wysokości 187.740,19 zł, tj. 80,09% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 116.332,19 zł, tj. 71,37% wielkości planowanych,
- wydatki majątkowe w kwocie 71.408 zł, tj. 100% wielkości planowanych.

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 12.940 zł z przeznaczeniem 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 54.677,57 zł z przeznaczeniem na: wynagrodzenia dla wychowawców w świetlicach socjoterapeutycznych, wychowawców zajęć sportowych w szkołach oraz osób prowadzących kawiarenki internetowe oraz pozostałe wydatki bieżące,
- przekazaniem dotacji celowej na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego w kwocie 20.000 zł, tj. dla Stowarzyszenia „Pomoc” działającego przy Zespole Szkół w Kąkolewie na organizację wypoczynku dla dzieci i młodzieży.

W 2017 roku na cele związane ze zwalczaniem narkomanii nie poniesiono wydatków.

W ramach wydatków majątkowych poniesiono wydatki na doposażenie istniejących na terenie Gminy placów w elementy zabawowe dla dzieci oraz urządzenia siłowni zewnętrznej na kwotę 71.408 zł.

### ***Dział 852 – Pomoc społeczna***

W dziale 852 – *Pomoc społeczna* zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 1.222.995 zł, które zrealizowano w wysokości 1.111.376,92 zł, tj. 90,87% wielkości planowanych.

Zadania z zakresu pomocy społecznej, za wyjątkiem *rozd. 85215 – Dodatki mieszkaniowe*, realizował Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy 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 21.241,47 zł, tj. 98,80% wielkości planowanych,
- wypłaty zasiłków celowych dla osób lub rodzin poszkodowanych w wyniku niekorzystnych zjawisk atmosferycznych noszących znamiona klęski żywiołowej (intensywne opady atmosferyczne, silny wiatr), które miały miejsce w gminach województwa wielkopolskiego w dniach 5-6 października 2017 r. w kwocie 10.000 zł, tj. 100% 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 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 11.494,95 zł, tj. 86,43% wielkości planowanych, (środki z budżetu państwa),
- zasiłków i pomocy w naturze oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe (*rozd. 85214*) na wypłatę zasiłków okresowych w kwocie 49.126,27 zł, tj. 97,28% wielkości planowanych, w tym środki z dotacji w kwocie 34.686,79 zł,
- wypłat zasiłków stałych (*rozd. 85216*) w kwocie 129.851 zł, tj. 83,24% wielkości planowanych (środki z budżetu państwa),
- bieżącego utrzymania Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej (*rozd. 85219*) w kwocie 282.580,40 zł, tj. 91,32% wielkości planowanych, z tego środki z budżetu państwa w wysokości 30.473,66 zł,
- pomocy w zakresie dożywiania (*rozd. 85230*) w wysokości 77.161,90 zł, z tego środki z budżetu państwa w kwocie 46.297,14 zł.

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

- odpłatność za mieszkańców kierowanych do Domów Pomocy Społecznej (*rozd. 85202*) poniesiono wydatki w kwocie 426.495,19 zł, tj. 92,72% wielkości planowanych. Ww. odpłatność dotyczy 17 osób. Na koniec 2017 w Domach Pomocy Społecznej przebywa 14 osób,

- składki zdrowotne za osoby uczestniczące w zajęciach centrum integracji społecznej (rozd. 85213) w kwocie 2.576,73 zł, tj. 92,03% wielkości planowanych,
- wypłata zasiłków celowych (rozd. 85214) w kwocie 66.156,02 zł, tj. 99,48% wydatków planowanych,
- wypłata dodatków mieszkaniowych (rozd. 85215). Na realizację zadania zaplanowano środki w wysokości 38.000 zł, z których wydatkowano 33.502,19 zł, tj. 88,16% wydatków planowanych. W 2017 roku wypłacono 150 dodatków mieszkaniowych,
- na częściową odpłatność za realizację programu PEAD „Dostarczanie żywności dla najuboższej ludności Unii Europejskiej” oraz za transport tej żywności wydatkowano kwotę 1.190,80 zł, tj. 97,61% kwot planowanych (rozd. 85295).

Po stronie planu zabezpieczono środki na przeciwdziałanie przemocy w rodzinie (rozd. 85205) w kwocie 1.100 zł oraz organizację i świadczenie usług opiekuńczych w kwocie 15.000 zł (rozd. 85228). W 2017 roku nie zaistniała potrzeba ponoszenia ww. wydatków ze środków własnych Gminy.

#### ***Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza***

W dziale 854 – *Edukacyjna opieka wychowawcza* zaplanowano wydatki w kwocie 475.673 zł, które zrealizowano w wysokości 398.091,10 zł, tj. 83,69% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 380.403,10 zł, tj. 84,41% wielkości planowanych,
- wydatki inwestycyjne w kwocie 17.688 zł, tj. 70,75% wielkości planowanych. Poniesione wydatki dotyczą modernizacji budynku Szkolnego Schroniska Młodzieżowego „Morena” (modernizacja schodów).

W ramach działu zrealizowano są m. in. następujące wydatki bieżące:

- działalność świetlic szkolnych wydatkowano kwotę 87.397,02 zł, tj. 99,95% wydatków planowanych,
- organizację wypoczynku młodzieży szkolnej wydatkowano kwotę 19.943,03 zł, tj. 95,97% wydatków planowanych,
- pomoc materialna dla uczniów w kwocie 31.331,89 zł, tj. 79,38% wydatków planowanych (w tym w kwocie 20.945,51 zł ze środków budżetu państwa),
- realizację „Lokalnego programu wspierania edukacji uzdolnionych dzieci i młodzieży z terenu Miasta i Gminy Osieczna” przyjętego uchwałą Nr XXI/174/2008 z dnia 30 października 2008 roku w kwocie 8.800 zł, tj. 70,40% wydatków planowanych,
- działalność Szkolnego Schroniska Młodzieżowego „Morena” wydatkowano kwotę 232.452,16 zł, tj. 80,16% wydatków planowanych,
- doksztalcania i doskonalenia nauczycieli w kwocie 479 zł, tj. 100% wydatków planowanych.

### ***Dział 855 – Rodzina***

W dziale 855 – *Rodzina* zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 10.330.743 zł, które zrealizowano w wysokości 10.147.591,36 zł, tj. 98,23% 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 6.888.018,46 zł, tj. 99,04% kwot planowanych,
- świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego oraz obsługę tego zadania (rozd. 85502) w kwocie 3.209.565,91 zł, tj. 97,26% kwot planowanych,
- realizację zadań związanych z przyznaniem Kart Dużej Rodziny (rozd. 85503) w wysokości 171,52 zł, tj. 60,18% wielkości planowanych.

Po stronie planu zabezpieczono środki na odpłatność za pobyt dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych (rozd. 85510) w kwocie 1.000 zł, z uwagi, że żadne dziecko nie przebywa w takiej placówce nie poniesiono wydatków w 2017 roku..

Realizacja własnych zadań bieżących, na które gmina otrzymała dotacje celowe z budżetu państwa, poniesione zostały wydatki na koszty zatrudnienia asystenta rodziny w ramach zadań związanych ze wspieraniem rodziny (rozd. 85504) poniesiono wydatki w kwocie 16.298,63 zł, tj. 56,97% wydatków planowanych, w tym środki budżetu państwa w wysokości 3.337,83 zł.

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

- koszty pobytu dzieci w rodzinach zastępczych (rozd. 85508) poniesiono wydatki w wysokości 30.874,62 zł, tj. 79,17% wielkości planowanych. Wydatki dotyczą kosztu pobytu 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 2017 roku nie dokonano wydatków, gdyż żadne dziecko nie przebywa w takiej placówce.

W dziale 855 – *Rodzina* w 2017 roku poniesiono wydatki w kwocie 2.662,22 zł, z tego:

- rozdz. 85501 w wysokości 1.626,29 zł, tj. 59,79% wydatków planowanych,
- rozdz. 85502 w wysokości 1.035,93 zł, tj. 23,02% wydatków planowanych

na zwrot dotacji oraz odsetek od dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych nienależnie wypłaconych ze środków budżetu państwa świadczeń wychowawczych i 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 9.891.221 zł, które zrealizowano w wysokości 9.133.495,80 zł, tj. 92,34% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 2.766.302,01 zł, tj. 84,41% wielkości planowanych,

- wydatki inwestycyjne w kwocie 6.367.193,79 zł, tj. 96,27% wielkości planowanych.

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

- gospodarki ściekowej i ochrony wód – wydatkowano kwotę 100.781,32 zł, tj. 57,10% wydatków planowanych, w tym kwotę 97.025,04 zł na dopłaty do 1m<sup>3</sup> 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 1.236.794,98 zł, tj. 87,72% wydatków planowanych. Poniesione wydatki dotyczą m. in.:
  - odbioru odpadów komunalnych wytwarzanych na terenie Gminy odbieranych od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy oraz ich dostarczenia do regionalnej instalacji przetwarzania odpadów komunalnych,
  - zagospodarowania odpadów komunalnych,
  - świadczenia usług w zakresie utworzenia i prowadzenia Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy,
  - usuwania odpadów komunalnych z posesji,
  - wydatków osobowych i rzeczowych pracowników realizujących zadanie,
- oczyszczania miasta i gminy – wydatkowano kwotę 1.503,95 zł, tj. 21,49% wydatków planowanych,
- utrzymania zieleni w gminie – wydatkowano kwotę 43.466,96 zł, tj. 54,33% wydatków planowanych,
- zakupu oraz obsługi sensorów mierzenia jakości powietrza w kwocie 4.797 zł, tj. 87,22% wydatków planowanych,
- przekazania dotacji dla Miasta Leszna na realizację zadania związanego z prowadzeniem schroniska dla bezdomnych zwierząt w kwocie 35.519,05 zł, tj. 91,07% wydatków planowanych,
- oświetlenia ulic, placów i dróg – wydatkowano kwotę 506.790,80 zł, tj. 84,47% wydatków planowanych,
- przekazania na rzecz Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu nadwyżki dochodów budżetu pochodzącej z opłat i kar środowiskowych w kwocie 556.511 zł,
- pozostałej działalności związanej z gospodarką komunalną i ochroną środowiska – wydatkowano kwotę 276.610,95 zł, tj. 71,54% wydatków planowanych, w tym koszty zatrudnienia pracowników obsługi w zakresie gospodarki komunalnej oraz wynagrodzenie bezosobowe i wydatki pozostałe.

Zadania i zakupy majątkowe realizowane w 2017 roku:

- „Przebudowa z rozbudową oczyszczalni ścieków w Osiecznej – na realizację zadania zaplanowano kwotę 6.552.060 zł i poniesiono wydatki w kwocie 6.308.027,50 zł, tj. 96,28% wydatków planowanych. W ramach zadania ustalono wydatki niewygasające z końcem roku w kwocie 13.653 zł,
- „Budowa oraz modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy” – na realizację zadania poniesiono wydatki w kwocie 37.598,66 zł,

- „Zakup iluminacji świątecznych” w kwocie 21.567,63 zł, tj. 98,03% wydatków planowanych.

### ***Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego***

W dziale 921 – *Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego* zaplanowano wydatki w kwocie 3.795.200 zł, które zrealizowano w wysokości 3.434.181,53 zł, tj. 90,49% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 1.223.719,56 zł, tj. 89,97% wielkości planowanych,
- wydatki inwestycyjne w kwocie 2.210.461,97 zł, tj. 90,78% wielkości planowanych.

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

- przekazano dotację celową na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego w kwocie 2.000 zł. Dotację otrzymała Fundacja „Blisko Ciebie” w Kątach,
- nagrody o charakterze szczególnym niezaliczane do wynagrodzeń za osiągnięcia w dziedzinie twórczości artystycznej, upowszechniania i ochrony kultury w kwocie 2.700 zł na podstawie uchwały Nr V/47/2015 Rady Miejskiej w Osiecznej z dnia 26 maja 2015 r. w sprawie nagrody Burmistrza Miasta i Gminy Osieczna za osiągnięcia w dziedzinie twórczości artystycznej, upowszechniania i ochrony kultury,
- przekazano dotację podmiotową dla Centrum Kultury i Biblioteki w kwocie 961.300 zł, z tego:
  - na działalność kulturalną w wysokości 781.300 zł,
  - na działalność biblioteczną w kwocie 180.000 zł,
- koszty bieżącego utrzymania świetlic wiejskich w kwocie 144.445,46 zł, tj. 64,34% wydatków planowanych (w tym m. in. na zakupy materiałów i wyposażenia wydatkowano kwotę 71.960,80 zł, na remonty wydatkowano kwotę 6.319,24 zł).

Realizacja wydatków inwestycyjnych w 2017 roku w dziale 921 dotyczyła następujących zadań:

- „Budowa Centrum Kultury i Biblioteka w Osiecznej” – na realizację zadania wydatkowano środki w kwocie 2.182.747,97 zł, tj. 90,95% kwoty planowanej. W ramach zadania ustalono wydatki niewygasające w kwocie 733.439,37 zł,
- „Budowa pieców grzewczych w świetlicach” – na realizację zadania zaplanowano kwotę 10.000 zł, z której poniesiono wydatki w wysokości 9.225 zł, tj. 92,25% wydatków planowanych,
- „Budowa świetlicy wiejskiej w Jeziorkach” – na realizację inwestycji poniesiono wydatki w kwocie 18.489 zł.

### ***Dział 926 – Kultura fizyczna***

W dziale 926 – *Kultura fizyczna* zaplanowano wydatki w kwocie 310.500 zł, które zrealizowano w wysokości 246.528,89 zł, tj. 79,40% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 242.478,89 zł, tj. 79,13% wielkości planowanych,
- wydatki inwestycyjne w kwocie 4.050 zł, tj. 100% wielkości planowanych. W ramach wydatków inwestycyjnych rozpoczęto budowę 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 106.000 zł, tj. 95,50% wielkości planowanych,
- poniesiono wydatki związane z utrzymaniem i doposażeniem obiektów rekreacyjnych i sportowych oraz wydatki związane z zajęciami sportowo-rekreacyjnymi na tych obiektach w kwocie 58.529,72 zł, tj. 61,84% wydatków planowanych,
- poniesiono wydatki w zakresie upowszechniania kultury fizycznej i sportu w kwocie 70.099,17 zł, tj. 81,70% wydatków planowanych,
- wypłacono nagrody o charakterze szczególnym niezaliczane do wynagrodzeń za osiągnięcia w dziedzinie kultury fizycznej i sportu w kwocie 7.850 zł na podstawie uchwały Nr XXXVII/364/2014 Rady Miejskiej w sprawie nagród i wyróżnień dla osób fizycznych za osiągnięte wyniki sportowe oraz nagród dla trenerów prowadzących szkolenie zawodników osiągających wysokie wyniki sportowe.

Analizując sprawozdanie budżetowe Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2017 roku należy poinformować, iż:

- suma wykonanych wydatków i zobowiązań w niektórych podziałkach klasyfikacji budżetowej przekracza plan wydatków. Związane jest to m. in. z: naliczeniem dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi, zobowiązaniami z tytułu wynagrodzeń i składek na Fundusz Pracy oraz społecznych płatnych przez pracodawcę lub pracownika do dnia 5 następnego miesiąca za miesiąc poprzedni, jak również wydatkami bieżącymi z tytułu dostaw towarów i usług oraz zakupu energii (na podstawie upoważnienia do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy – upoważnienie dla Burmistrza oraz dla kierowników jednostek organizacyjnych),
- środki na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (§ 4440) przekazano w wysokości 100% naliczonego odpisu z jednoczesnym skorygowaniem planu na koniec roku,
- w 2017 roku poniesiono wydatki związane z wypłatą kar i odszkodowań oraz odsetek, tj.: odsetki od dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych nienależnie wypłaconych ze środków budżetu państwa świadczeń wychowawczych i rodzinnych. Kwoty odsetek wpłynęły od świadczeniobiorców na rachunek budżetu Gminy i zostały odprowadzane na konto dochodów Wojewody Wielkopolskiego (kwota 232,14 zł), wykonanie wyroku Sądu Rejonowego w Lesznie sygn. akt V GC 758/15 (należność w kwocie 29.593,80 zł i odsetki w wysokości 9.030,57 zł).

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

Planowane w 2017 roku dotacje z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami wynosiły po zmianach na dzień 31 grudnia 2017 roku 11.034.726,88 zł i w 2017 roku otrzymano środki w wysokości 10.874.996,40 zł, czyli 98,55% 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 532.427,23 zł,
- utrzymania administracji rządowej. Na realizację zadania otrzymano i wydatkowano kwotę 73.405 zł,
- wyposażenia szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe. Zadanie realizowane w rozdz. 80101, rozdz. 80110 i rozdz. 80150 w kwocie 134.345,25 zł,
- opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej. Na realizację zadania otrzymano i wydatkowano kwotę 21.241,47 zł,
- wypłaty zasiłków celowych dla osób lub rodzin poszkodowanych w wyniku niekorzystnych zjawisk atmosferycznych noszących znamiona klęski żywiołowej (intensywne opady atmosferyczne, silny wiatr), które miały miejsce w gminach województwa wielkopolskiego w dniach 5-6 października 2017 r. w kwocie 10.000 zł,
- wypłaty świadczeń wychowawczych w ramach zadania „Pomoc państwa w wychowywaniu dzieci”. Zadanie zrealizowano ponosząc wydatki w kwocie 6.888.018,46 zł,
- wypłaty świadczeń rodzinnych oraz świadczeń z funduszu alimentacyjnego, jak również składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego. Zadanie zrealizowano ponosząc wydatki w kwocie 3.209.565,91 zł,
- realizacji zadań związanych z przyznaniem Kart Dużej Rodziny. Zadanie wykonano ponosząc wydatki w kwocie 171,52 zł,

#### b) środki z Krajowego Biura Wyborczego:

- prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców. Na realizację zadania otrzymano i wydatkowano kwotę 1.800 zł,
- finansowanie zadań wyborczych związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem uzupełniających wyborów do Rady Miejskiej. Na zadanie otrzymano i wydatkowano kwotę 4.021,56 zł.



## Załącznik Nr 5 „Realizacja dochodów budżetu państwa”

W załączniku przedstawiono plan i wykonanie na dzień 31 grudnia 2017 roku dochodów budżetu państwa związanych z realizacją zadań zleconych. Ww. dochody zrealizowano w kwocie 70.573,09 zł, tj. 133,16% wielkości planowanych. Zrealizowane dochody podlegają przekazaniu na rachunek bankowy dysponenta, czyli Wojewody Wielkopolskiego (w roku 2017 przekazano kwotę 57.038,11 zł). Z tytułu realizacji ww. dochodów dla Gminy przypada kwota 13.534,98 zł.

## Załącznik Nr 6 „Realizacja wydatków majątkowych”

W załączniku przedstawiono realizację wydatków majątkowych w 2017 roku. Plan po zmianach wynosił 18.277.367,88 zł, z czego wydatkowano kwotę 17.497.571,83 zł, tj. 95,73% kwot planowanych. Wydatki niewygasające dotyczące zadań inwestycyjnych określone zostały w wysokości 953.357,87 zł. Realizowane w 2017 roku wydatki majątkowe dotyczyły:

- wydatków inwestycyjnych jednostek budżetowych w kwocie 15.919.902,90 zł, tj. 95,35% wielkości planowanych,
- zakupów inwestycyjnych jednostek budżetowych w kwocie 191.535,73 zł, tj. 98,22% wydatków planowanych,
- dotacji celowej na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego w wysokości 1.323.288 zł, tj. 100% wydatków planowanych,
- dotacji celowych dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych w wysokości 55.345,20 zł, tj. 98,83% wydatków planowanych,
- wpłaty na państwowy fundusz celowy w wysokości 7.500 zł, tj. 100% wydatków planowanych.

W ramach poniesionych **wydatków inwestycyjnych** w kwocie 15.919.902,90 zł realizowano następujące zadania:

- „Rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy” w kwocie 296.285,20 zł, w tym wydatki niewygasające w wysokości 12.177 zł,
- „Budowa kanalizacji sanitarnej Świerczyna-Grodzisko-Łoniewo” w kwocie 4.599.558,40 zł, w tym wydatki niewygasające w wysokości 13.653 zł,
- „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej oraz wodociągowej w m. Łoniewo i Osieczna (Stanisławówka) poza „aglomeracją” w kwocie 68.350 zł, w tym wydatki niewygasające 60.885 zł,
- „Modernizacja dróg gminnych o nawierzchni asfaltowej” w kwocie 284.231,93 zł,
- „Program budowy ścieżek pieszo-rowerowych na terenie Gminy” w kwocie 120.450,46 zł,
- „Rewitalizacja centrum Osiecznej” w kwocie 457.211,34 zł, w tym wydatki niewygasające w kwocie 116.050,50 zł,
- „Przebudowa ul. Południowej w Kąkolewie” w kwocie 180.619,28 zł,
- „Rozbudowa Zespołu Szkół w Świerczynie” w kwocie 3.500 zł (dot. wydatków niewygasających),
- „Termomodernizacja obiektów szkolnych w Osiecznej i Świerczynie” w kwocie 1.260.462,16 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 17.688 zł,
- „Przebudowa z rozbudową oczyszczalni ścieków w Osiecznej” w kwocie 6.308.027,50 zł, w tym wydatki niewygasające w kwocie 13.653 zł,
- „Budowa oraz modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy” w kwocie 37.598,66 zł,
- „Budowa Centrum Kultury i Biblioteka w Osiecznej” w kwocie 2.182.747,97 zł, w tym wydatki niewygasające w wysokości 733.439,37 zł,
- „Budowa pieców grzewczych w świetlicach” w kwocie 9.225 zł,
- „Budowa świetlicy wiejskiej w Jeziorkach” w kwocie 18.489 zł,
- „Budowa placu zabaw w miejscowości Kąkolewo i Świerczyna” w kwocie 4.050 zł.

Zrealizowane **wydatki na zakupy inwestycyjne** w wysokości 191.535,73 zł dotyczyły:

- zakupu sprzętu i wyposażenia na potrzeby dróg gminnych w kwocie 123.526,50 zł,
- wykupu gruntów w kwocie 9.443,20 zł,
- zakupu wyposażenia, w tym wartości niematerialnych i prawnych na potrzeby Urzędu Miasta i Gminy w kwocie 14.637 zł,
- zakupu aplikacji pn.: „Mobilny Asysta Turystyczny (MAT)” w kwocie 12.300 zł,
- zakupu rusztowania w kwocie 10.061,40 zł,
- zakupu iluminacji świątecznych w kwocie 21.567,63 zł.

Poniesione wydatki na **pomoc finansową** w kwocie 1.323.288 zł dotyczą pomocy finansowej:

- dla Miasta Leszna na dofinansowanie zadania pn.: „Przebudowa ul. Strzeleckiej” (kwota 100.000 zł),
- dla Powiatu Leszczyńskiego na dofinansowanie zadań związanych z poprawą bezpieczeństwa na drogach powiatowych (kwota 223.288 zł),
- 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” (kwota 1.000.000 zł).

**Dotacje celowe dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych** w kwocie 55.345,20 zł przekazane zostały dla podmiotów na dofinansowanie przydomowych oczyszczalni ścieków na terenach wiejskich – dotacje dla 13 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.

**Wpłata na fundusz celowy Policji** w kwocie 7.500 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu nowego radiowozu dla policjantów Zespołu Dzielnicowego w Osiecznej.

## **Załącznik Nr 7 „Dotacje udzielone z budżetu”**

W 2017 roku zaplanowano dotacje z budżetu w wysokości 2.692.088 zł, które przekazano w kwocie 2.672.149,51 zł, tj. 99,26% kwot planowanych, z tego:

- dla jednostek sektora finansów publicznych w wysokości 2.471.607,05 zł, tj. 99,86% kwot planowanych,
- dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w wysokości 200.542,46 zł, tj. 92,42% kwot planowanych.

Załącznik Nr 7 zawiera szczegółowe tytuły zaplanowanych i wykonanych 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 1.513.788 zł.

Zaplanowane dotacje podmiotowe dotyczą samorządowych instytucji kultury tj. dla Centrum Kultury i Biblioteki na działalność kulturalną i biblioteczną. W 2017 roku przekazano dotacje dla instytucji kultury w wysokości 961.300 zł, tj. 100% kwot planowanych.

W 2017 roku zaplanowano dotacje celowe dla jednostek sektora finansów publicznych w wysokości 1.513.788 zł i przekazano dotacje w wysokości 1.510.307,05 zł, tj. 99,77% kwot planowanych, z tego:

- na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego (§ 2310) w wysokości 35.519,05 zł, tj. 91,07% kwot planowanych,
- na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących (§ 2710) w wysokości 151.500 zł, tj. 100% kwot planowanych,
- 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, tj. 100% kwot planowanych.

W ramach **dotacji dla jednostek spoza sektora finansów publicznych** zaplanowano dotacje celowe w wysokości 217.000 zł. W 2017 roku przekazano dotacje w wysokości 200.542,46 zł, tj. 92,42% kwot planowanych, z tego:

- na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego (§ 2360) w wysokości 131.500 zł, tj. 93,93% kwot planowanych,
- na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych (§ 2720) w wysokości 8.000 zł, tj. 53,33% kwot planowanych,
- na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom (§ 2820) w wysokości 5.697,26 zł, tj. 94,95% kwot planowanych,
- na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych (§ 6230) w wysokości 55.345,20 zł, tj. 98,83% kwot planowanych.

## **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 1.467.625,24 zł, tj. 99,97% wielkości planowanych. Wpływy w 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 1.964.992,20 zł, tj. 99,85% kwot planowanych (w tym wydatki niewygasające w kwocie 60.885 zł). Zaplanowane do realizacji zadania związane z ochroną środowiska i gospodarki wodnej dotyczą zadań bieżących i inwestycyjnych związanych z infrastrukturą wodociągową oraz gospodarką komunalną i ochroną środowiska. W 2017 roku na rzecz Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu dokonano wpłaty nadwyżki dochodów budżetu pochodzącej z opłat i kar środowiskowych w kwocie 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 31 grudnia 2017 roku. Planowana różnica między dochodami a wydatkami na dzień 31 grudnia 2017 roku stanowi deficyt w kwocie 10.278.441 zł. Deficyt budżetu na koniec roku wyniósł 6.367.388,23 zł.

Planowany deficyt budżetu postanowiono pokryć przychodami z zaciągniętych pożyczek w kwocie 4.008.080 zł, nadwyżką z lat ubiegłych w kwocie 4.645.588 zł oraz wolnymi środkami w kwocie 1.964.773 zł. W 2017 roku zrealizowano przychody z następujących tytułów:

- pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie 4.008.078,66 zł na realizację zadań:
  - „Termomodernizacja obiektów szkolnych w Osiecznej i Świerczynie” w kwocie 1.122.900,25 zł (umowa Nr 285/U/400/255/2017 z dnia 31 sierpnia 2017 r.),
  - „Przebudowa z rozbudową oczyszczalni ścieków w Osiecznej” w kwocie 2.885.178,41 zł (umowa Nr 630/U/400/790/2017 z dnia 6 listopada 2017 r.),
- 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 340.000 zł. Faktycznie spłat rat pożyczek dokonano w kwocie 260.000 zł, natomiast kwota 80.000 zł, na podstawie pisma z dnia 22 grudnia 2017 roku Zarządu Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska, została umorzona. Umorzona część dotyczy pożyczki zaciągniętej w 2015 roku na realizację przedsięwzięcia pn.: „Modernizacja kotłowni w Urzędzie Miasta i Gminy oraz Zespole Szkół w Osiecznej pod ogrzewanie gazowe”.

Na dzień 31 grudnia 2017 roku Gmina posiadała nieplanowane terminowe lokaty bankowe w kwocie 4.500.000 zł.

## **Załącznik Nr 10 „Zadłużenie Miasta i Gminy oraz poręczenia i gwarancje”**

Na dzień 31 grudnia 2017 roku zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych pożyczek wynosi 5.632.852,13 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 31 grudnia 2017 roku*. Gmina nie posiadała zobowiązań wymagalnych.

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.

Gwarancji, na mocy umowy z Bankiem z dnia 6 października 2017 roku, udzielono 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-Łoniewo” 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, udzielono gwarancji dobrego wykonania umowy.

## **Załącznik Nr 11 „Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich ujętych w wykazie przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej”**

W załączniku przedstawiono stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich ujętych w wykazie przedsięwzięć stanowiących załącznik do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Osieczna po zmianach na dzień 21 grudnia 2017 rok (uchwała Nr XXXI/267/2017 z dnia 21 grudnia 2017 r.).

Zaplanowane przedsięwzięcia w kwocie 18.105.453,28 zł zrealizowano w wysokości 17.119.498,77 zł (w tym wydatki niewygasające w kwocie 892.472,87 zł), tj. 94,55%, z tego:

- zadania bieżące w kwocie 688.097,46 zł, tj. 75,10% wydatków planowanych,
- zadania majątkowe w kwocie 16.431.401,31 zł, tj. 95,59% wydatków planowanych.

Na lata następne, tj. do roku 2021 zaplanowano do realizacji zadania na ogólną kwotę 18.516.133,70 zł.

W 2017 realizowano następujące przedsięwzięcia:

### a) przedsięwzięcia bieżące:

- „Dostęp do usług światłowodowych” w wysokości 4.280,40 zł. Na lata 2018-2019 zaplanowano wydatki w kwocie 7.490,70 zł,
- „Dowozy uczniów do szkół” w wysokości 258.713,53 zł,
- „Dowozy uczniów do szkół w latach 2017-2019” w wysokości 123.189,79 zł. Przedsięwzięcie do realizacji w kwocie 640.000 zł w latach 2018-2019,
- „Odbiór odpadów komunalnych z terenu Gminy Osieczna” w wysokości 283.541,74 zł. Na rok 2018 zaplanowano wydatki w kwocie 347.000 zł,
- „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Gminie Osieczna” w kwocie 18.372 zł. Na rok 2018 zaplanowano wydatki w wysokości 25.000 zł,
- „Udzielenie gwarancji dobrego wykonania umowy na rzecz STRABAG Sp. z o.o.”. Zadanie przewidziane do realizacji do roku 2021. W każdym roku obowiązywania

porozumienia udzielono gwarancji dobrego wykonania umowy na kwotę 130.000 zł,

**b) przedsięwzięcia majątkowe:**

- „Budowa placu zabaw w miejscowości Kąkolewo i Świerczyna” w wysokości 4.050 zł. Na rok 2018 zaplanowano wydatki w kwocie 300.000 zł,
- „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” w wysokości 1.000.000 zł. Na rok 2018 zaplanowano wydatki w kwocie 1.364.636 zł,
- „Budowa Centrum Kultury i Biblioteka w Osiecznej” w kwocie 2.182.747,97 zł (w tym wydatki niewygasające w kwocie 733.439,37 zł). Na lata następne zaplanowano wydatki w kwocie 1.782.000 zł,
- „Budowa kanalizacji sanitarnej Świerczyna-Grodzisko-Łoniewo” w kwocie 4.599.558,40 zł (w tym wydatki niewygasające w kwocie 13.653 zł). Na lata następne do realizacji zaplanowano kwotę 5.765.007 zł,
- „Budowa świetlicy wiejskiej w Jeziorkach” w wysokości 18.489 zł. Na lata następne zaplanowano wydatki w wysokości 300.000 zł,
- „Program budowy ścieżek pieszo-rowerowych na terenie Gminy” w kwocie 120.450,46 zł. Na realizację zadania zaplanowano wydatki w latach 2019-2020 w kwocie 1.200.000 zł,
- „Przebudowa ul. Południowej w Kąkolewie” w kwocie 180.619,28 zł,
- „Przebudowa z rozbudową oczyszczalni ścieków w Osiecznej” w kwocie 6.308.027,50 zł (w tym wydatki niewygasające w wysokości 13.653 zł). Na lata następne zaplanowano wydatki w kwocie 3.515.000 zł,
- „Rewitalizacja centrum Osiecznej” w kwocie 457.211,34 zł (w tym wydatki niewygasające w kwocie 116.050,50 zł). Na lata następne zaplanowano wydatki w wysokości 2.700.000 zł,
- „Rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy” w kwocie 296.285,20 zł (w tym wydatki niewygasające w kwocie 12.177 zł),
- „Rozbudowa Zespołu Szkół w Świerczynie” w kwocie 3.500 zł (wydatki niewygasające),
- „Termomodernizacja obiektów szkolnych w Osiecznej i Świerczynie” w kwocie 1.260.462,16 zł.

**Burmistrz Miasta i Gminy  
Osieczna**

**Stanisław Glapiak**

Osieczna, 30 marca 2018 r.