

K o m e n t a r z

do „Sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Osieczna za 2018 rok”

Budżet Gminy Osieczna na rok 2018 przyjęty został uchwałą Nr XXXI/257/2017 z dnia 21 grudnia 2017 roku w kwocie:

- po stronie dochodów 38.862.471 zł,
- po stronie wydatków 49.521.380 zł.

Różnica pomiędzy dochodami a wydatkami – deficyt budżetu – określono w wysokości 10.658.909 zł. Źródłem pokrycia deficytu miały być przychody z tytułu pożyczek. Zaplanowano przychody z zaciągnięcia pożyczek w wysokości 11.003.638 zł oraz rozchody w wysokości 344.729 zł z tytułu spłaty zaciągniętych pożyczek.

W 2018 roku Rada Miejska Gminy Osieczna podjęła 11 uchwał zmieniających budżet, a także upoważniła Burmistrza 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 Gminy wydał 18 zarządzeń zmieniających budżet.

Ostatecznie budżet Gminy Osieczna na rok 2018 po zmianach na dzień 31 grudnia 2018 roku ukształtował się w następujących wielkościach:

- po stronie dochodów 41.575.598,02 zł,
- po stronie wydatków 60.478.636,02 zł.

Planowany deficyt budżetu wyniósł 18.903.038 zł, który zamierzono pokryć przychodami z tytułu pożyczki, kredytu na wyprzedzające finansowanie i wolnych środków. Kwota planowanych przychodów wyniosła 19.751.897 zł, z tego: z zaciągniętych pożyczek w kwocie 9.385.458 zł, kredytu na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 5.500.000 zł i wolnych środków w kwocie 4.866.439 zł. Kwota planowanych rozchodów ogółem wyniosła 848.859 zł, z tego: kwota 263.344 zł na spłatę rat pożyczek i kwota 585.515 zł na udzielenie pożyczki zwrotnej.

W 2018 roku otrzymano dochody w kwocie 41.188.726,25 zł, tj. 99,07% dochodów planowanych oraz zrealizowano wydatki w kwocie 56.182.264,77 zł, tj. 92,90% wydatków planowanych. W okresie sprawozdawczym deficyt budżetowy wyniósł 14.993.538,52 zł. Zrealizowano przychody w kwocie 17.751.895,59 zł, w tym 9.385.456,55 zł z tytułu zaciągniętych pożyczek, 3.500.000 zł z tytułu kredytu na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz 4.866.439,04 zł z tytułu wolnych środków. Dokonano spłaty rat zaciągniętych pożyczek w wysokości 263.343,58 zł oraz udzielono pożyczkę dla Centrum Kultury i Biblioteka w kwocie 585.514,24 zł.

Załącznik nr 1 „Realizacja dochodów budżetu”

W 2018 roku zrealizowano dochody w wysokości 41.188.726,25 zł, tj. 99,07% wielkości planowanych.

Grupując dochody zgodnie z art. 235 ustawy o finansach publicznych w podziale na dochody bieżące i majątkowe wykonanie dochodów bieżących wynosiło 40.071.373,07 zł, tj. 99,49% kwot planowanych, a dochody majątkowe zrealizowano w kwocie 1.117.353,18 zł, tj. 85,90% 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 2018 roku dochody własne stanowią 46,03% dochodów ogółem i wynoszą 18.959.004,89 zł natomiast dochody obce wynoszą 22.229.721,36 zł, tj. 53,97% dochodów ogółem. Poniżej w tabeli przedstawiono plan i wykonanie dochodów ogółem w rozbiciu na dochody własne i obce.

Struktura dochodów ogółem w 2018 roku

Źródło dochodów	Plan	Wykonanie	% wykonania
Dochody własne	18 851 387,37	18 959 004,89	100,57%
Dochody obce	22 724 210,65	22 229 721,36	97,82%
Ogółem dochody	41 575 598,02	41 188 726,25	99,07%

Dochody własne

Dochody własne w 2018 roku zostały zrealizowane w wysokości 18.959.004,89 zł, tj. 100,57% planu. Wykonanie dochodów własnych według źródeł pochodzenia przedstawiono w tabeli poniżej:

Dochody własne wg źródeł pochodzenia w 2018 roku

Źródło dochodów własnych	Plan	Wykonanie	% wykonania
Podatki i opłaty	9 608 950,00	9 514 105,06	99,01%
Udziały w podatkach	6 480 830,00	6 654 162,20	102,67%
Dochody z mienia	483 265,00	492 948,69	102,00%
Pozostałe dochody	2 278 342,37	2 297 788,94	100,85%
Ogółem dochody własne	18 851 387,37	18 959 004,89	100,57%

W grupie podatków i opłat zaplanowano dochody w wysokości 9.608.950 zł i w 2018 roku uzyskano wpływy w wysokości 9.514.105,06 zł, tj. 99,01% kwot planowanych. W tabeli poniżej przedstawiono realizację podatków w 2018 roku.

Realizacja podatków w 2018 roku

Podatki	Plan	Wykonanie	% wykonania
Podatek od nieruchomości – osoby prawne	3 940 000,00	3 857 915,79	97,92%
Podatek od nieruchomości – osoby fizyczne	1 530 000,00	1 546 588,71	101,08%
Podatek rolny – osoby prawne	70 000,00	44 410,62	63,44%
Podatek rolny – osoby fizyczne	630 000,00	599 648,21	95,18%
Podatek leśny – osoby prawne	90 000,00	90 059,60	100,07%
Podatek leśny – osoby fizyczne	7 600,00	7 654,70	100,72%
Podatek od środków transportowych – osoby prawne	27 000,00	26 892,00	99,60%
Podatek od środków transportowych – osoby fizyczne	175 000,00	151 219,30	86,41%
Podatek od czynności cywilnoprawnych – osoby prawne	21 000,00	21 148,00	100,70%
Podatek od czynności cywilnoprawnych – osoby fizyczne	310 000,00	332 008,78	107,10%
Podatek od spadków i darowizn	80 400,00	103 156,75	128,30%
Podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej	7 300,00	8 626,12	118,17%
Ogółem podatki	6 888 300,00	6 789 328,58	98,56%

Dochody z tytułu podatków zrealizowano w kwocie 6.789.325,58 zł, tj. 98,56% kwot zaplanowanych. Najwyższą kwotowo pozycją w tej grupie stanowią wpływy z podatku od nieruchomości, które w 2018 roku wyniosły ogółem 5.404.504,50 zł, tj. 98,80% kwot planowanych.

W tabeli poniżej przedstawiono realizację dochodów z tytułu opłat. Wykonanie dochodów z opłat zrealizowano w wysokości 2.724.776,48 zł, tj. w 100,15% kwot zaplanowanych.

Realizacja opłat w 2018 roku

Oplaty	Plan	Wykonanie	% wykonania
Opłata eksploatacyjna	29 000,00	29 115,40	100,40%
Opłata targowa	1 060,00	1 060,00	100,00%
Opłata skarbowa	26 500,00	27 881,00	105,21%
Opłata adiacencka	48 000,00	49 359,04	102,83%
Opłata za zajęcie pasa drogowego	23 000,00	23 698,87	103,04%
Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	1 130 000,00	1 125 154,70	99,57%
Opłata za wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu	176 000,00	185 229,51	105,24%
Opłata za korzystanie ze środowiska	1 230 000,00	1 231 893,37	100,15%
Pozostałe opłaty	57 090,00	51 384,59	90,01%
Ogółem opłaty	2 720 650,00	2 724 776,48	100,15%

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) i prawnych (CIT) w 2018 roku wynosiły 6.654.162,20 zł, tj. 102,67% wielkości planowanych. Wielkość planowanych kwot z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych określana jest na podstawie zawiadomienia Ministra Finansów (w roku 2018 dokonano zwiększenia planu w związku z wyższym wykonaniem), natomiast planowane kwoty udziału w podatku dochodowym od osób prawnych ustalono na podstawie wykonania roku 2017 i skorygowano o przewidywane wykonanie roku 2018. W tabeli poniżej przedstawiono kwoty planowane i zrealizowane z tytułu udziału Gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa.

Udziały Gminy w podatkach dochodowych w 2018 roku

Źródło udziałów	Plan	Wykonanie	% wykonania
Podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT)	6 385 830,00	6 552 504,00	102,61%
Podatek dochodowy od osób prawnych (CIT)	95 000,00	101 658,20	107,01%
Ogółem udziały	6 480 830,00	6 654 162,20	102,67%

Dochody z mienia w 2018 roku zrealizowano w kwocie 492.948,69 zł, tj. 102,00% 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 298.597,44 zł, tj. 103,62% kwot planowanych. Wpływy z tytułu sprzedaży majątku zrealizowano w wysokości 155.854,09 zł i dotyczyły: sprzedaży 2 działek w Osiecznej, działki w Ziemnicach, Kąkolewie i Wojnowicach o łącznej powierzchni 0,375 ha oraz sprzedaży udziału w części zabudowanej nieruchomości położonej w Osiecznej, jak również rat za sprzedane budynki komunalne wraz z odsetkami. Dochody ze sprzedaży składników majątkowych zrealizowano w kwocie 25.471,92 zł, w tym m. in. dochody uzyskiwane ze sprzedaży dokumentacji projektowej w kwocie 12.500 zł oraz ze sprzedaży drewna w kwocie 4.305,53 zł.

Dochody z mienia w 2018 roku

Źródło dochodów z mienia	Plan	Wykonanie	% wykonania
Opłaty za zarząd i wieczyste użytkowanie	13 800,00	13 025,24	94,38%
Odpłatne nabycie praw własności oraz prawa wieczystego użytkowania	156 000,00	155 854,09	99,91%
Dochody z najmu i dzierżawy	288 165,00	298 597,44	103,62%
Sprzedaż składników majątkowych	25 300,00	25 471,92	100,68%
Ogółem dochody z mienia	483 265,00	492 948,69	102,00%

Pozostałe dochody obejmują między innymi: dochody realizowane przez jednostki budżetowe (kwota 174.455,29 zł), wpływy środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego (kwota 788.479,37 zł), odsetki od środków na rachunkach bankowych oraz od nieterminowych wpłat (kwota 161.275,81 zł), a także dochody należne Gminie z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej (kwota 15.125,03 zł) oraz wpływy z usług w kwocie 443.843,05 zł, w tym przede wszystkim z tytułu odbioru ścieków w kwocie 410.349,44 zł. Plan „pozostałych dochodów” określono w wysokości 2.278.342,37 zł, natomiast zrealizowano dochody w wysokości 2.297.788,94 zł, tj. 100,85% wielkości planowanych.

Dochody obce

W 2018 roku zaplanowano wpływy z tytułu dochodów obcych w wysokości 22.724.210,65 zł, które zrealizowano w wysokości 22.229.721,36 zł, tj. 97,82% kwot planowanych. Plan i wykonanie dochodów obcych przedstawiono w poniższej tabeli:

Źródło dochodów obcych	Plan	Wykonanie	% wykonania
Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone	11 151 037,65	10 876 539,37	97,54%
Dotacje z budżetu państwa na zadania własne	657 435,00	620 804,03	94,43%
Pozostałe dotacje i środki	252 651,00	69 290,96	27,43%
Pomoc finansowa	119 375,00	119 375,00	100,00%
Subwencja ogólna	10 543 712,00	10 543 712,00	100,00%
Ogółem dochody obce	22 724 210,65	22 229 721,36	97,82%

Dochody obce przekazywane w formie dotacji z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wpłynęły w wysokości 10.876.539,37 zł tj. 97,54% kwot planowanych. Realizację dotacji na zadania zlecone omówiono szczegółowo w dalszej części komentarza.

W 2018 roku otrzymano dotacje z budżetu państwa na realizację zadań własnych w wysokości 620.804,03 zł, tj. 94,43% kwot planowanych. Otrzymane dotacje dotyczą:

- zadań z zakresu oświaty i wychowania, tj. na realizację zadań z zakresu wychowania przedszkolnego w kwocie 334.280 zł, zakupu nowości wydawniczych (książek niebędących podręcznikami) do bibliotek szkolnych w kwocie 16.000 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 11.961,46 zł, wypłaty zasiłków okresowych w kwocie 7.351,41 zł, wypłaty zasiłków stałych w kwocie 135.000 zł, utrzymanie Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w kwocie 32.292 zł, realizacji programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w kwocie 56.467,02 zł,
- zadań z zakresu edukacji, tj. dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym w kwocie 21.160,14 zł,
- zadań z zakresu rodziny, tj. zatrudnienie asystentów rodziny w ramach realizacji Programu asystenta rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2018 w kwocie 6.292 zł.

W analizowanym okresie w grupie pozostałe dotacje i środki otrzymano kwotę 69.290,96 zł, tj. 27,43% wielkości planowanych, z tego:

- ze środków Funduszu Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej – Funduszu Sprawiedliwości z przeznaczeniem na nabycie wyposażenia i sprzętu ratownictwa na rzecz ochotniczych straży pożarnej w kwocie 46.332 zł,
- z Funduszu Pracy na dofinansowanie zadania określonego w Programie Asysty rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2018 w kwocie 2.475 zł,
- z budżetu państwa na realizację zadań w drodze porozumień z tytułu dotacji celowej z przeznaczeniem na utrzymanie cmentarzy i remont grobów wojennych w kwocie 13.600 zł,
- z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na realizację przedsięwzięcia pn.: „Nasadzenia śródpolne na terenie Gminy Osieczna” w kwocie 6.883,96 zł.

Po stronie planu pozostała niezrealizowana kwota dochodu w wysokości 183.360 zł z tytułu planowanych środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 na realizację zadania pn.: „Budowa placu zabaw w miejscowości Kąkolewo i Świerczyna”.

Na mocy podpisanych umów udzielona została Gminie pomoc finansowa w wysokości 119.375 zł, tj. 100% wielkości planowanych na dofinansowanie realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych od następujących jednostek samorządu terytorialnego:

- od Powiatu Leszczyńskiego w wysokości 50.000 zł na dofinansowanie zakupu średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Osiecznej,
- od Województwa Wielkopolskiego w wysokości 69.375 zł na dofinansowanie budowy (przebudowy) dróg dojazdowych do gruntów rolnych o szer. 4 m, oznaczonych w ewidencji gruntów jako obręb: Kąkolewo.

Środki z tytułu subwencji ogólnej wpłynęły w 2018 roku w wysokości 10.543.712 zł, tj. 100% kwot planowanych, z tego: część oświatowa w wysokości 8.149.483 zł oraz część wyrównawcza w wysokości 2.394.229 zł.

Informacja o zaległościach w dochodach budżetowych realizowanych przez Miasto i Gminę Osieczna na dzień 31 grudnia 2018 roku

W zbiorczym sprawozdaniu Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego od początku roku do dnia 31 grudnia 2018 roku wykazano zaległości w kwocie 2.006.209,58 zł. Zaległości wykazane zostały przez następujące jednostki:

- Urząd Gminy Osieczna w kwocie 1.998.882,01 zł,
- Przedszkole Samorządowe w Osiecznej w kwocie 334,03 zł,
- Szkolne Schronisko Młodzieżowe „Morena” w kwocie 6.993,54 zł.

1) Urząd Gminy Osieczna

Na dzień 31 grudnia 2018 roku w jednostkowym sprawozdaniu Rb-27S wykazano zaległości w wysokości 1.998.882,01 zł, z tego:

- rozdz. 01010 w kwocie 24.674,38 zł,
- rozdz. 01095 w kwocie 121.067,83 zł,
- rozdz. 63003 w kwocie 4.878,44 zł,
- rozdz. 70005 w kwocie 47.875,59 zł,
- rozdz. 75601 w kwocie 14.569,18 zł,
- rozdz. 75615 w kwocie 386.112,67 zł,
- rozdz. 75616 w kwocie 306.734,58 zł,
- rozdz. 75618 w kwocie 79.738,37 zł,
- rozdz. 85502 w kwocie 920.453,85 zł,
- rozdz. 90001 w kwocie 0,25 zł,
- rozdz. 90002 w kwocie 92.776,87 zł.

Zaległości w dz. 010 – Rolnictwo i łowiectwo w wysokości 145.742,21 zł dotyczą:

- opłat za odbiór ścieków z terenu Kąkolewa i Jeziorek w kwocie 24.674,38 zł – 254 dłużników, w 2018 roku wysłano 234 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 52.754,03 zł i dotyczą:

- opłat z tytułu użytkowania wieczystego w kwocie 269,92 zł,
- najmu i dzierżawy w kwocie 51.485,80 zł, z tego:
 - najem lokali mieszkalnych – 18.905,29 zł,
 - dzierżawa lokali użytkowych – 15.500,48 zł,
 - dzierżawa gruntów do celów nierolniczych – 0,11 zł,
 - dzierżawa gruntów rolnych – 12.122,80 zł,
 - dzierżawa nieruchomości na lotnisku – 4.878,44 zł,
 - dzierżawa garaży – 78,68 zł,
- sprzedaży mieszkań komunalnych na raty w kwocie 577,50 zł,
- refaktura za media w kwocie 420,81 zł.

Zaległości z tytułu dochodów z mienia komunalnego

Wyszczególnienie	Zaległości na dzień 31.12.2017 r.		Zaległości na dzień 31.12.2018 r.	
	zł	liczba dłużników	zł	liczba dłużników
Opłaty z tyt. użytkowania wieczystego	191,73	3	269,92	6
Najem lokali mieszkalnych	15 557,90	14	18 905,29	28
Dzierżawa lokali użytkowych	10 217,09	3	15 500,48	6
Dzierżawa gruntów do celów nierolniczych	0,00	0	0,11	1
Dzierżawa gruntów rolnych	12 105,14	4	12 122,80	27
Dzierżawa nieruchomości na lotnisku	4 227,06	18	4 878,44	23
Dzierżawa garaży	124,78	9	78,68	13
Sprzedaż mieszkań komunalnych na raty	424,98	2	577,50	3
Refaktura za media	0,00	0	420,81	1
Ogółem	42 848,68	53	52 754,03	108

Porównując stan zaległości na dzień 31 grudnia 2018 roku w stosunku do roku 2017 zaległości zwiększyły się o kwotę 9.905,35 zł. Liczba dłużników zwiększyła się o 55 osób.

W okresie od dnia 01.01.2018 roku do dnia 31.12.2018 roku wysłano do osób zalegających z płatnościami ogółem 39 wezwań do zapłaty na ogólną kwotę 21.834,29 zł. Dokonano umorzeń odsetek na kwotę 1.000,23 zł.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku zaległości z tytułu podatków wynoszą 707.416,43 zł. Ogólna wysokość zaległości ma tendencję rosnącą, w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku. Zaległości zwiększyły się o kwotę 33.845,25 zł.

Zaległości z tytułu podatków

Wyszczególnienie	Zaległości na dzień 31.12.2017 r.		Zaległości na dzień 31.12.2018 r.	
	zł	liczba dłużników	zł	liczba dłużników
Podatek od nieruchomości – osoby prawne	273 885,08	12	276 935,02	13
Podatek od nieruchomości – osoby fizyczne	224 928,22	267	235 297,77	318
Podatek rolny – osoby prawne	104 023,85	6	108 494,85	8
Podatek rolny – osoby fizyczne	33 571,64	145	40 949,65	171
Podatek leśny – osoby prawne	3,60	3	2,00	1
Podatek leśny – osoby fizyczne	492,60	18	693,80	23
Podatek od środków transportowych – osoby prawne	680,80	1	680,80	1
Podatek od środków transportowych – osoby fizyczne	6 923,25	6	26 184,85	9
Podatek od czynności cywilnoprawnych – osoby prawne	0,00	*)	0,00	*)
Podatek od czynności cywilnoprawnych – osoby fizyczne	346,00	*)	490,22	*)
Podatek od spadków i darowizn – osoby fizyczne	11 275,00	*)	3 118,29	*)
Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanych w formie karty podatkowej	17 441,14	*)	14 569,19	*)
Ogółem	673 571,18	458	707 416,43	544

*) zaległości realizowane przez urzędy skarbowe

Hipoteką zabezpieczone są zaległości na ogólną kwotę 205.441,21 zł, w tym:

- 12.682,40 zł z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych (3 podatników),
- 104.378,76 zł z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych (13 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 2018 roku w zakresie podatków wysłano 1.093 upomnień na ogólną kwotę 379.213,78 zł oraz wystawiono 168 tytuły wykonawcze na kwotę 160.647,70 zł. W roku 2018 Burmistrz odroczył termin płatności należności jednemu podatnikowi na ogólną kwotę 6.083 zł (dotyczy podatku od nieruchomości).

Według stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku zaległości z tytułu opłat wynoszą 172.515,24 zł. Ogólna wysokość zaległości zwiększyła się o kwotę 33.459,83 zł, w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku. Liczba dłużników wzrosła o 40 osoby.

Zaległości z tytułu opłat

Wyszczególnienie	Zaległości na dzień 31.12.2017 r.		Zaległości na dzień 31.12.2018 r.	
	zł	liczba dłużników	zł	liczba dłużników
Opłata adiacencka	67 791,20	107	79 738,37	121
Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	71 264,21	198	92 776,87	224
Ogółem	139 055,41	305	172 515,24	345

Na dzień 31 grudnia 2018 roku wystąpiły zaległości w ogólnej kwocie 172.515,24 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 79.738,37 zł. Zadłużonych z tego tytułu było 121 osób. W okresie od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wysłano 55 wezwań do zapłaty na ogólną kwotę 59.102,27 zł. Ponadto w zakresie opłaty adiacenckiej wydano 1 decyzję o rozłożeniu należności na raty na ogólną kwotę 1.830,72 zł oraz 40 decyzji odraczających termin płatności na kwotę 15.186,49 zł,
- z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 92.776,87 zł i dotyczyły 224 podatników. W całym okresie sprawozdawczym wystawiono łącznie 566 upomnień na łączną kwotę 51.360,90 zł (dotyczy rat terminów płatności). W roku 2018 jednemu podatnikowi rozłożono na raty zaległość za opłatę na kwotę 806,60 zł.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku zaległości dotyczyły również:

- opłat za odbiór ścieków z terenu Osiecznej w kwocie 0,25 zł – 2 dłużników,
- nieterminowych spłat zadłużenia z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego w kwocie 920.453,85 zł (rozd. 85502). Zadłużenie jest na bieżąco kierowane do egzekucji komorniczej.

2) Przedszkole Samorządowe w Osiecznej

Na dzień 31 grudnia 2018 roku w jednostkowym sprawozdaniu Rb-27S wykazano zaległości w wysokości 334,03 zł z tytułu niezapłaconej opłaty za pobyt dziecka w przedszkolu w godzinach nadprogramowych.

3) Szkole Schronisko Młodzieżowe „Morena”

W jednostkowym sprawozdaniu Rb-27S wykazano zaległości na dzień 31 grudnia 2018 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 2018 roku poniesiono wydatki ogółem w kwocie 56.182.264,77 zł, w tym wydatki niewygasające w kwocie 141.801 zł, tj. 92,90% wydatków planowanych. Poniesione wydatki na dzień 31 grudnia 2018 roku dotyczą: zadań bieżących w wysokości 31.369.330,12 zł oraz wydatków majątkowych w wysokości 24.812.934,65 zł. Plan i wykonanie wydatków ogółem na dzień 31 grudnia 2018 roku przedstawiono w poniższej tabeli:

Wydatki wg rodzaju w 2018 roku

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Wydatki bieżące	34 706 229,65	31 369 330,12	90,39%
Wydatki majątkowe	25 772 406,37	24 812 934,65	96,28%
Ogółem	60 478 636,02	56 182 264,77	92,90%

Poniesione wydatki bieżące w wysokości 31.369.330,12 zł dotyczą: wynagrodzeń i pochodnych w kwocie 11.491.512,96 zł, dotacji w kwocie 1.286.035,46 zł, świadczeń na rzecz osób fizycznych w kwocie 10.727.341,92 zł, obsługi długu publicznego w kwocie 215.365,72 zł oraz pozostałych wydatków bieżących w kwocie 7.649.074,06 zł. Wykonane wydatki majątkowe w kwocie 24.812.934,65 zł omówiono szczegółowo w dalszej części komentarza.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku po stronie planu występuje nierozdysponowana rezerwa ogólna w wysokości 184.282 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 2018 roku**

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

W dziale 010 – *Rolnictwo i łowiectwo* zrealizowano wydatki w kwocie 14.176.450,84 zł, tj. 97,39% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 1.197.013,92 zł, tj. 84,64% wielkości planowanych,
- wydatki inwestycyjne w kwocie 12.979.436,92 zł, tj. 98,77% wielkości planowanych.

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

- infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej wsi – wydatkowano kwotę 652.163,43 zł, tj. 76,59% 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 12.857,94 zł, tj. 85,72% 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 525.219 zł (zadanie zlecone finansowane ze środków budżetu państwa).

Poniesiono wydatki inwestycyjne w kwocie 12.979.436,92 zł na realizację następujących zadań:

- „Rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy” – poniesiono wydatki w kwocie 289.993,15 zł, tj. 94,60% kwoty planowanej,
- „Budowa kanalizacji sanitarnej Świerczyna – Grodzisko – Łoniewo”. Z zaplanowanej kwoty 12.739.281 zł wydatkowano 12.602.583 zł, tj. 98,93% wydatków planowanych,
- „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej oraz wodociągowej w m. Łoniewo i Osieczna (Stanisławówka) poza „aglomeracją” – ustalono 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 2018 roku wydatkowano kwotę 25.975,77 zł, tj. 74,22% wydatków planowanych udzielając dotacji dla 6 gospodarstw domowych.

Dział 020 – Leśnictwo

W dziale 020 – *Leśnictwo* zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 4.000 zł, które zrealizowano w wysokości 1.717 zł, tj. 42,93% 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 6.190.094 zł, które zrealizowano w wysokości 5.214.361,61 zł, tj. 84,24% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 582.308,14 zł, tj. 55,96% wielkości planowanych,
- wydatki inwestycyjne w kwocie 4.632.053,47 zł, tj. 89,95% 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 578.212,65 zł), jak również ponoszenie opłat za zajęcie pasa drogowego przy drogach krajowych, wojewódzkich oraz powiatowych (kwota 4.095,49 zł).

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 zadania pn.: „Przebudowa ciągu dróg powiatowych nr 4800P i nr 4790P” – na realizację zadania zaplanowano i wydatkowano kwotę 1.364.800 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 1.364.636 zł,
- „Budowa na terenie Gminy Osieczna dróg dla rowerów w ramach zadania ograniczenie niskiej emisji na terenie Aglomeracji Leszczyńskiej” w kwocie 222.767 zł,
- „Modernizacja dróg gminnych o nawierzchni asfaltowej” – zadanie zrealizowano w kwocie 1.342.103,26 zł, tj. 92,56% wydatków planowanych,
- „Przebudowa ul. Morelowej w Kąkolewie” w kwocie 114.184,02 zł,
- „Przebudowa ul. Sosnowej i ul. Przemysłowej w Kąkolewie” w kwocie 8.610 zł,
- „Rewitalizacja centrum Osiecznej” – zadanie wieloletnie. W roku 2018 poniesiono wydatki w kwocie 214.953,19 zł, tj. 56,57% wydatków planowanych.

Dział 630 – Turystyka

W dziale 630 – *Turystyka* zaplanowano wydatki w kwocie 130.000 zł, które zrealizowano w wysokości 112.672,35 zł, tj. 86,67% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 87.357,05 zł, tj. 87,36% wielkości planowanych,
- wydatki inwestycyjne w kwocie 25.315,30 zł, tj. 84,38% wielkości planowanych. Wydatki majątkowe dotyczą realizacji zadania pn.: „Ścieżka edukacyjno-ekologiczna z wieżą obserwacyjno-widokową służąca monitorowaniu zagrożeń pożarowych istniejącego kompleksu leśnego, a także celom turystyczno-krajoznawczym”.

W ramach działu zaplanowane wydatki dotyczą przede wszystkim bieżącego funkcjonowania letniska w Osiecznej (kwota planowana 100.000 zł, wydatki zrealizowano w kwocie 87.357,05 zł). W 2018 roku dokonano wpłaty składki członkowskiej na rzecz Stowarzyszenia Leszno-Region (kwota 7.280,80 zł).

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

W dziale 700 – *Gospodarka mieszkaniowa* zaplanowano wydatki w kwocie 185.500 zł, które zrealizowano w wysokości 145.926,07 zł, tj. 78,67% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 36.745,27 zł, tj. 48,67% wielkości planowanych. Zaplanowane wydatki związane są przede wszystkim z administrowaniem zasobem komunalnym i jego bieżącym utrzymaniem,
- wydatki inwestycyjne w kwocie 109.180,80 zł, tj. 99,26% wielkości planowanych, które dotyczą wykupu gruntów.

Dział 710 – Działalność usługowa

W dziale 710 – *Działalność usługowa* zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 96.305 zł, które zrealizowano w wysokości 44.173,36 zł, tj. 45,87% 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 25.824,59 zł, w tym wydatki niewygasające w kwocie 2.860 zł),
- utrzymania miejsc pamięci na cmentarzu w kwocie 18.348,77 zł, w tym kwota 13.600 zł dotacja od Wojewody Wielkopolskiego na odrestaurowanie obelisku na grobie Powstańców Wielkopolskich, który znajduje się na cmentarzu przykościelnym w Kąkolewie oraz na prowadzenie, przy współpracy w Wojewodę, ewidencji cmentarzy i grobów wojennych oraz imiennej ewidencji pochowanych w grobach wojennych na terenie Gminy.

Dział 750 – Administracja publiczna

W dziale 750 – *Administracja publiczna* zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 2.976.273,56 zł, które zrealizowano w wysokości 2.695.402,92 zł, tj. 90,56% wielkości planowanych.

W ramach wydatków bieżących na administrację publiczną ponoszono następujące wydatki:

- obsługa administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w kwocie 77.061 zł ze środków dotacji od Wojewody Wielkopolskiego oraz w kwocie 68.802,94 zł ze środków własnych,
- obsługa Rady Miejskiej w wysokości 156.848,27 zł, tj. 97,68% wydatków planowanych,
- bieżące funkcjonowanie Urzędu Gminy w wysokości 2.046.701,02 zł, tj. 90,57% 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 85.639,17 zł, tj. 85,64% 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 260.350,52 zł, tj. 85,44% wydatków planowanych. Wydatki dotyczą m. in. wynagrodzeń osobowych pracowników obsługi wraz z pochodnymi oraz

wynagrodzeń bezosobowych (kwota 112.077,41 zł), diet sołtysów kwota 79.720,99 zł), wynagrodzeń prowizyjnych z tytułu inkasa podatników (kwota 8.603 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).

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 65.762 zł, które zrealizowano w wysokości 60.235,07 zł, tj. 91,60% 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 1.812 zł, tj. 100% kwoty planowanej,
- w zakresie finansowania zadań wyborczych związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem głosowania w wyborach do rad gmin, powiatów i sejmiku województwa oraz na burmistrza. Na zadanie otrzymano i wydatkowano kwotę 58.423,07 zł, tj. 91,36% kwoty planowanej.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

W dziale 754 – *Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa* zaplanowano wydatki w kwocie 748.532 zł, które zrealizowano w wysokości 618.609,55 zł, tj. 82,64% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 120.579,55 zł, tj. 48,21% wielkości planowanych,
- wydatki inwestycyjne w kwocie 498.030 zł, tj. 99,92% wielkości planowanych.

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 Osiecznej i w Ziemnicach w kwocie 2.397 zł, tj. 31,96% wydatków planowanych,
- pokrycia kosztów funkcjonowania ochotniczych straży pożarnych w kwocie 107.182,55 zł, tj. 81,44% kwoty planowanej.

Po stronie planu pozostała nierozdysponowana rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 100.000 zł.

W ramach wydatków majątkowych:

- dokonano wpłaty na fundusz celowy Policji kwoty 5.000 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu pojazdu specjalistycznego APRD – ambulans pogotowia ruchu drogowego dla Komendy Miejskiej Policji w Lesznie,
- dokonano zakupu:
 - motopompy dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Osiecznej w kwocie 36.700 zł,
 - wyposażenia i sprzętu ratownictwa na rzecz Ochotniczej Straży Pożarnej w Osiecznej w kwocie 34.220 zł,
- udzielono dotacji na dofinansowanie:
 - zakupu bramy wjazdowej do budynku remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Kąkolewie w kwocie 2.500 zł,
 - zakupu średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Osiecznej w kwocie 419.610 zł.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

W dziale 757 – *Obsługa długu publicznego* zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 461.300 zł, które zrealizowano w wysokości 217.265,72 zł, tj. 47,10% wielkości planowanych. Poniesione wydatki dotyczą spłat odsetek od pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, zgodnie z planem spłat (kwota 215.365,72 zł) oraz prowizji bankowej z tytułu wystawienia gwarancji (kwota 1.900 zł).

Po stronie planu pozostała niewykonana kwota w wysokości 150.000 zł stanowiąca potencjalne wydatki przypadające do spłaty z tytułu udzielonej gwarancji.

Dział 758 – Różne rozliczenia

W dziale 758 – *Różne rozliczenia* zaplanowano wydatki w kwocie 469.282 zł, które zrealizowano w wysokości 2,53 zł. Poniesione wydatki dotyczyły wydatków bieżących związanych z rozliczeniami podatku od towarów i usług VAT.

Po stronie planu pozostała nierozdysponowana rezerwa ogólna w kwocie 184.282 zł.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

W dziale 801 – *Oświata i wychowanie* zaplanowano wydatki w kwocie 10.342.267,68 zł, które zrealizowano w wysokości 10.277.330,69 zł, tj. 99,37% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 10.258.525,19 zł, tj. 99,43% wielkości planowanych,
- wydatki inwestycyjne w kwocie 18.805,50 zł, tj. 76,45% 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 3.935.250,04 zł, tj. 100% wydatków planowanych,
- Szkoła Podstawowa w Osiecznej w wysokości 3.344.954,21 zł, tj. 99,97% wydatków planowanych,

- Zespół Szkół w Świerczynie w wysokości 1.456.243,99 zł, tj. 99,91% wydatków planowanych,
- Przedszkole Samorządowe w Drzeczku w wysokości 196.992,95 zł, tj. 99,87% wydatków planowanych,
- Przedszkole Samorządowe w Osiecznej w wysokości 741.941,06 zł, tj. 99,92% wydatków planowanych,
- Urząd Gminy w Osiecznej w wysokości 583.142,94 zł, tj. 91,23% wydatków planowanych.

Na organizację doradztwa i doskonalenia zawodowego nauczycieli wydatkowano kwotę 48.382,15 zł, tj. 99,86% wydatków planowanych, a wydatki na usługi remontowe dotyczyły kwoty 141.559,66 zł.

Wydatki na oświatę ujęte w planie finansowym Urzędu 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 177.654,42 zł, tj. 96,03% wydatków planowanych (Miasto Leszno, Gmina Gostyń, Gmina Krzemieniewo, Gmina Rydzyna, Gmina Święciechowa i Gmina Bojanowo),
- dowożenie uczniów do szkół w kwocie 381.265,42 zł, tj. 90,78% wydatków planowanych.

W 2018 roku zrealizowano następujące zakupy i wydatki majątkowe:

- „Zakup maszyny do konserwacji podłóg dla Szkoły Podstawowej w Osiecznej” w kwocie 14.600 zł,
- „Rozbudowa Zespołu Szkół w Świerczynie” – na zadanie wydatkowano kwotę 4.205,50 zł, tj. 42,06% kwoty planowanej.

Dział 851 – Ochrona zdrowia

W dziale 851 – *Ochrona zdrowia* zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 191.000 zł, które zrealizowano w wysokości 119.678,80 zł, tj. 62,66% 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 wydatki związane z:

- pracą Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w kwocie 10.916 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 88.762,80 zł z przeznaczeniem na: wynagrodzenia dla wychowawców w świetlicach socjoterapeutycznych, wychowawców zajęć sportowych w szkołach oraz osób prowadzących kawiarenki internetowe, programy profilaktyczne 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 2018 roku na cele związane ze zwalczaniem narkomanii nie poniesiono wydatków.

Dział 852 – Pomoc społeczna

W dziale 852 – *Pomoc społeczna* zaplanowano wydatki w kwocie 1.289.218 zł, które zrealizowano w wysokości 1.129.872,40 zł, tj. 87,64% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 1.120.144,15 zł, tj. 89,67% wielkości planowanych,
 - wydatki inwestycyjne w kwocie 9.728,25 zł, tj. 24,32% wielkości planowanych.
- Poniesione wydatki dotyczą adaptacji dotychczasowych pomieszczeń Biblioteki na Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej.

Zadania z zakresu pomocy społecznej, za wyjątkiem *rozd. 85203 – Ośrodki wsparcia i rozdz. 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 22.549,86 zł, tj. 93,96% 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 – rozdz. 85215 (zadanie zlecone). W 2018 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 11.961,46 zł, tj. 85,44% 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 12.196,41 zł, tj. 38,11% wielkości planowanych, w tym środki z dotacji w kwocie 7.351,41 zł,
- wypłat zasiłków stałych (rozd. 85216) w kwocie 135.077,08 zł, tj. 90% wielkości planowanych, w tym środki z dotacji w kwocie 135.000 zł,
- bieżącego utrzymania Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej (rozd. 85219) w kwocie 332.998,21 zł, tj. 95,15% wielkości planowanych, z tego środki z budżetu państwa w wysokości 32.292 zł,
- pomocy w zakresie dożywiania (rozd. 85230) w wysokości 70.583,77 zł, tj. 85,04% wielkości planowanych, z tego środki z budżetu państwa w kwocie 56.467,02 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 472.905,44 zł, tj. 98,52% wielkości planowanych. Ww. odpłatność dotyczy 18 osób. Na koniec 2018 w Domach Pomocy Społecznej przebywa 16 osób,
- pokrycie wydatków związanych z pobytem w Schronisku dla Osób Bezdomnych w Lesznie (rozd. 85203) w kwocie 3.675 zł, tj. 38,68% wydatków planowanych,
- składki zdrowotne za osoby uczestniczące w zajęciach centrum integracji społecznej (rozd. 85213) w kwocie 3.076,54 zł, tj. 76,91% wielkości planowanych,
- wypłata zasiłków celowych (rozd. 85214) w kwocie 23.582,89 zł, tj. 47,24% wydatków planowanych,
- wypłata dodatków mieszkaniowych (rozd. 85215). Na realizację zadania zaplanowano środki w wysokości 40.000 zł, z których wydatkowano 30.630,29 zł, tj. 76,58% wydatków planowanych. W 2018 roku wypłacono 109 dodatków mieszkaniowych,
- na częściową odpłatność za realizację programu PEAD „Dostarczanie żywności dla najuboższej ludności Unii Europejskiej” oraz za transport tej żywności wydatkowano kwotę 907,20 zł, tj. 60,48% 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 10.000 zł (rozd. 85228). W 2018 roku nie zaistniała potrzeba ponoszenia ww. wydatków ze środków własnych Gminy.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

W dziale 853 – *Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej* zaplanowano wydatki inwestycyjne w kwocie 40.000 zł, które zrealizowano w wysokości 36.370 zł, tj. 90,93% wielkości planowanych. Poniesione wydatki dotyczą adaptacji dotychczasowego budynku Centrum Kultury i Biblioteki w Osiecznej na Centrum Aktywności Społecznej.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

W dziale 854 – *Edukacyjna opieka wychowawcza* zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 493.954 zł, które zrealizowano w wysokości 460.019,76 zł, tj. 93,13% wielkości planowanych.

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

- działalność świetlic szkolnych wydatkowano kwotę 156.573,75 zł, tj. 99,69% wydatków planowanych,
- organizację wypoczynku młodzieży szkolnej wydatkowano kwotę 20.170 zł, tj. 92,31% wydatków planowanych,
- pomoc materialna dla uczniów w kwocie 36.370,18 zł, tj. 80,84% wydatków planowanych (w tym w kwocie 21.160,14 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 10.100 zł, tj. 84,17% wydatków planowanych,
- działalność Szkolnego Schroniska Młodzieżowego „Morena” wydatkowano kwotę 235.857,88 zł, tj. 91,74% wydatków planowanych,

- dokształcania i doskonalenia nauczycieli w kwocie 947,95 zł, tj. 98,34% wydatków planowanych.

Dział 855 – Rodzina

W dziale 855 – *Rodzina* zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 10.505.072 zł, które zrealizowano w wysokości 10.203.669,96 zł, tj. 97,13% 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 oraz obsługę tego zadania (rozd. 85501) w kwocie 6.488.539,81 zł, tj. 98,93% kwot planowanych. Na realizację zadania wydatkowano również środki własne w kwocie 28.521,67 zł,
- świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego oraz obsługę tego zadania (rozd. 85502) w kwocie 3.207.025,64 zł, tj. 97,18% kwot planowanych,
- realizacji zadań związanych z przyznaniem Kart Dużej Rodziny (rozd. 85503) w wysokości 223,99 zł, tj. 89,60% wielkości planowanych,
- realizacji programu „Dobry start” (rozd. 85504) w wysokości 394.099,81 zł, tj. 79,46% wielkości planowanych.

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 22.299,41 zł, tj. 63,79% wydatków planowanych, w tym środki budżetu państwa w wysokości 6.292 zł oraz z Funduszu Pracy w kwocie 2.475 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 33.429,48 zł, tj. 98,32% 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 2018 roku nie dokonano wydatków, gdyż żadne dziecko nie przebywa w takiej placówce.

W dziale 855 – *Rodzina* w 2018 roku poniesiono wydatki w kwocie 29.530,14 zł, z tego:

- rozdz. 85501 w wysokości 23.760,61 zł, tj. 66,93% wydatków planowanych,
- rozdz. 85502 w wysokości 5.769,53 zł, tj. 74,93% 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 7.190.770 zł, które zrealizowano w wysokości 6.530.415,26 zł, tj. 90,82% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 2.690.800,65 zł, tj. 82,27% wielkości planowanych,
- wydatki inwestycyjne w kwocie 3.839.614,61 zł, tj. 97,95% wielkości planowanych.

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

- gospodarki ściekowej i ochrony wód – wydatkowano kwotę 124.682,24 zł, tj. 54,21% wydatków planowanych, w tym kwotę 123.179,73 zł na dopłaty do 1m³ odprowadzonych ścieków z terenu gminy Osieczna, zgodnie z uchwałami Rady Miejskiej w Osiecznej: Nr XXIII/207/2017 z dnia 30 marca 2017 roku i Nr XXXV/304/2018 z dnia 17 maja 2018 roku oraz podpisanymi porozumieniami z Zakładem Usług Wodnych we Wschowie Sp. z o.o.,
- gospodarki odpadami – wydatkowano kwotę 1.304.560,13 zł, tj. 85,27% wydatków planowanych,
- oczyszczania miasta i gminy – wydatkowano kwotę 4.800,24 zł, tj. 40,68% wydatków planowanych,
- utrzymania zieleni w gminie – wydatkowano kwotę 43.888,75 zł, tj. 53,20% wydatków planowanych,
- obsługi sensorów mierzenia jakości powietrza w kwocie 3.367,15 zł, tj. 96,20% wydatków planowanych,
- przekazania dotacji dla Miasta Leszna na realizację zadania związanego z prowadzeniem schroniska dla bezdomnych zwierząt w kwocie 57.963,46 zł, tj. 98,24% wydatków planowanych,
- oświetlenia ulic, placów i dróg – wydatkowano kwotę 450.086,03 zł, tj. 81,10% 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 433.901 zł,
- pozostałej działalności związanej z gospodarką komunalną i ochroną środowiska – wydatkowano kwotę 246.819,10 zł, tj. 74,54% wydatków planowanych, w tym koszty zatrudnienia pracowników obsługi w zakresie gospodarki komunalnej oraz wynagrodzenie bezosobowe i wydatki pozostałe.

Zadania majątkowe realizowane w 2018 roku:

- „Przebudowa z rozbudową oczyszczalni ścieków w Osiecznej – na realizację zadania zaplanowano kwotę 3.770.000 zł i poniesiono wydatki w kwocie 3.727.809,43 zł, tj. 98,88% wydatków planowanych,
- „Budowa oraz modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy” – na realizację zadania poniesiono wydatki w kwocie 31.805,18 zł,
- „Dotacje celowe na dofinansowanie wymiany źródła ciepła” – na realizację zadania zaplanowano kwotę 100.000 zł i wydatkowano 80.000 zł (w tym 20.000 zł wydatki niewygasające).

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

W dziale 921 – *Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego* zaplanowano wydatki w kwocie 3.932.561,37 zł, które zrealizowano w wysokości 3.646.840,53 zł, tj. 92,73% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 1.277.905,39 zł, tj. 89,52% wielkości planowanych,
- wydatki inwestycyjne w kwocie 2.368.935,14 zł, tj. 94,57% wielkości planowanych.

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

- nagrody o charakterze szczególnym niezaliczane do wynagrodzeń za osiągnięcia w dziedzinie twórczości artystycznej, upowszechniania i ochrony kultury w kwocie 2.100 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 1.081.500 zł, z tego:
 - na działalność kulturalną w wysokości 901.500 zł,
 - na działalność biblioteczną w kwocie 180.000 zł,
- koszty bieżącego utrzymania świetlic wiejskich w kwocie 99.741,99 zł, tj. 60,84% wydatków planowanych (w tym m. in. na zakupy materiałów i wyposażenia wydatkowano kwotę 33.034,66 zł, na remonty wydatkowano kwotę 1.049,30 zł),
- udzielenie dotacji w kwocie 20.000 zł na konserwację ołtarza bocznego w kaplicy północnej Kościoła Parafialnego pw. Św. Łukasza Ewangelisty w Świerczynie,
- wydatki związane z ochroną zabytków i opieki na zabytkami w kwocie 17.336,38 zł, tj. 35,38% wydatków planowanych, w tym kwota 13.500 zł dotyczy wykonania tablic informacyjnych o zabytkach mobilnego asystenta turystycznego.

Realizacja wydatków inwestycyjnych w 2018 roku w dziale 921 dotyczyła następujących zadań:

- „Budowa Centrum Kultury i Biblioteka w Osiecznej” – na realizację zadania wydatkowano środki w kwocie 2.033.265,54 zł, tj. 94,55% kwoty planowanej,
- „Budowa świetlicy wiejskiej w Jeziorkach” – na realizację inwestycji poniesiono wydatki w kwocie 998 zł,
- „Dotacja celowa dla Centrum Kultury i Biblioteka w Osiecznej na współfinansowanie projektu pn.: „Kompleksowe wyposażenie Centrum Kultury i Biblioteka w Osiecznej” w kwocie 334.671,60 zł.

Dział 926 – Kultura fizyczna

W dziale 926 – *Kultura fizyczna* zaplanowano wydatki w kwocie 610.791 zł, które zrealizowano w wysokości 491.250,35 zł, tj. 80,43% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 195.785,69 zł, tj. 65,78% wielkości planowanych,
- wydatki inwestycyjne w kwocie 295.464,66 zł, tj. 94,35% wielkości planowanych. Poniesione wydatki inwestycyjne dotyczą budowy placu zabaw w miejscowości Kąkolewo i Świerczyna.

W ramach realizacji zadań bieżących w zakresie kultury fizycznej i sportu:

- poniesiono wydatki związane z utrzymaniem i doposażeniem obiektów rekreacyjnych i sportowych oraz wydatki związane z zajęciami sportowo-rekreacyjnymi na tych obiektach w kwocie 55.539,60 zł, tj. 61,97% wydatków planowanych,
- przekazano dotacje na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego z zakresu kultury fizycznej i sportu w wysokości 97.000 zł, tj. 79,51% wielkości planowanych,
- poniesiono wydatki w zakresie upowszechniania kultury fizycznej i sportu w kwocie 37.346,09 zł, tj. 50,47% wydatków planowanych,
- wypłacono nagrody o charakterze szczególnym niezaliczane do wynagrodzeń za osiągnięcia w dziedzinie kultury fizycznej i sportu w kwocie 5.900 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 2018 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 2018 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 1.985,17 zł),
 - wykonanie wyroku Sądu Rejonowego w Lesznie sygn. akt I C 444/15 z dnia 12 czerwca 2018 r. (należność w kwocie 34.169,67 zł i odsetki w wysokości 6.085,14 zł),
 - zapłata odsetek z tytułu płatności faktury po terminie (kwota 0,47 zł). Ww.kwota została wpłacona na rachunek bankowy Gminy przez pracownika,
 - wypłata odszkodowania na podstawie ugody pozasądowej w związku z uszkodzeniem szyby w samochodzie osobowym osoby fizycznej w wyniku uderzenia kamienia przez pracującą kosiarkę spalinową, którą obsługiwał pracownik Urzędu Gminy (kwota 300 zł).

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

Planowane w 2018 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 2018 roku 11.151.037,65 zł i w 2018 roku otrzymano środki w wysokości 10.876.539,37 zł, czyli 97,54% 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 525.219 zł,
- utrzymania administracji rządowej. Na realizację zadania otrzymano i wydatkowano kwotę 77.061 zł,
- wyposażenia szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe. Na realizację zadania otrzymano i wydatkowano kwotę 101.585,19 zł,
- opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej. Na realizację zadania otrzymano i wydatkowano kwotę 22.549,86 zł,
- wypłaty świadczeń wychowawczych. Zadanie zrealizowano ponosząc wydatki w kwocie 6.488.539,81 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 3.207.025,64 zł,
- realizacji zadań związanych z przyznaniem Kart Dużej Rodziny. Zadanie wykonano ponosząc wydatki w kwocie 223,99 zł,
- pokrycie kosztów realizacji programu „Dobry start” w kwocie 394.099,81 zł,

Na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej zaplanowano również:

- po stronie dochodów w dz. 758 rozdz. 75814 w kwocie 1.005,56 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie zrealizowanych w 2017 roku zadań wynikających z ustawy – *Prawo o aktach stanu cywilnego, ustawy o ewidencji ludności oraz ustawy o dowodach osobistych*. Pismem Wojewody Wielkopolskiego nr FB-I.3111.430.2018.2 z dnia 5 listopada 2018 r. dokonana została blokada ww. dotacji celowej,
- po stronie dochodów i wydatków w dz. 852 rozdz. 85215 w kwocie 150 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie wypłat zryczałtowanych dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej oraz kosztów obsługi tego zadania. W roku 2018 nie wypłacono dodatków energetycznych,

b) środki z Krajowego Biura Wyborczego:

- prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców. Na realizację zadania otrzymano i wydatkowano kwotę 1.812 zł,
- finansowanie zadań wyborczych związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem głosowania w wyborach do rad gmin, powiatów i sejmiku

województwa oraz na burmistrza. Na zadanie otrzymano i wydatkowano kwotę 58.423,07 zł.

Załącznik Nr 5 „Realizacja dochodów budżetu państwa”

W załączniku przedstawiono plan i wykonanie na dzień 31 grudnia 2018 roku dochodów budżetu państwa związanych z realizacją zadań zleconych. Ww. dochody zrealizowano w kwocie 71.423,77 zł, tj. 134,76% wielkości planowanych. Zrealizowane dochody podlegają przekazaniu na rachunek bankowy dysponenta, czyli Wojewody Wielkopolskiego (w roku 2018 przekazano kwotę 56.298,74 zł). Z tytułu realizacji ww. dochodów dla Gminy przypada kwota 15.125,03 zł.

Załącznik Nr 6 „Realizacja wydatków majątkowych”

W załączniku przedstawiono realizację wydatków majątkowych w 2018 roku. Plan po zmianach wynosił 25.772.406,37 zł, z czego wydatkowano kwotę 24.812.934,65 zł, tj. 96,28% kwot planowanych. Wydatki niewygasające dotyczące zadań inwestycyjnych określone zostały w wysokości 138.941 zł. Realizowane w 2018 roku wydatki majątkowe dotyczyły:

- wydatków inwestycyjnych jednostek budżetowych w kwocie 21.021.040,48 zł, tj. 95,77% wielkości planowanych,
- zakupów inwestycyjnych jednostek budżetowych w kwocie 194.700,80 zł, tj. 99,58% wydatków planowanych,
- dotacji celowej na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego w wysokości 2.729.436 zł, tj. 100% wydatków planowanych,
- dotacji celowych dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych w wysokości 528.085,77 zł, tj. 94,72% wydatków planowanych,
- dotacji celowych dla innych jednostek sektora finansów publicznych w wysokości 334.671,60 zł, tj. 100% wydatków planowanych,
- wpłaty na państwowy fundusz celowy w wysokości 5.000 zł, tj. 100% wydatków planowanych.

W ramach poniesionych **wydatków inwestycyjnych** w kwocie 21.021.040,48 zł realizowano następujące zadania:

- „Rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy” w kwocie 289.993,15 zł,
- „Budowa kanalizacji sanitarnej Świerczyna-Grodzisko-Łoniewo” w kwocie 12.602.583 zł,
- „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej oraz wodociągowej w m. Łoniewo i Osieczna (Stanisławówka) poza „aglomeracją” w kwocie 60.885 zł (wydatki niewygasające),
- „Budowa na terenie Gminy Osieczna dróg dla rowerów w ramach zadania ograniczenie niskiej emisji na terenie Aglomeracji Leszczyńskiej” w kwocie 222.767 zł,
- „Modernizacja dróg gminnych o nawierzchni asfaltowej” w kwocie 1.342.103,26 zł,
- „Przebudowa ul. Morelowej w Kąkolewie” w kwocie 114.184,02 zł,
- „Przebudowa ul. Sosnowej i ul. Przemysłowej w Kąkolewie” w kwocie 8.610 zł,
- „Rewitalizacja centrum Osiecznej” w kwocie 214.953,19 zł,
- „Ścieżka edukacyjno-ekologiczna z wieżą obserwacyjno-ekologiczna z wieżą

- obserwacyjno-widokową służącą monitorowaniu zagrożeń pożarowych istniejącego kompleksu leśnego, a także celom turystyczno-krajoznawczym” w kwocie 25.315,30 zł,
- „Rozbudowa Zespołu Szkół w Świerczynie” w kwocie 4.205,50 zł,
 - „Adaptacja dotychczasowych pomieszczeń Biblioteki na Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej” w kwocie 9.728,25 zł,
 - „Adaptacja dotychczasowego budynku Centrum Kultury i Biblioteki w Osiecznej na Centrum Aktywności Społecznej” w kwocie 36.370 zł,
 - „Przebudowa z rozbudową oczyszczalni ścieków w Osiecznej” w kwocie 3.727.809,43 zł, w tym wydatki niewygasające w kwocie 58.056 zł,
 - „Budowa oraz modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy” w kwocie 31.805,18 zł,
 - „Budowa Centrum Kultury i Biblioteka w Osiecznej” w kwocie 2.033.265,54 zł,
 - „Budowa świetlicy wiejskiej w Jeziorkach” w kwocie 998 zł,
 - „Budowa placu zabaw w miejscowości Kąkolewo i Świerczyna” w kwocie 295.464,66 zł.

Zrealizowane **wydatki na zakupy inwestycyjne** w wysokości 194.700,80 zł dotyczyły:

- wykupu gruntów w kwocie 109.180,80 zł,
- zakup motopompy dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Osiecznej w kwocie 36.700 zł,
- zakup wyposażenia i sprzętu ratownictwa na rzecz Ochotniczej Straży Pożarnej w Osiecznej w kwocie 34.220 zł,
- zakup maszyny do konserwacji podłóg dla Szkoły Podstawowej w Osiecznej w kwocie 14.600 zł.

Poniesione wydatki na **pomoc finansową** w kwocie 2.729.436 zł dotyczą pomocy finansowej dla Powiatu Leszczyńskiego na dofinansowanie zadań:

- pn.: „Przebudowa ciągu dróg powiatowych nr 4800P i nr 4790P” w kwocie 1.364.800 zł,
- pn.: „Budowa sieci połączeń dróg dla rowerów w gminie Osieczna, Lipno i Rydzyna w ramach zadania ograniczenie niskiej emisji na terenie Aglomeracji Leszczyńskiej” w kwocie 1.364.636 zł.

Dotacje celowe dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych w kwocie 528.085,77 zł przekazane zostały dla podmiotów na dofinansowanie:

- przydomowych oczyszczalni ścieków na terenach wiejskich w kwocie 25.975,77 zł. Dotacje przyznawane są na podstawie uchwały Nr XI/98/2011 Rady Miejskiej w Osiecznej z dnia 27 października 2011 roku ze zmianami. W 2018 roku dotacji udzielono dla 6 podmiotów,
- wymiany źródła ciepła w kwocie 80.000 zł (w tym wydatki niewygasające w kwocie 20.000 zł). Dotacje przyznawane są na podstawie uchwały Nr XXXVIII/322/2018 Rady Miejskiej w Osiecznej z dnia 21 sierpnia 2018 roku. W 2018 roku dotacji udzielono dla 20 podmiotów,
- zakupu bramy wjazdowej do budynku remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Kąkolewie w kwocie 2.500 zł,
- zakupu średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Osiecznej w kwocie 419.610 zł,

Wpłata na fundusz celowy Policji w kwocie 5.000 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu samochodu furgon w wersji oznakowanej typu APRD (Ambulans Pogotowia Ruchu drogowego) wraz z wyposażeniem.

Dotacja celowa dla innych jednostek sektora finansów publicznych w kwocie 334.671,60 zł dla Centrum Kultury i Biblioteki na współfinansowanie projektu pn.: „Kompleksowe wyposażenie Centrum Kultury i Biblioteka w Osiecznej”.

Załącznik Nr 7 „Dotacje udzielone z budżetu”

W 2018 roku zaplanowano dotacje z budżetu w wysokości 4.949.108 zł, które przekazano w kwocie 4.878.228,83 zł, tj. 98,57% kwot planowanych, z tego:

- dla jednostek sektora finansów publicznych w wysokości 4.207.246,06 zł, tj. 99,84% kwot planowanych,
- dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w wysokości 670.982,77 zł, tj. 91,29% kwot planowanych.

Załącznik Nr 7 zawiera szczegółowe tytuły zaplanowanych i wykonanych w 2018 roku dotacji z budżetu.

W ramach **dotacji dla jednostek sektora finansów publicznych** zaplanowano dotacje podmiotowe w wysokości 1.081.500 zł oraz dotacje celowe w wysokości 3.125.746,06 zł.

Zaplanowane dotacje podmiotowe dotyczą samorządowej instytucji kultury tj. dla Centrum Kultury i Biblioteki na działalność kulturalną i biblioteczną. W 2018 roku przekazano dotacje dla instytucji kultury w wysokości 1.081.500 zł, tj. 100% kwot planowanych.

W 2018 roku zaplanowano dotacje celowe dla jednostek sektora finansów publicznych w wysokości 3.132.608 zł i przekazano dotacje w wysokości 3.125.746,06 zł, tj. 99,78% kwot planowanych, z tego:

- na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego (§ 2310) w wysokości 61.638,46 zł, tj. 89,98% kwot planowanych,
- na zakupy inwestycyjne innych jednostek sektora finansów publicznych (§ 6229) w wysokości 334.671,60 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 2.729.436 zł, tj. 100% kwot planowanych.

W ramach **dotacji dla jednostek spoza sektora finansów publicznych** zaplanowano dotacje celowe w wysokości 735.000 zł. W 2018 roku przekazano dotacje w wysokości 670.982,77 zł, tj. 91,29% kwot planowanych, z tego:

- na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego (§ 2360) w wysokości 120.500 zł, tj. 80,33% kwot planowanych,
- na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych (§ 2720) w wysokości 20.000 zł, tj. 100% kwot planowanych,
- na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom (§ 2820) w wysokości 2.397 zł, tj. 31,96% kwot planowanych,

- na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych (§ 6230) w wysokości 528.085,77 zł, tj. 94,72% 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 1.231.893,37 zł, tj. 100,15% wielkości planowanych. Wpływy w 2018 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 1.490.431,99 zł, tj. 74,87% kwot planowanych (w tym wydatki niewygasające w kwocie 80.885 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 2018 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 433.901 zł.

Załącznik Nr 9 „Realizacja zadań związanych z systemem gospodarowania odpadami komunalnymi”

W załączniku nr 9 przedstawiono plan i wykonanie dochodów z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatki związane z pokryciem kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami. Na rok 2018 zaplanowano wpływy w wysokości 1.130.000 zł, które w 2018 roku zrealizowano w kwocie 1.125.154,70 zł, tj. 99,57% dochodów planowanych. Po stronie wydatków zaplanowano kwotę 1.530.000 zł. W 2018 roku poniesiono wydatki w wysokości 1.304.560,13 zł, tj. 85,27% wydatków planowanych, m. in. na realizację:

- 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.

Załącznik Nr 10 „Realizacja zadań w drodze porozumień z organami administracji rządowej”

W załączniku nr 10 przedstawiono plan i wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań w drodze porozumienia z organami administracji rządowej. Od Wojewody Wielkopolskiego otrzymano dotację w wysokości 13.600 zł z przeznaczeniem na utrzymanie cmentarzy i remont grobów wojennych. Zgodnie z podpisanym porozumieniem dotacja przeznaczona jest na odrestaurowanie obelisku na grobie Powstańców Wielkopolskich, który znajduje się na cmentarzu przykościelnym w Kąkolewie oraz prowadzenie, przy współpracy w Wojewodą, ewidencji cmentarzy i grobów wojennych oraz imiennej ewidencji pochowanych w grobach wojennych na terenie Gminy. Na realizację zadania poniesiono wydatki w kwocie 13.600 zł.

Załącznik Nr 11 „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 2018 roku. Planowana różnica między dochodami a wydatkami na dzień 31 grudnia 2018 roku stanowi deficyt w kwocie 18.903.038 zł. Deficyt budżetu na koniec roku wyniósł 14.993.538,52 zł.

Planowany deficyt budżetu postanowiono pokryć przychodami z zaciągniętych pożyczek w kwocie 9.385.458 zł, wolnymi środkami w kwocie 4.866.439 zł oraz kredytem na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 5.500.000 zł. W 2018 roku zrealizowano przychody z następujących tytułów:

- pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie 9.385.456,55 zł na realizację zadań:
 - „Budowa kanalizacji sanitarnej Świerczyna – Grodzisko – Łoniewo” w kwocie 7.720.526,40 zł (umowa Nr 285/U/400/255/2017 z dnia 31 sierpnia 2017 r. wraz z aneksem),
 - „Przebudowa z rozbudową oczyszczalni ścieków w Osiecznej” w kwocie 1.664.930,15 zł (umowa Nr 630/U/400/790/2017 z dnia 6 listopada 2017 r. wraz z aneksem),
- kredyt na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 3.500.000 zł. Zaplanowano, że kredyt na wyprzedzające finansowanie zaciągnięty zostanie w kwocie 5.500.000 zł. W związku z bieżącą analizą stanu rachunku bankowego i koniecznych płatności w ostatnich dniach grudnia 2018 roku zdecydowano, że dla zachowania bieżącej płynności wystarczającym będzie zaciągnięcie kredytu na poziomie 3.500.000 zł,
- wolne środki z lat ubiegłych w kwocie 4.866.439,04 zł.

W analizowanym okresie wykonanie planowanych rozchodów z tytułu spłaty otrzymanych pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej wyniosło 263.344 zł. Faktycznie spłat rat pożyczek dokonano w kwocie 263.343,58 zł. Po stronie rozchodów zaplanowano również udzielenie pożyczki zwrotnej w kwocie 585.515 zł dla Centrum Kultury i Biblioteka w Osieczna przeznaczonych na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii

Europejskiej. Dyrektor Centrum Kultury i Biblioteka w Osiecznej dnia 26 czerwca 2018 r. podpisał umowę o przyznaniu pomocy Nr 00785-6935-UM1511420/18 na realizację zadania pn.: „Kompleksowe wyposażenia budynku Centrum Kultury i Biblioteki w Osiecznej” (środki pochodzą z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020). W 2018 roku udzielono pożyczki zwrotnej w kwocie 585.514,24 zł.

Załącznik Nr 12 „Zadłużenie Miasta i Gminy oraz poręczenia i gwarancje”

Na dzień 31 grudnia 2018 roku zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytu wynosi 18.254.965,10 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 2018 roku*. Gmina nie posiadała zobowiązań wymagalnych.

Na mocy uchwał Rady Miejskiej Gminy Osieczna z dnia 30 marca 2017 roku i 12 lipca 2018 roku oraz umowy z Bankiem Gmina udzieliła gwarancji dobrego wykonania umowy na rzecz STRABAG Sp. z o.o. w kwocie ogółem 730.000 zł w latach 2017-2021. Firma STRABAG Sp. z o.o., 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” (zwaną dalej „Budową”), na co udzieliła gwarancji i rękojmi. Realizacja przez Gminę zadań:

- „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej Świerczyna-Grodzisko-Łoniewo”,
- wykonanie robót budowlanych polegających na budowie rurociągu tłoczonego, które realizowane będą na obszarze Budowy,

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. Umowę z Bankiem podpisano dnia 6 października 2017 r. W związku ze zwiększenia zakresu inwestycji przez Gminę o budowę rurociągu tłoczonego STRABAG uzależnił wyrażenie zgody na zwiększenie wydatków pod warunkiem zwiększenia gwarancji dobrego wykonania do kwoty 150.000 zł. Dodatkowej gwarancji udzielono dnia 1 października 2018 roku. Na dzień 31 grudnia 2018 roku wartość udzielonej gwarancji wynosi 600.000 zł.

Załącznik Nr 13 „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 Gminy Osieczna po zmianach na dzień 28 grudnia 2018 rok (uchwała Nr III.26.2018 z dnia 28 grudnia 2018 r.).

Zaplanowane przedsięwzięcia w kwocie 22.024.925,43 zł zrealizowano w wysokości 21.212.549,54 zł, tj. 96,31%, z tego:

- zadania bieżące w kwocie 750.072,72 zł, tj. 74,45% wydatków planowanych,
- zadania majątkowe w kwocie 20.462.476,82 zł, tj. 97,36% wydatków planowanych.

Na lata następne, tj. do roku 2021 zaplanowano do realizacji zadania na ogólną kwotę 3.620.791,30 zł.

W 2018 realizowano następujące przedsięwzięcia:

a) przedsięwzięcia bieżące:

- „Inwestujemy w przyszłość – wsparcie dla uczniów z gminy Osieczna”. Umowa została podpisana w 2017 roku. Wydatki ponoszone będą w latach 2019-2020,
- „TYTANI WIEDZY. Kompleksowy system wsparcia Szkoły Podstawowej im. Powstańców Wlkp. W Kąkolewie”. Umowa została podpisana w 2017 roku. Wydatki ponoszone będą w latach 2019-2020,
- „Dostęp do usług światłowodowych” w wysokości 4.280,40 zł. Na rok 2019 zaplanowano wydatki w kwocie 3.210,30 zł,
- „Dowozy uczniów do szkół w latach 2017-2019” w wysokości 381.265,42 zł. Na rok 2019 zaplanowano wydatki w kwocie 416.650 zł,
- „Odbiór odpadów komunalnych z terenu Gminy Osieczna” w wysokości 346.154,90 zł,
- „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Gminie Osieczna” w kwocie 18.372 zł. Na rok 2019 zaplanowano wydatki w wysokości 9.655 zł,
- „Rehabilitacja mieszkańców Gminy Osieczna na lata 2018-2020”. Wydatki na realizację przedsięwzięcia zaplanowano na lata 2019-2020 w kwocie 121.000 zł,
- „Przygotowanie dokumentacji na potrzeby opracowania oraz zmian planów zagospodarowania przestrzennego”. Zadanie do realizacji w 2019 roku w kwocie 17.220 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 150.000 zł,

b) przedsięwzięcia majątkowe:

- „Budowa kanalizacji sanitarnej Świerczyna-Grodzisko-Łoniewo” w kwocie 12.602.583 zł,
- „Budowa placu zabaw w miejscowości Kąkolewo i Świerczyna” w wysokości 295.464,66 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 1.364.636 zł,
- „Przebudowa z rozbudową oczyszczalni ścieków w Osiecznej” w kwocie 3.727.809,43 zł,
- „Budowa Centrum Kultury i Biblioteka w Osiecznej” w kwocie 2.033.265,54 zł,
- „Budowa na terenie Gminy Osieczna dróg dla rowerów w ramach zadania ograniczenie niskiej emisji” w kwocie 222.767 zł. Na lata następne zaplanowano kwotę 800.000 zł,
- „Budowa świetlicy wiejskiej w Jeziorkach” w wysokości 998 zł. Na lata następne zaplanowano kwotę 400.000 zł,
- „Program budowy ścieżek pieszo-rowerowych na terenie Gminy”. Na realizację zadania zaplanowano wydatki w latach 2019-2020 w kwocie 150.000 zł,

- „Rewitalizacja centrum Osiecznej” w kwocie 214.953,19 zł. Na lata następne zaplanowano wydatki w wysokości 1.000.000 zł.

Burmistrz Gminy Osieczna

Stanisław Glapiak

Osieczna, 28 marca 2019 r.