

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

### **do „Sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Osieczna za 2019 rok”**

Budżet Gminy Osieczna na rok 2019 przyjęty został uchwałą Nr III.18.2018 z dnia 28 grudnia 2018 roku w kwocie:

- po stronie dochodów 45.593.103,00 zł,
- po stronie wydatków 37.981.219,00 zł.

Różnica pomiędzy dochodami a wydatkami – nadwyżka budżetu – określono w wysokości 7.611.884,00 zł. Nadwyżkę przeznacza się na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytu. Zaplanowano przychody w wysokości 585.515,00 zł ze spłat udzielonych pożyczek oraz rozchody w wysokości 8.197.399,00 zł z tytułu spłaty zaciągniętych pożyczek i kredytu.

W 2019 roku Rada Miejska Gminy Osieczna podjęła 10 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 24 zarządzenia zmieniające budżet.

Ostatecznie budżet Gminy Osieczna na rok 2019 po zmianach na dzień 31 grudnia 2019 roku ukształtował się w następujących wielkościach:

- po stronie dochodów 50.506.847,42 zł,
- po stronie wydatków 46.804.462,93 zł.

Planowana nadwyżka budżetu wyniosła 3.702.384,49 zł. Kwota planowanych przychodów wyniosła 2.495.014,25 zł, z tego: ze spłaty pożyczek w kwocie 585.515,00 zł i wolnych środków w kwocie 1.909.499,25 zł. Kwota planowanych rozchodów ogółem wyniosła 6.197.398,74 i wynika z kwoty spłaty kredytów i pożyczek.

W 2019 roku otrzymano dochody w kwocie 48.227.278,80 zł, tj. 95,49% dochodów planowanych oraz zrealizowano wydatki w kwocie 41.658.900,00 zł, tj. 89,01% wydatków planowanych. W okresie sprawozdawczym nadwyżka budżetowa wyniosła 6.568.378,80 zł. Zrealizowano przychody w kwocie 2.495.013,49 zł, w tym 585.514,24 ze spłaty pożyczek oraz 1.909.499,25 zł z tytułu wolnych środków. Dokonano spłaty rat zaciągniętych pożyczek w wysokości 6.197.398,74 zł.

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

W 2019 roku zrealizowano dochody w wysokości 48.227.278,80 zł, tj. 95,49% wielkości planowanych.

Grupując dochody zgodnie z art. 235 ustawy o finansach publicznych w podziale na dochody bieżące i majątkowe wykonanie dochodów bieżących wyniosło 45.195.986,20 zł, tj. 99,80% kwot planowanych, a dochody majątkowe zrealizowano w kwocie 3.031.292,60 zł, tj. 58,07% 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 2019 roku dochody własne stanowią 42,80% dochodów ogółem i wynoszą 20.643.235,30 zł natomiast dochody obce wynoszą 27.584.043,50 zł, tj. 57,20% dochodów ogółem. Poniżej w tabeli przedstawiono plan i wykonanie dochodów ogółem w rozbiciu na dochody własne i obce.

#### **Struktura dochodów ogółem w 2019 roku**

<b>Źródło dochodów</b>	<b>Plan</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>% wykonania</b>
Dochody własne	20 466 899,00	20 643 235,30	100,86%
Dochody obce	30 039 948,42	27 584 043,50	91,82%
<b>Ogółem dochody</b>	<b>50 506 847,42</b>	<b>48 227 278,80</b>	<b>95,49%</b>

#### **Dochody własne**

Dochody własne w 2019 roku zostały zrealizowane w wysokości 20.643.235,30 zł, tj. 100,86% planu. Wykonanie dochodów własnych według źródeł pochodzenia przedstawiono w tabeli poniżej:

#### **Dochody własne wg źródeł pochodzenia w 2019 roku**

<b>Źródło dochodów własnych</b>	<b>Plan</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>% wykonania</b>
Podatki i opłaty	10 920 178,00	10 963 435,71	100,40%
Udziały w podatkach	7 433 800,00	7 510 832,09	101,04%
Dochody z mienia	797 146,00	852 713,23	106,97%
Pozostałe dochody	1 315 775,00	1 316 254,27	100,04%
<b>Ogółem dochody własne</b>	<b>20 466 899,00</b>	<b>20 643 235,30</b>	<b>100,86%</b>

W grupie podatków i opłat zaplanowano dochody w wysokości 10.920.178,00 zł i w 2019 roku uzyskano wpływy w wysokości 10.963.435,71 zł, tj. 100,40% kwot planowanych. W tabeli poniżej przedstawiono realizację podatków w 2019 roku.

### Realizacja podatków w 2019 roku

Podatki	Plan	Wykonanie	% wykonania
Podatek od nieruchomości – osoby prawne	3 874 000,00	3 874 561,00	100,01%
Podatek od nieruchomości – osoby fizyczne	1 559 000,00	1 576 220,55	101,10%
Podatek rolny – osoby prawne	43 000,00	43 093,40	100,22%
Podatek rolny – osoby fizyczne	621 500,00	624 335,53	100,46%
Podatek leśny – osoby prawne	90 000,00	89 846,00	99,83%
Podatek leśny – osoby fizyczne	7 900,00	7 557,06	95,66%
Podatek od środków transportowych – osoby prawne	26 000,00	25 556,00	98,29%
Podatek od środków transportowych – osoby fizyczne	193 000,00	201 247,21	104,27%
Podatek od czynności cywilnoprawnych – osoby prawne	6 000,00	6 987,00	116,45%
Podatek od czynności cywilnoprawnych – osoby fizyczne	392 000,00	396 535,25	101,16%
Podatek od spadków i darowizn	50 000,00	42 209,82	84,42%
Podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej	7 500,00	6 388,58	85,18%
<b>Ogółem podatki</b>	<b>6 869 900,00</b>	<b>6 894 537,40</b>	<b>100,36%</b>

Dochody z tytułu podatków zrealizowano w kwocie 6.894.537,40 zł, tj. 100,36% kwot zaplanowanych. Najwyższą kwotowo pozycją w tej grupie stanowią wpływy z podatku od nieruchomości, które w 2019 roku wyniosły ogółem 5.450.781,55 zł, tj. 100,33% kwot planowanych.

W tabeli poniżej przedstawiono realizację dochodów z tytułu opłat. Wykonanie dochodów z opłat zrealizowano w wysokości 4.068.898,31 zł, tj. w 100,46% kwot zaplanowanych.

### Realizacja opłat w 2019 roku

Opłaty	Plan	Wykonanie	% wykonania
Opłata eksploatacyjna	34 100,00	34 164,00	100,19%
Opłata targowa	1 100,00	965,00	87,73%
Opłata skarbowa	29 000,00	29 584,00	102,01%
Opłata adiacencka	70 000,00	21 157,56	30,23%
Opłata za zajęcie pasa drogowego	16 000,00	26 191,94	163,70%
Opłata planistyczna	0,00	12 220,00	
Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	1 140 000,00	1 168 768,68	102,52%
Opłata za wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu	176 000,00	195 082,84	110,84%
Opłata za korzystanie ze środowiska	2 527 000,00	2 528 329,32	100,05%
Pozostałe opłaty	57 078,00	52 434,97	91,87%
<b>Ogółem opłaty</b>	<b>4 050 278,00</b>	<b>4 068 898,31</b>	<b>100,46%</b>

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) i prawnych (CIT) w 2019 roku wynosiły 7.510.832,09 zł, tj. 101,04% 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 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 2019 roku

Źródło udziałów	Plan	Wykonanie	% wykonania
Podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT)	7 338 800,00	7 408 200,00	100,95%
Podatek dochodowy od osób prawnych (CIT)	95 000,00	102 632,09	108,03%
<b>Ogółem udziały</b>	<b>7 433 800,00</b>	<b>7 510 832,09</b>	<b>101,04%</b>

Dochody z mienia w 2019 roku zrealizowano w kwocie 852.713,23 zł, tj. 106,97% 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 543.022,16 zł, tj. 97,55% kwot planowanych. Wpływy z tytułu sprzedaży majątku zrealizowano w wysokości 285.315,73 zł i dotyczyły: sprzedaży 5 działek w Osiecznej, działki w Trzebani o łącznej powierzchni 0,1654 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 12.006,87 zł, w tym najwyższe dochody osiągnięto ze sprzedaży drewna w kwocie 11.199,07 zł.

#### **Dochody z mienia w 2019 roku**

<b>Źródło dochodów z mienia</b>	<b>Plan</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>% wykonania</b>
Opłaty za zarząd i wieczyste użytkowanie	12 800,00	12 368,47	96,63%
Odpłatne nabycie praw własności oraz prawa wieczystego użytkowania	215 000,00	285 315,73	132,70%
Dochody z najmu i dzierżawy	556 635,00	543 022,16	97,55%
Sprzedaż składników majątkowych	12 711,00	12 006,87	94,46%
<b>Ogółem dochody z mienia</b>	<b>797 146,00</b>	<b>852 713,23</b>	<b>106,97%</b>

Pozostałe dochody obejmują między innymi: wpływy z usług (kwota 640.633,75 zł), wpływy środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego (kwota 60.005 zł), odsetki od środków na rachunkach bankowych oraz od nieterminowych wpłat (kwota 73.347,84), a także dochody należne Gminie z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej (kwota 21.348,30 zł) oraz wpływy z usług w kwocie 506.115,43 zł, w tym przede wszystkim z tytułu odbioru ścieków w kwocie 460.755,03. Plan „pozostałych dochodów” określono w wysokości 1.315.775,00 zł, natomiast zrealizowano dochody w wysokości 1.316.254,27 zł, tj. 100,04% wielkości planowanych.

## Dochody obce

W 2019 roku zaplanowano wpływy z tytułu dochodów obcych w wysokości 30.039.948,42 zł, które zrealizowano w wysokości 27.584.043,50 zł, tj. 91,82% 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	13 301 830,47	13 129 447,98	98,70%
Dotacje z budżetu państwa na zadania własne	664 262,00	639 283,05	96,24%
Pozostałe dotacje i środki	4 178 537,95	2 241 744,47	53,65%
Pomoc finansowa	684 750,00	363 000,00	53,01%
Subwencja ogólna	11 210 568,00	11 210 568,00	100,00%
<b>Ogółem dochody obce</b>	<b>30 039 948,42</b>	<b>27 584 043,50</b>	<b>91,82%</b>

Dochody obce przekazywane w formie dotacji z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wpłynęły w wysokości 13.129.447,98 zł tj. 98,70% kwot planowanych. Realizację dotacji na zadania zlecone omówiono szczegółowo w dalszej części komentarza.

W 2019 roku otrzymano dotacje z budżetu państwa na realizację zadań własnych w wysokości 639.283,05 zł, tj. 96,24% kwot planowanych. Otrzymane dotacje dotyczą:

- zadań z zakresu oświaty i wychowania, tj. na realizację zadań z zakresu wychowania przedszkolnego w kwocie 346.541,00 zł, zakupu nowości wydawniczych (książek niebędących podręcznikami) do bibliotek szkolnych w kwocie 28.000,00 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 11.288,29 zł, wypłaty zasiłków okresowych w kwocie 4.404,50 zł, wypłaty zasiłków stałych w kwocie 136.062,37 zł, utrzymanie Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w kwocie 32.330,33 zł, realizacji programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w kwocie 49.550,39 zł,
- zadań z zakresu edukacji, tj. dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym w kwocie 22.842,17 zł,
- zadań z zakresu rodziny, tj. zatrudnienie asystentów rodziny w ramach realizacji Programu asystenta rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2019 w kwocie 8.264,00 zł.

W analizowanym okresie w grupie pozostałe dotacje i środki otrzymano kwotę 2.241.744,47 zł, tj. 53,56% wielkości planowanych, z tego:

- ze środków w ramach Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 na realizowane zadanie pn. „Budowa placu zabaw w miejscowości Kąkolewo i Świerczyna” w kwocie 183.360,00 zł,
- dofinansowanie z Funduszu Dróg Samorządowych na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi w miejscowości Kąty (Maciejewo) – odcinek od drogi wojewódzkiej nr 432 – Kąty (Maciejewo) w kwocie 543.115,00 zł,
- ze środków w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego 2014-2020 finansowanego z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na rzecz zadania pn. „ Budowa na terenie Gminy Osieczna dróg dla rowerów w ramach zadania ograniczenie niskiej emisji na terenie Aglomeracji Leszczyńskiej” w kwocie 1.360.000,00 zł,
- ze środków w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego na rzecz realizacji projektu pn. „Inwestujemy w przyszłość – wsparcie dla uczniów z gminy Osieczna” w kwocie 142.419,58 zł,
- ze środków w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego na rzecz realizacji projektu pn. „ Tytani Wiedzy. Kompleksowy system wsparcia Szkoły Podstawowej im. Powstańców Wielkopolskich w Kąkolewie w kwocie 12.850,19 zł.

Po stronie planu pozostała niezrealizowana kwota dochodu w wysokości 361.600,00 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 świetlicy wiejskiej w Jeziorkach”.

Na mocy podpisanych umów udzielona została Gminie pomoc finansowa w wysokości 363.000 zł, tj. 53,01% wielkości planowanych na dofinansowanie realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych od następujących jednostek samorządu terytorialnego:

- od Wojewody Wielkopolskiego z przeznaczeniem na budowy (przebudowy) dróg dojazdowych do gruntów rolnych o szer. 4 m, oznaczonych w ewidencji gruntów jako obręb: Świerczyna, Grodzisko, Wojnowice, w wysokości 120.000,00 zł,
- od Powiatu Leszczyńskiego w wysokości 243.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację powierzonego zadania pn. „ Budowa na terenie Gminy Osieczna dróg dla rowerów w ramach zadania ograniczenie niskiej emisji na terenie Aglomeracji Leszczyńskiej”.

Środki z tytułu subwencji ogólnej wpłynęły w 2019 roku w wysokości 11.210.568,00 zł, tj. 100% kwot planowanych, z tego: część oświatowa w wysokości 8.404.425,00 zł oraz część wyrównawcza w wysokości 2.806.143,00 zł.

## **Informacja o zaległościach w dochodach budżetowych realizowanych przez Gminę Osieczna na dzień 31 grudnia 2019 roku**

W zbiorczym sprawozdaniu Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego od początku roku do dnia 31 grudnia 2019 roku wykazano zaległości w kwocie 1.989.563,70 zł. Zaległości wykazane zostały przez następujące jednostki:

- Urząd Gminy Osieczna w kwocie 1.982.296,99 zł,
- Przedszkole Samorządowe w Osiecznej w kwocie 273,17 zł,
- Szkolne Schronisko Młodzieżowe „Morena” w kwocie 6.993,54 zł.

### **1) Urząd Gminy Osieczna**

Na dzień 31 grudnia 2019 roku w jednostkowym sprawozdaniu Rb-27S wykazano zaległości w wysokości 1 982 296,99 zł, z tego:

- rozdz. 01010 w kwocie 39.340,56 zł,
- rozdz. 01095 w kwocie 121.067,83 zł,
- rozdz. 63003 w kwocie 2.500,21 zł,
- rozdz. 70005 w kwocie 56.015,44 zł,
- rozdz. 75601 w kwocie 18.150,80 zł,
- rozdz. 75615 w kwocie 291.911,62 zł,
- rozdz. 75616 w kwocie 301.935,18 zł,
- rozdz. 75618 w kwocie 86.050,94 zł,
- rozdz. 75621 w kwocie 1.163,00 zł,
- rozdz. 85502 w kwocie 978.881,50 zł,
- rozdz. 90001 w kwocie 231,50 zł,
- rozdz. 90002 w kwocie 83.074,41 zł,
- rozdz. 92109 w kwocie 1.974,00 zł.

Zaległości w dz. 010 – Rolnictwo i łowiectwo w wysokości 160.408,39 zł dotyczą:

- opłat za odbiór ścieków z terenu Kąkolewa, Jezierek, Świerczyny, Grodziska i Łoniewa w kwocie 39.340,56 zł – 373 dłużników, w 2019 roku wysłano 145 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 58.515,65 zł i dotyczą:

- opłat z tytułu użytkowania wieczystego w kwocie 400,41 zł,
- najmu i dzierżawy w kwocie 57.233,82 z tego:
  - najem lokali mieszkalnych – 23.837,24 zł,
  - dzierżawa lokali użytkowych – 19.216,76 zł,
  - dzierżawa gruntów do celów nierolniczych – 1,50 zł,
  - dzierżawa gruntów rolnych – 11.658,33 zł,
  - dzierżawa nieruchomości na lotnisku – 2.500,21 zł,
  - dzierżawa garaży – 19,78 zł,
- sprzedaży mieszkań komunalnych na raty w kwocie 460,61 zł,



- refaktura za media w kwocie 420,81 zł.

### Zaległości z tytułu dochodów z mienia komunalnego

Wyszczególnienie	Zaległości na dzień 31.12.2018r.		Zaległości na dzień 31.12.2019r.	
	zł	liczba dłużników	zł	liczba dłużników
Opłaty z tyt. użytkowania wieczystego	269,92	6	400,41	18
Najem lokali mieszkalnych	18 905,29	28	23 837,24	23
Dzierżawa lokali użytkowych	15 500,48	6	19 216,76	6
Dzierżawa gruntów do celów nierolniczych	0,11	1	1,50	3
Dzierżawa gruntów rolnych	12 122,80	27	11 658,33	35
Dzierżawa nieruchomości na lotnisku	4 878,44	23	2 500,21	36
Dzierżawa garaży	78,68	13	19,78	9
Sprzedaż mieszkań komunalnych na raty	577,50	3	460,61	2
Refaktura za media	420,81	1	420,81	1
<b>Ogółem</b>	<b>52 754,03</b>	<b>108</b>	<b>58 515,65</b>	<b>133</b>

Porównując stan zaległości na dzień 31 grudnia 2019 roku w stosunku do roku 2018 zaległości zwiększyły się o kwotę 5.761,62 zł. Liczba dłużników zwiększyła się o 25 osób.

W okresie od dnia 01.01.2019 roku do dnia 31.12.2019 roku wysłano do osób zalegających z płatnościami ogółem 42 wezwań do zapłaty na ogólną kwotę 47.091,31 zł.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku zaległości z tytułu podatków wynoszą 611.997,60 zł. Ogólna wysokość zaległości ma tendencję malejącą, w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku. Zaległości zmniejszyły się o kwotę 96.218,83 zł.

### Zaległości z tytułu podatków

Wyszczególnienie	Zaległości na dzień 31.12.2018 r.		Zaległości na dzień 31.12.2019 r.	
	zł	liczba dłużników	zł	liczba dłużników
Podatek od nieruchomości – osoby prawne	276 935,02	13	278 440,52	37
Podatek od nieruchomości – osoby fizyczne	235 297,77	318	252 546,80	438
Podatek rolny – osoby prawne	108 494,85	8	12 700,30	13
Podatek rolny – osoby fizyczne	40 949,65	171	31 021,36	250
Podatek leśny – osoby prawne	2,00	1	90,00	7
Podatek leśny – osoby fizyczne	693,80	23	751,14	39
Podatek od środków transportowych – osoby prawne	680,80	1	680,80	2
Podatek od środków transportowych – osoby fizyczne	26 184,85	9	15 128,99	14
Podatek od czynności cywilnoprawnych – osoby prawne	0,00	*)	0,00	*)
Podatek od czynności cywilnoprawnych – osoby fizyczne	490,22	*)	984,60	*)
Podatek od spadków i darowizn – osoby fizyczne	3 118,29	*)	1 502,29	*)
Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanych w formie karty podatkowej	14 569,19	*)	18 150,80	*)
<b>Ogółem</b>	<b>707 416,43</b>	<b>544</b>	<b>611 997,60</b>	<b>800</b>

\*) zaległości realizowane przez urzędy skarbowe

Hipoteką zabezpieczone są zaległości na ogólną kwotę 205.073,21 zł, w tym:

- 12.682,40 zł z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych (3 podatników),
- 104.010,76 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 2019 roku w zakresie podatków wysłano 1292 upomnienia na ogólną kwotę 395.803,83 zł oraz wystawiono 111 tytułów wykonawczych na kwotę 68.290,60 zł. W roku 2019 Burmistrz odroczył termin płatności należności jednemu podatnikowi na ogólną kwotę 6.083 zł (dotyczy podatku od nieruchomości).

Według stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku zaległości z tytułu opłat wynoszą 169.125,35 zł. Ogólna wysokość zaległości zmniejszyła się o kwotę 3.389,89 zł, w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku. Liczba dłużników spadła o 12 osób.

### Zaległości z tytułu opłat

Wyszczególnienie	Zaległości na dzień 31.12.2018 r.		Zaległości na dzień 31.12.2019 r.	
	zł	liczba dłużników	zł	liczba dłużników
Opłata adiacencka	79 738,37	121	86 050,94	152
Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	92 776,87	224	83 074,41	181
<b>Ogółem</b>	<b>172 515,24</b>	<b>345</b>	<b>169 125,35</b>	<b>333</b>

Na dzień 31 grudnia 2019 roku wystąpiły zaległości w ogólnej kwocie 169.125,35 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 86.050,94 zł. Zadłużonych z tego tytułu było 152 osoby. W okresie od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. wysłano 247 wezwań do zapłaty na ogólną kwotę 23.191,99 zł,
- z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 83.074,41 zł i dotyczyły 181 podatników. W całym okresie sprawozdawczym wystawiono łącznie 764 upomnienia na łączną kwotę 67.367,60 zł oraz 91 tytułów wykonawczych na kwotę 49.502,10 zł. W roku 2019 Burmistrz rozłożył na raty zaległość dwóm podatnikom, na kwotę 2.630,00 zł.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku zaległości dotyczyły również:

- opłat za odbiór ścieków z terenu Osiecznej w kwocie 0,67 zł – 3 dłużników,
- opłaty za dzierżawę oczyszczalni ścieków w kwocie 230,83,
- nieterminowych spłat zadłużenia z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego w kwocie 978.881,50 zł (rozd. 85502). Zadłużenie jest na bieżąco kierowane do egzekucji komorniczej,
- za zużytą energię elektryczną w kwocie 1.974,00 zł.

## 2) Przedszkole Samorządowe w Osiecznej

Na dzień 31 grudnia 2019 roku w jednostkowym sprawozdaniu Rb-27S wykazano zaległości w wysokości 273,17 zł z tytułu niezapłaconej opłaty za pobyt dziecka w przedszkolu w godzinach nadprogramowych.

### Załącznik nr 2 „Realizacja wydatków budżetu”

W 2019 roku poniesiono wydatki ogółem w kwocie 41.658.900,00 zł, tj. 89,01% wydatków planowanych. Poniesione wydatki na dzień 31 grudnia 2019 roku dotyczą: zadań bieżących w wysokości 36.144.166,51 zł oraz wydatków majątkowych w wysokości 5.514.733,49 zł. Plan i wykonanie wydatków ogółem na dzień 31 grudnia 2019 roku przedstawiono w poniższej tabeli:

#### Wydatki wg rodzaju w 2019 roku

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Wydatki bieżące	39 151 417,93	36 144 166,51	92,32%
Wydatki majątkowe	7 653 045,00	5 514 733,49	72,06%
<b>Ogółem</b>	<b>46 804 462,93</b>	<b>41 658 900,00</b>	<b>89,01%</b>

Poniesione wydatki bieżące w wysokości 36.144.166,51 zł dotyczą: wynagrodzeń i pochodnych w kwocie 12.380.975,27 zł, dotacji w kwocie 1.150.741,38 zł, świadczeń na rzecz osób fizycznych w kwocie 13.194.447,77 zł, obsługi długu publicznego w kwocie 501.311,89 zł oraz pozostałych wydatków bieżących w kwocie 8.916.690,20 zł. Wykonane wydatki majątkowe w kwocie 5.514.733,49 zł omówiono szczegółowo w dalszej części komentarza.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku po stronie planu występuje nierozdysponowana rezerwa ogólna w wysokości 48.878,26 zł oraz rezerwa celowa w wysokości 100.000,00 zł na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego.

**Realizacji wydatków budżetowych  
w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej  
na dzień 31 grudnia 2019 roku**

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

W dziale 010 – Rolnictwo i łowiectwo zrealizowano wydatki w kwocie 1.875.106,66 zł, tj. 81,72% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 1.600.320,02 zł, tj. 89,62% wielkości planowanych,
- wydatki inwestycyjne w kwocie 274.786,64 zł, tj. 54,00% wielkości planowanych.

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

- infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej wsi – wydatkowano kwotę 864.421,30 zł, tj. 83,84% wydatków planowanych. Ponoszone wydatki dotyczą przede wszystkim utrzymania i obsługi kanalizacji sanitarnej w Jeziorkach, Kąkolewie, Świerczynie, Grodzisku i Łoniewie.
- wpłat na rzecz izb rolniczych z tytułu uzyskanych wpływów z podatku rolnego – poniesiono wydatki w kwocie 13.240,70 zł, tj. 88,27% 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 709.094,57 (zadanie zlecone finansowane ze środków budżetu państwa).

Poniesiono wydatki inwestycyjne w kwocie 274.786,64 zł na realizację następujących zadań:

- „Rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy” poniesiono w kwocie 46.135,00 zł, tj. 92,27% kwoty planowanej,
- „Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Frankowo” poniesiono w kwocie 24.917,50 zł, tj. 99,67% kwoty planowanej,
- „Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Ziemnice” poniesiono w kwocie 50.747,50 zł, tj. 99,50% kwoty planowanej,
- „Budowa kanalizacji sanitarnej Świerczyna-Grodzisko-Łoniewo” poniesiono w kwocie 94.688,38 zł, tj. 52,60% kwoty planowanej
- „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej oraz wodociągowej w m. Łoniewo i Osieczna (Stanisławówka) poza „aglomeracją” poniesiono w kwocie 8.955,00 zł, tj. 5,83% kwoty planowanej,
- „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 49.343,26 zł, tj. 99,68% wydatków planowanych udzielając dotacji dla 11 gospodarstw domowych.

***Dział 020 – Leśnictwo***

W dziale 020 – Leśnictwo zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 4.000,00 zł, które zrealizowano w wysokości 1.676,00 zł, tj. 41,90% 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 5.541.204,00 zł, które zrealizowano w wysokości 3.713.623,95 zł, tj. 67,02% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 951.113,90 zł, tj. 75,25% wielkości planowanych,
- wydatki inwestycyjne w kwocie 2.762.510,05 zł, tj. 64,60% 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, odnowy oznakowania poziomego, wymiany starych i uszkodzonych, a także ustawienia nowych tablic i znaków drogowych (kwota 798.985,25 zł), dotacji dla Starostwa Powiatowego na dofinansowanie remontów dróg (kwota 143.000,00 zł), jak również ponoszenie opłat za zajęcie pasa drogowego przy drogach krajowych, wojewódzkich oraz powiatowych (kwota 9.128,65 zł).

Realizacja wydatków i zakupów inwestycyjnych przedstawia się następująco:

- „Budowa na terenie Gminy Osieczna dróg dla rowerów w ramach zadania ograniczenie niskiej emisji na terenie Aglomeracji Leszczyńskiej” w kwocie 1.633.489,04 zł,
- „Budowa i rozbudowa chodników” w kwocie 237.964,89 zł,
- „Modernizacja dróg gminnych o nawierzchni asfaltowej” w kwocie 25.830,00 zł,
- „Program budowy ścieżek pieszo-rowerowych na terenie Gminy” w kwocie 478,40 zł,
- „Przebudowa drogi w miejscowości Kąty (Maciejewo) – odcinek od drogi wojewódzkiej nr 432 – Kąty (Maciejewo)” w kwocie 10.000,00 zł,
- „Przebudowa dróg gminnych” w kwocie 402.327,74 zł,
- „Rewitalizacja centrum Osiecznej” w kwocie 430.199,48 zł,
- zakup sprzętu i wyposażenia na potrzeby dróg gminnych w kwocie 22.220,50 zł.

### ***Dział 630 – Turystyka***

W dziale 630 – *Turystyka* zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 120.000,00 zł, które zrealizowano w wysokości 73.342,69 zł, tj. 61,12% wielkości planowanych, które dotyczą bieżącego funkcjonowania letniska w Osiecznej. W 2019 roku dokonano wpłaty składki członkowskiej na rzecz Stowarzyszenia Leszno-Region (kwota 7.306,40 zł).

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

W dziale 700 – *Gospodarka mieszkaniowa* zaplanowano wydatki w kwocie 92.000,00 zł, które zrealizowano w wysokości 46.909,09 zł, tj. 50,99% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 46.140,69 zł, tj. 56,27% wielkości planowanych. Zaplanowane wydatki związane są przede wszystkim z administrowaniem zasobem komunalnym i jego bieżącym utrzymaniem,
- wydatki inwestycyjne w kwocie 768,40 zł, tj. 7,68% wielkości planowanych, które dotyczą wykupu gruntów.

### ***Dział 710 – Działalność usługowa***

W dziale 710 – *Działalność usługowa* zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 87.000,00 zł, które zrealizowano w wysokości 51.837,28 zł, tj. 59,58% 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.

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

W dziale 750 – *Administracja publiczna* zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 3.267.834,00 zł, które zrealizowano w wysokości 2.868.293,49 zł, tj. 87,77% wielkości planowanych.

W ramach wydatków bieżących na administrację publiczną ponoszono następujące wydatki:

- obsługa administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w kwocie 84.778,33 zł ze środków dotacji od Wojewody Wielkopolskiego oraz w kwocie 62.657,71 zł ze środków własnych,
- obsługa Rady Miejskiej w wysokości 157.175,32 zł, tj. 99,11% wydatków planowanych,
- bieżące funkcjonowanie Urzędu Gminy w wysokości 2.239.631,02 zł, tj. 87,94% 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 66.297,79 zł, tj. 59,73% 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 257.753,32 zł, tj. 88,02% wydatków planowanych. Wydatki dotyczą m. in. wynagrodzeń osobowych pracowników obsługi wraz z pochodnymi oraz wynagrodzeń bezosobowych (kwota 108.281,33 zł), diet sołtysów kwota 97.716,66 zł), wynagrodzeń prowizyjnych z tytułu inkasa podatników (kwota 6.273,00 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 63.447,00 zł, które zrealizowano w wysokości 63.096,96 zł, tj. 99,45 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 1.824 zł, tj. 100% kwoty planowanej,
- w zakresie finansowania zadań wyborczych związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem głosowania w wyborach do Sejmu i Senatu oraz Parlamentu

Europejskiego. Na zadanie otrzymano 61.623,00 zł i wydatkowano kwotę 61.272,96 zł, tj. 99,43% kwoty planowanej.

#### ***Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa***

W dziale 754 – *Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa* zaplanowano wydatki w kwocie 238.000,00 zł, które zrealizowano w wysokości 113.006,93 zł, tj. 47,48% wielkości planowanych.

W ramach zrealizowanych wydatków bieżących dokonano:

- wpłaty na Fundusz Wsparcia Policji w kwocie 11.000,00 zł, tj. 100% wydatków planowanych z przeznaczeniem na zakup materiałów remontowych (kwota 3.000,00 zł) oraz rekompensatę pieniężną za czas służby przekraczającej normę oraz nagrody za osiągnięcia w służbie policjantów za realizację zadań z zakresu służby prewencyjnej na terenie gminy Osieczna (kwota 8.000 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 świerczynie w kwocie 1.520,00 zł, tj. 20,27% wydatków planowanych,
- pokrycia kosztów funkcjonowania ochotniczych straży pożarnych w kwocie 100.486,93 zł, tj. 84,09% kwoty planowanej.

Po stronie planu pozostała nierozdysponowana rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 100.000,00 zł.

#### ***Dział 757 – Obsługa długu publicznego***

W dziale 757 – *Obsługa długu publicznego* zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 747.900,00 zł, które zrealizowano w wysokości 502 611,89 zł, tj. 84,06% wielkości planowanych. Poniesione wydatki dotyczą spłat odsetek od pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, zgodnie z planem spłat (kwota 501.311,89zł) oraz prowizji bankowej z tytułu wystawienia gwarancji (kwota 1.300,00 zł).

Po stronie planu pozostała niewykonana kwota w wysokości 150.000,00 zł stanowiąca potencjalne wydatki przypadające do spłaty z tytułu udzielonej gwarancji.

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

W dziale 758 – *Różne rozliczenia* zaplanowano wydatki w kwocie 183.878,26 zł, które zrealizowano w wysokości 3.979,67 zł. Poniesione wydatki dotyczyły wydatków bieżących związanych z rozliczeniami podatku od towarów i usług VAT.

Po stronie planu pozostała nierozdysponowana rezerwa ogólna w kwocie 48.878,26 zł oraz rezerwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie 130.000,00 zł.

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

W dziale 801 – *Oświata i wychowanie* zaplanowano wydatki w kwocie 11.398.505,59 zł, które zrealizowano w wysokości 11.166.427,42 zł, tj. 97,96% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 11.130.567,42 zł, tj. 99,43% wielkości planowanych,
- wydatki inwestycyjne w kwocie 35.860,00 zł, tj. 71,72% 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 4.317.469,34 zł, tj. 100% wydatków planowanych,
- Szkoła Podstawowa w Osiecznej w wysokości 3.374.984,97 zł, tj. 99,99% wydatków planowanych,
- Zespół Szkół w Świerczynie w wysokości 1.389.335,31 zł, tj. 98,16% wydatków planowanych,
- Przedszkole Samorządowe w Drzeczku w wysokości 229.736,46 zł, tj. 98,11% wydatków planowanych,
- Przedszkole Samorządowe w Osiecznej w wysokości 817.631,06 zł, tj. 98,95% wydatków planowanych,
- Urząd Gminy w Osiecznej w wysokości 765.961,60 zł, tj. 80,30% wydatków planowanych.

Na organizację doradztwa i doskonalenia zawodowego nauczycieli wydatkowano kwotę 40.946,25 zł, tj. 96,44% wydatków planowanych, a wydatki na usługi remontowe dotyczyły kwoty 158.130,72 zł.

Po stronie planu pozostała nierozdysponowana rezerwa ogólna w kwocie 30.000,00 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 256.839,29 zł, tj. 89,49% wydatków planowanych (Miasto Leszno, Gmina Gostyń, Gmina Krzemieniewo, Gmina Rydzyna, Gmina Święciechowa i Gmina Bojanowo),
- dowożenie uczniów do szkół w kwocie 463.662,47 zł, tj. 80,86% wydatków planowanych.

W 2019 roku zrealizowano następujące wydatki majątkowe:

- „Budowa przyłączy kanalizacji sanitarnej do jednostek oświatowych” w kwocie 16.180,00 zł, tj. 53,93% kwoty planowanej,
- „Rozbudowa Zespołu Szkół w Świerczynie” – na zadanie wydatkowano kwotę 19.680,00 zł, tj. 98,40% kwoty planowanej.

### ***Dział 851 – Ochrona zdrowia***

W dziale 851 – *Ochrona zdrowia* zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 334.000,00 zł, które zrealizowano w wysokości 291.887,00 zł, tj. 87,39% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 191.955,00 zł, tj. 82,03% wielkości planowanych,
- wydatki inwestycyjne w kwocie 99.932,00 zł, tj. 99,93% wielkości planowanych.

Zaplanowane wydatki bieżące 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 12.321,00 zł z przeznaczeniem na: wynagrodzenie za posiedzenia Komisji, ryczałt dla Pełnomocnika, koszty opinii biegłych sądowych,
- działalnością środowiskowych świetlic socjoterapeutycznych w kwocie 94.484,00 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 20.000,00 zł, tj. dla Stowarzyszenia „Pomoc” działającego przy Zespole Szkół w Kąkolewie na organizację wypoczynku dla dzieci i młodzieży.

W 2019 roku na cele związane ze zwalczaniem narkomanii nie poniesiono wydatków.

Poniesiono wydatek inwestycyjny w kwocie 99.932,00 zł na zadanie pn. „Doposażenie istniejących na terenie Gminy placów w elementy zabawowe dla dzieci oraz urządzenia siłowni zewnętrznej”.

Ponadto przekazano dotacje:

- celową z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych w kwocie 5.000,00 zł z przeznaczeniem na „Dofinansowanie zakupu aparatury i sprzętu medycznego dla Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego w Lesznie”
- celową z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego w kwocie 60.000,00 zł z przeznaczeniem na program polityki zdrowotnej pn. „ Rehabilitacja mieszkańców Miasta i Gminy Osieczna na lata 2018-2020”.
- Poniesiono wydatek w kwocie 150,00 zł na wykonanie plakatów informacyjnych dotyczących programu polityki zdrowotnej pn. „ Rehabilitacja mieszkańców Miasta i Gminy Osieczna na lata 2018-2020”.

### ***Dział 852 –Pomoc społeczna***

W dziale 852 – *Pomoc społeczna* zaplanowano wydatki w kwocie 1.373.715,00 zł, które zrealizowano w wysokości 1.214.871,11 zł, tj. 88,44% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 1.072.282,76 zł, tj. 87,27% wielkości planowanych,
- wydatki inwestycyjne w kwocie 142.588,35 zł, tj. 98,34% wielkości planowanych. Poniesione wydatki dotyczą adaptacji dotychczasowych pomieszczeń Biblioteki na Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej.

Zadania z zakresu pomocy społecznej, za wyjątkiem *rozdz. 85203 – Ośrodki wsparcia i rozdz. 85215 – Dodatki mieszkaniowe*, realizował Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy

Spółecznej 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 zabezpieczono środki w kwocie 150,00 zł na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej oraz koszty obsługi tego zadania – rozdz. 85215 (zadanie zlecone). W 2019 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 (rozdz. 85213) w wysokości 11.288,29 zł, tj. 94,07% wielkości planowanych, (środki z budżetu państwa),
- zasiłków i pomocy w naturze oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe (rozdz. 85214) na wypłatę zasiłków okresowych w kwocie 5.683,50 zł, tj. 25,83% wielkości planowanych, w tym środki z dotacji w kwocie 4 404,50 zł,
- wypłat zasiłków stałych (rozdz. 85216) w kwocie 136 062,37zł, tj. 95,62% wielkości planowanych, w tym środki z dotacji w kwocie 136 062,37 zł,
- bieżącego utrzymania Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej (rozdz. 85219) w kwocie 371 602,35 zł, tj. 96,10% wielkości planowanych, z tego środki z budżetu państwa w wysokości 32 330,33 zł,
- pomocy w zakresie dożywiania (rozdz. 85230) w wysokości 61 937,99 zł, tj. 79,41% wielkości planowanych, z tego środki z budżetu państwa w kwocie 49 550,39 zł.

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

- odpłatność za mieszkańców kierowanych do Domów Pomocy Społecznej (rozdz. 85202) poniesiono wydatki w kwocie 422.328,41 zł, tj. 86,19% wielkości planowanych. Ww. odpłatność dotyczy 19 osób. Na koniec 2019 w Domach Pomocy Społecznej przebywa 14 osób,
- pokrycie wydatków związanych z pobytem w Schronisku dla Osób Bezdomnych w Lesznie (rozdz. 85203) w kwocie 12.069,00 zł, tj. 80,46% wydatków planowanych,
- składki zdrowotne za osoby uczestniczące w zajęciach centrum integracji społecznej (rozdz. 85213) w kwocie 4.494,20 zł, tj. 99,87% wielkości planowanych,
- wypłata zasiłków celowych (rozdz. 85214) w kwocie 25.441,35 zł, tj. 66,08% wydatków planowanych,
- wypłata dodatków mieszkaniowych (rozdz. 85215). Na realizację zadania zaplanowano środki w wysokości 25.150,00 zł, z których wydatkowano 20.383,40 zł, tj. 81,05% wydatków planowanych. W 2019 roku wypłacono 76 dodatków mieszkaniowych,
- na częściową odpłatność za realizację programu PEAD „Dostarczanie żywności dla najuboższej ludności Unii Europejskiej” oraz za transport tej żywności wydatkowano kwotę 900,00 zł, tj. 60,00% kwot planowanych (rozdz. 85295).

Po stronie planu zabezpieczono środki na przeciwdziałanie przemocy w rodzinie (rozd. 85205) w kwocie 1.100 zł i wydatkowano 91,90 zł. Natomiast na organizację i świadczenie usług opiekuńczych zaplanowano wydatki w kwocie 10.000,00 zł (rozd. 85228) i w 2019 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 w kwocie 360.000,00 zł, które zrealizowano w wysokości 326 608,89 zł, tj. 90,72% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 324 000,00 zł, tj. 92,57% wielkości planowanych, które dotyczą udzielania jednorazowego świadczenia z tytułu ukończenia 75. Roku życia „Program Senior+” (na podstawie uchwały Nr V.35.2019 Rady Miejskiej Gminy Osieczna z dnia 7 lutego 2019 r.),
- wydatki inwestycyjne w kwocie 2 608,89 zł, tj. 26,09% 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 600.335,00 zł, które zrealizowano w wysokości 546.416,40 zł, tj. 91,02% wielkości planowanych.

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

- działalność świetlic szkolnych wydatkowano kwotę 181.716,05 zł, tj. 89,28% wydatków planowanych,
- organizację wycieczki młodzieży szkolnej wydatkowano kwotę 20.675,45 zł, tj. 98,21% wydatków planowanych,
- pomoc materialna dla uczniów w kwocie 28.552,71 zł, tj. 80,63% wydatków planowanych (w tym w kwocie 22.842,17 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 20.800,00 zł, tj. 59,09% wydatków planowanych,
- działalność Szkolnego Schroniska Młodzieżowego „Morena” wydatkowano kwotę 293.424,86 zł, tj. 96,57% wydatków planowanych,
- dokształcania i doskonalenia nauczycieli w kwocie 1.247,33 zł, tj. 97,75% wydatków planowanych.

#### ***Dział 855 – Rodzina***

W dziale 855 – *Rodzina* zaplanowano wydatki w kwocie 12.532.217,00 zł, które zrealizowano w wysokości 12.307.089,78 zł, tj. 98,20% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 12.301.623,48 zł, tj. 98,24% wielkości planowanych,
- wydatki majątkowe w kwocie 5.466,30, tj. 18,22% wielkości planowanych, które dotyczą zadania pn. „Budowa żłobków w Kąkolewie i Osiecznej.

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 8.604.461,42 zł, tj. 98,90% 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 3.168.676,53 zł, tj. 98,10% kwot planowanych,
- realizacji zadań związanych z przyznaniem Kart Dużej Rodziny (rozd. 85503) w wysokości 1.176,57 zł, tj. 84,04% wielkości planowanych,
- realizacji programu „Dobry start” (rozd. 85504) w wysokości 409.431,25 zł, tj. 96,87% wielkości planowanych.
- opłacenia składek w zakresie opłacenia składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów (rozd. 85513) w wysokości 23.615,45 zł, tj. 98,40 % 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 24.805,22 zł, tj. 91,63% wydatków planowanych, w tym środki budżetu państwa w wysokości 8.264,00 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 41.604,43 zł, tj. 96,75% wielkości planowanych. Wydatki dotyczą kosztu pobytu czwórki dzieci w rodzinach zastępczych,
- odpłatność za pobyt dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych (rozd. 85510). Na realizację zadania zaplanowano środki w kwocie 1.000,00 zł. W 2019 roku nie dokonano wydatków, gdyż żadne dziecko nie przebywa w takiej placówce.

W dziale 855 – *Rodzina* w 2019 roku poniesiono wydatki w kwocie 9.680,31 zł, z tego:

- rozdz. 85501 w wysokości 3.833,82 zł, tj. 16,25% wydatków planowanych,
- rozdz. 85502 w wysokości 5.846,49 zł, tj. 75,93% 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 5.086.965,00 zł, które zrealizowano w wysokości 4.392.301,80 zł, tj. 86,34% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 3.109.592,45 zł, tj. 83,02% wielkości planowanych,
- wydatki inwestycyjne w kwocie 1.282.709,35 zł, tj. 95,62% wielkości planowanych.

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

- gospodarki ściekowej i ochrony wód – wydatkowano kwotę 193.474,28 zł, tj. 86,76% wydatków planowanych, w tym kwotę 189.681,79 zł na dopłaty do 1m<sup>3</sup> 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 1.759.795,35 zł, tj. 83,80% wydatków planowanych,
- oczyszczania miasta i gminy – wydatkowano kwotę 6.681,52 zł, tj. 54,32% wydatków planowanych,
- utrzymania zieleni w gminie – wydatkowano kwotę 92.751,87 zł, tj. 93,22% wydatków planowanych,
- obsługi sensorów mierzenia jakości powietrza w kwocie 2.952,00 zł, tj. 65,60% wydatków planowanych,
- przekazania dotacji dla Miasta Leszna na realizację zadania związanego z prowadzeniem schroniska dla bezdomnych zwierząt w kwocie 46.080,37 zł, tj. 98,24% wydatków planowanych,
- oświetlenia ulic, placów i dróg – wydatkowano kwotę 547.391,60 zł, tj. 82,15% 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 222.863,37 zł,
- pozostałej działalności związanej z gospodarką komunalną i ochroną środowiska – wydatkowano kwotę 170.824,10 zł, tj. 70,08% wydatków planowanych, w tym koszty zatrudnienia pracowników obsługi w zakresie gospodarki komunalnej oraz wynagrodzenie bezosobowe i wydatki pozostałe.

Wydatki majątkowe realizowane w 2019 roku dotyczą:

- „Budowa rurociągu tłoczego sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przebudową istniejącej pompowni ścieków oraz przełożeniem odcinka sieci kanalizacji deszczowej w Osiecznej” w kwocie 495.791,00 zł, tj. 99,96% wydatków planowanych,
- „Przebudowa z rozbudową oczyszczalni ścieków w Osiecznej” w kwocie 451,66 zł, tj. 22,58% wydatków planowanych,
- „Budowa oraz modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy” w kwocie 21.001,69 zł, tj. 70,01% wydatków planowanych,
- „Przebudowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie miasta Osieczna” w kwocie 47.970,00 zł, tj. 95,94% wydatków planowanych,
- „Rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnej na terenie miasta Osieczna” w kwocie 7.995,00 zł, tj. 79,95% wydatków planowanych,
- „Dotacje celowe na dofinansowanie wymiany źródła ciepła” w kwocie 296.000,00 zł, tj. 87,06% wydatków planowanych,
- „Dotacje na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków – tereny miejskie” – w ramach zadania dofinansowano przedsięwzięcia polegające na budowie przydomowych oczyszczalni ścieków na terenach Gminy. W 2019 roku wydatkowano kwotę 13.500,00 zł, tj. 100,00% wydatków planowanych udzielając dotacji dla 3 gospodarstw domowych.

- zakupu i objęcia udziałów w Spółce w kwocie 400.000,00 zł, tj. 100% wydatków planowanych.

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

W dziale 921 – *Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego* zaplanowano wydatki w kwocie 2.143.362,01 zł, które zrealizowano w wysokości 1.864.812,00 zł, tj. 87,00% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 1.153.258,65 zł, tj. 83,07% wielkości planowanych,
- wydatki inwestycyjne w kwocie 711.553,35 zł, tj. 94,25% 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 1.500,00 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 888.072,01 zł, z tego:
  - na działalność kulturalną w wysokości 708 072,01 zł,
  - na działalność biblioteczną w kwocie 180.000,00 zł,
- przekazano dotację celową dla Centrum Kultury i Biblioteki w kwocie 28.290,00 zł na zakup fortepianu koncertowego,
- koszty bieżącego utrzymania świetlic wiejskich w kwocie 132.337,57 zł, tj. 56,55% wydatków planowanych (w tym m. in. na zakupy materiałów i wyposażenia wydatkowano kwotę 68.947,00 zł, na remonty wydatkowano kwotę 8.607,31 zł),
- udzielenie dotacji w kwocie 17.000,00zł na konserwację pokrycia dachowego z gontu i wykonanie niezbędnych prac remontowych na dachu Kościoła Parafialnego pw. Najświętszej Maryi Panny Wniebowziętej w Drzeczkuwie,
- wydatki związane z ochroną zabytków i opieki na zabytkami w kwocie 8.418,27 zł, tj. 21,05% wydatków planowanych.

Realizacja wydatków inwestycyjnych w 2019 roku dotyczyła następujących zadań:

- „Budowa przyłączy kanalizacji sanitarnej do świetlic wiejskich” w kwocie 23.900,00 zł,
- „Budowa świetlicy wiejskiej w Jeziorkach” w kwocie 687.653,35 zł.

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

W dziale 926 – *Kultura fizyczna* zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 335.500,00 zł, które zrealizowano w wysokości 235.000,99 zł, tj. 70,05% wielkości planowanych.

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 66.349,97 zł, tj. 62,30% wydatków planowanych,
- przekazano dotacje na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego z zakresu kultury fizycznej i sportu w wysokości 102.500,00 zł, tj. 71,43% wielkości planowanych,

- poniesiono wydatki w zakresie upowszechniania kultury fizycznej i sportu w kwocie 58.151,02 zł, tj. 79,54% wydatków planowanych,
- wypłacono nagrody o charakterze szczególnym niezaliczane do wynagrodzeń za osiągnięcia w dziedzinie kultury fizycznej i sportu w kwocie 8.000,00 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 2019 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 2019 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 1.167,54 zł),
  - kwota 1,67 zapłata odsetek z tytułu płatności faktury po terminie. Fakturę otrzymano po terminie płatności i mimo to wystawiono notę odsetkową.
  - wypłata odszkodowania na podstawie ugody pozasądowej w związku z uszkodzeniem szyby w mieszkaniu w wyniku uderzenia kamienia przez pracującą wykaszarkę żyłkową, którą obsługiwał pracownik Urzędu Gminy (kwota 220,00 zł).

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

Planowane w 2019 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 2019 roku 13.301.830,47 zł i w 2019 roku otrzymano środki w wysokości 13.129.447,98 zł, czyli 98,70% 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 709.094,57 zł,
- utrzymania administracji rządowej. Na realizację zadania otrzymano i wydatkowano kwotę 84.778,33 zł,
- wyposażenia szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe. Na realizację zadania otrzymano i wydatkowano kwotę 65.116,90 zł,
- wypłaty świadczeń wychowawczych. Zadanie zrealizowano ponosząc wydatki w kwocie 8.604.461,42 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 3.168.676,53 zł,
- realizacji zadań związanych z przyznaniem Kart Dużej Rodziny. Zadanie wykonano ponosząc wydatki w kwocie 1.176,57 zł,
- pokrycie kosztów realizacji programu „Dobry start” w kwocie 409.431,25 zł,
- opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej. Na realizację zadania otrzymano i wydatkowano kwotę 23.615,45 zł,

Na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej zaplanowano również 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 2019 nie wypłacono dodatków energetycznych,

b) środki z Krajowego Biura Wyborczego:

- prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców. Na realizację zadania otrzymano i wydatkowano kwotę 1.824,00 zł,
- finansowanie zadań wyborczych związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem głosowania w wyborach do Sejmu i Senatu. Na zadanie otrzymano i wydatkowano kwotę 32.372,00 zł,
- finansowanie zadań wyborczych związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem głosowania w wyborach do Parlamentu Europejskiego. Na zadanie otrzymano i wydatkowano kwotę 28.900,96 zł.

## **Załącznik Nr 5 „Realizacja dochodów budżetu państwa”**

W załączniku przedstawiono plan i wykonanie na dzień 31 grudnia 2019 roku dochodów budżetu państwa związanych z realizacją zadań zleconych. Ww. dochody zrealizowano w kwocie 102.298,60 zł, tj. 193,02% wielkości planowanych. Zrealizowane dochody podlegają przekazaniu na rachunek bankowy dysponenta, czyli Wojewody Wielkopolskiego (w roku 2019 przekazano kwotę 80.950,30 zł). Z tytułu realizacji ww. dochodów dla Gminy przypada kwota 21.348,30 zł.

## Załącznik Nr 6 „Realizacja wydatków majątkowych”

W załączniku przedstawiono realizację wydatków majątkowych w 2019 roku. Plan po zmianach wynosił 7.653.045,00 zł, z czego wydatkowano kwotę 5.514.733,49 zł, tj. 72,06% kwot planowanych. Realizowane w 2019 roku wydatki majątkowe dotyczyły:

- wydatków inwestycyjnych jednostek budżetowych w kwocie 4.598.876,33 zł, tj. 71,25% wielkości planowanych,
- zakupów inwestycyjnych jednostek budżetowych w kwocie 523.723,90 zł, tj. 53,21% wydatków planowanych,
- dotacji celowych dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych w wysokości 358.843,26 zł, tj. 89,04% wydatków planowanych,
- dotacji celowych dla innych jednostek sektora finansów publicznych w wysokości 33.290,00 zł, tj. 100% wydatków planowanych,

W ramach poniesionych **wydatków inwestycyjnych** w kwocie 4.598.876,33 zł realizowano następujące zadania:

- „Rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy” w kwocie 46.135,00 zł,
- „Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Frankowo” w kwocie 24.917,50 zł,
- „Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Ziemnice” w kwocie 50.747,50 zł,
- „Budowa kanalizacji sanitarnej Świerczyna-Grodzisko-Łoniewo” w kwocie 94.688,38 zł,
- „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej oraz wodociągowej w m. Łoniewo i Osieczna (Stanisławówka) poza „aglomeracją” w kwocie 8.955,00 zł,
- „Budowa na terenie Gminy Osieczna dróg dla rowerów w ramach zadania ograniczenie niskiej emisji na terenie Aglomeracji Leszczyńskiej” w kwocie 1.633.489,04 zł,
- „Budowa i rozbudowa chodników” w kwocie 237.964,89 zł,
- „Modernizacja dróg gminnych o nawierzchni asfaltowej” w kwocie 25. 830,00 zł,
- „Program budowy ścieżek pieszo-rowerowych na terenie Gminy” w kwocie 478,40 zł,
- „Przebudowa drogi w miejscowości Kąty (Maciejewo) – odcinek od drogi wojewódzkiej nr 432 – Kąty (Maciejewo)” w kwocie 10.000,00 zł,
- „Przebudowa dróg gminnych” w kwocie 402.327,74 zł,
- „Rewitalizacja centrum Osiecznej” w kwocie 430.199,48 zł,
- „Budowa przyłączy kanalizacji sanitarnej do jednostek oświatowych” w kwocie 16.180,00 zł,
- „Rozbudowa Zespołu Szkół w Świerczynie” w kwocie 19.680,00 zł,
- „Doposażenie istniejących na terenie Gminy placów w elementy zabawowe dla dzieci oraz urządzenia siłowni zewnętrznej” w kwocie 99.932,00 zł,
- „Adaptacja byłych pomieszczeń Biblioteki na Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej” w kwocie 142.588,35 zł,
- „Adaptacja byłego budynku Centrum Kultury i Biblioteki w Osiecznej na Centrum Aktywności Społecznej” w kwocie 2.608,89 zł,
- „Modernizacja budynku Szkolnego Schroniska Młodzieżowego „Morena”” w kwocie 61.925,16 zł,
- „Budowa żłobków w Kąkolewie i Osiecznej” w kwocie 5.466,30 zł,
- „Budowa rurociągu tłoczego sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przebudową

- istniejącej pompowni ścieków oraz przełożeniem odcinka sieci kanalizacji deszczowej w Osiecznej” w kwocie 495.791,00 zł
- „Przebudowa z rozbudową oczyszczalni ścieków w Osiecznej” w kwocie 451,66 zł,
  - „Budowa oraz modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy” w kwocie 21.001,69 zł,
  - „Przebudowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie miasta Osieczna” w kwocie 47.970,00 zł,
  - „Rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnej na terenie miasta Osieczna” w kwocie 7.995,00 zł
  - „Budowa przyłączy kanalizacji sanitarnej do świetlic wiejskich” w kwocie 23.900,00 zł,
  - „Budowa świetlicy wiejskiej w Jeziorkach” w kwocie 687.653,35 zł.

Zrealizowane **wydatki na zakupy inwestycyjne** w wysokości 523.723,90 zł dotyczyły:

- zakup sprzętu i wyposażenia na potrzeby dróg gminnych w kwocie 22.220,50 zł,
- wykupu gruntów w kwocie 768,40 zł,
- zakup wyposażenia, w tym wartości niematerialnych i prawnych na potrzeby Urzędu Miasta i Gminy w kwocie 100.735,00 zł,
- zakup i objęcie udziałów w Spółce w kwocie 400.000,00 zł.

**Dotacje celowe dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych** w kwocie 358.843,26 zł przekazane zostały dla podmiotów na dofinansowanie:

- przydomowych oczyszczalni ścieków na terenach wiejskich w kwocie 49.343,26 zł. Dotacje przyznawane są na podstawie uchwały Nr XI/98/2011 Rady Miejskiej w Osiecznej z dnia 27 października 2011 roku ze zmianami. W 2019 roku dotacji udzielono dla 11 podmiotów,
- wymiany źródła ciepła w kwocie 296.000,00 zł. Dotacje przyznawane są na podstawie uchwały Nr XXXVIII/322/2018 Rady Miejskiej w Osiecznej z dnia 21 sierpnia 2018 roku. W 2019 roku dotacji udzielono dla 74 podmiotów,
- przydomowych oczyszczalni ścieków na terenach miejskich w kwocie 13.500,00 zł. Dotacje przyznawane są na podstawie uchwały Nr XI/98/2011 Rady Miejskiej w Osiecznej z dnia 27 października 2011 roku ze zmianami. W 2019 roku dotacji udzielono dla 3 podmiotów.

**Dotacja celowa dla innych jednostek sektora finansów publicznych** w kwocie 33.290,00 zł dla:

- Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego w Lesznie na dofinansowanie zakupu aparatury i sprzętu medycznego w kwocie 5.000,00 zł,
- Centrum Kultury i Biblioteki na dofinansowanie zakupu fortepianu koncertowego w kwocie 28.290,00 zł.

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

W 2019 roku zaplanowano dotacje z budżetu w wysokości 1.801.362,01 zł, które przekazano w kwocie 1.685.874,64 zł, tj. 93,59% kwot planowanych, z tego:

- dla jednostek sektora finansów publicznych w wysokości 1.122.511,38 zł, tj. 98,52% kwot planowanych,

- dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w wysokości 563.363,26 zł, tj. 85,10% kwot planowanych.

Załącznik Nr 7 zawiera szczegółowe tytuły zaplanowanych i wykonanych w 2019 roku dotacji z budżetu.

W ramach **dotacji dla jednostek sektora finansów publicznych** zaplanowano dotacje podmiotowe w wysokości 888.072,01 zł oraz dotacje celowe w wysokości 251.290,00 zł.

Zaplanowane dotacje podmiotowe dotyczą samorządowej instytucji kultury tj. dla Centrum Kultury i Biblioteki na działalność kulturalną i biblioteczną. W 2019 roku przekazano dotacje dla instytucji kultury w wysokości 888.072,01 zł, tj. 100% kwot planowanych.

W 2019 roku zaplanowano dotacje celowe dla jednostek sektora finansów publicznych w wysokości 251.290,00 zł i przekazano dotacje w wysokości 234.439,37 zł, tj. 93,29% kwot planowanych, z tego:

- na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego (§ 2310) w wysokości 58.149,37 zł, tj. 77,53% kwot planowanych,
- na zakupy inwestycyjne innych jednostek sektora finansów publicznych (§ 6220) w wysokości 33.290,00 zł, tj. 100% kwot planowanych,
- na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących (§ 2710) w wysokości 143.000,00 zł, tj. 100% kwot planowanych.

W ramach **dotacji dla jednostek spoza sektora finansów publicznych** zaplanowano dotacje celowe w wysokości 662.000,00 zł. W 2019 roku przekazano dotacje w wysokości 563.363,26 zł, tj. 85,10% kwot planowanych, z tego:

- na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego (§ 2360) w wysokości 186.000,00 zł, tj. 80,35% kwot planowanych,
- na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych (§ 2720) w wysokości 17.000,00 zł, tj. 85,00% kwot planowanych,
- na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom (§ 2820) w wysokości 1.520,00 zł, tj. 20,27% kwot planowanych,
- na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych (§ 6230) w wysokości 358.843,26 zł, tj. 89,04% 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 2.528 329,32 zł, tj. 100,05% wielkości planowanych. Wpływy w 2019 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 1.829.594,01 zł, tj. 72,40% kwot planowanych. 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 2019 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 222.863,37 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 2019 zaplanowano wpływy w wysokości 1.140.000,00 zł, które w 2019 roku zrealizowano w kwocie 1.168.768,68 zł, tj. 102,52% dochodów planowanych. Po stronie wydatków zaplanowano kwotę 2.100.000,00 zł. W 2019 roku poniesiono wydatki w wysokości 1.759.795,35 zł, tj. 83,80% 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 „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 2019 roku. Planowana różnica między dochodami a wydatkami na dzień 31 grudnia 2019 roku stanowi nadwyżkę w kwocie 3.702.384,49 zł. Nadwyżka budżetu na koniec roku wyniosła 6.568.378,80 zł.

W 2019 roku zrealizowano przychody z następujących tytułów:

- zwrot udzielonej pożyczki dla Centrum Kultury i Biblioteka w Osieczna przeznaczona na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 585.514,24 zł,
- wolne środki z lat ubiegłych w kwocie 1.909.499,25 zł.

W analizowanym okresie zaplanowano i wykonano rozchody:

- z tytułu kredytu na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 3.500.000 zł,
- z tytułu spłaty otrzymanych pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie 2.697.398,74 zł.

## **Załącznik Nr 11 „Zadłużenie Miasta i Gminy oraz poręczenia i gwarancje”**

Na dzień 31 grudnia 2019 roku zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytu wynosi 12.057.566,36 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 2019 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 730.000,00 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 130.000,00 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 150.000,00 zł. Dodatkowej gwarancji udzielono dnia 1 października 2018 roku. Na dzień 31 grudnia 2019 roku wartość udzielonej gwarancji wynosi 450.000,00 zł.

## **Załącznik Nr 12 „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 30 grudnia 2019 rok (uchwała Nr XIV.106.2019 z dnia 30 grudnia 2019 r.).

Zaplanowane przedsięwzięcia w kwocie 5.007.347,49 zł zrealizowano w wysokości 3.350.624,73 zł, tj. 66,91%, z tego:

- zadania bieżące w kwocie 493.664,42 zł, tj. 60,16% wydatków planowanych,
- zadania majątkowe w kwocie 2.856.960,31 zł, tj. 68,24% wydatków planowanych.

Na lata następne, tj. do roku 2021 zaplanowano do realizacji zadania na ogólną kwotę 8.353.487,81 zł.

W 2019 realizowano następujące przedsięwzięcia:

### a) przedsięwzięcia bieżące:

- „Inwestujemy w przyszłość – wsparcie dla uczniów z gminy Osieczna” w wysokości 142.419,58 zł. Na rok 2020 zaplanowano wydatki 50.044,00 zł.

- „TYTANI WIEDZY. Kompleksowy system wsparcia Szkoły Podstawowej im. Powstańców Wlkp. W Kąkolewie” w wysokości 12.850,19. Na rok 2020 zaplanowano wydatki w kwocie 47.649,81 zł,
- „Dostęp do usług światłowodowych” w wysokości 3.210,30 zł,
- „Dowozy uczniów do szkół w latach 2017-2019” w wysokości 136.977,36 zł,
- „Dzierżawa gruntów od Nadleśnictwa na lata 2019-2020. Na lata 2019-2020 zaplanowano wydatki w kwocie 7.500,00 zł.
- „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Gminie Osieczna” w kwocie 6.421,00 zł,
- „Rehabilitacja mieszkańców Gminy Osieczna na lata 2018-2020” w kwocie 60.000,00 zł. Na rok 2020 zaplanowano wydatki w kwocie 60.000,00 zł,
- „Przygotowanie dokumentacji na potrzeby opracowania oraz zmian planów zagospodarowania przestrzennego” w wysokości 8.610,00 zł,
- „Dowozy uczniów do szkół w latach 2019-2021” w wysokości 123.175,99 zł. Na lata 2020-2021 zaplanowano wydatki w kwocie 623.000,00 zł.

**b) przedsięwzięcia majątkowe:**

- „Budowa kanalizacji sanitarnej Świerczyna-Grodzisko-Łoniewo” w kwocie 94.688,38 zł,
- „Przebudowa z rozbudową oczyszczalni ścieków w Osiecznej” w kwocie 451,66 zł,
- „Budowa na terenie Gminy Osieczna dróg dla rowerów w ramach zadania ograniczenie niskiej emisji” w kwocie 1.633.489,04 zł. Na rok 2020 zaplanowano wydatki w kwocie 5.580.000,00 zł,
- „Budowa świetlicy wiejskiej w Jeziorkach” w wysokości 687.653,35 zł,
- „Program budowy ścieżek pieszo-rowerowych na terenie Gminy” w kwocie 478,40 zł. Na rok 2020 zaplanowano wydatki w kwocie 50.000,00 zł,
- „Rewitalizacja centrum Osiecznej” w kwocie 430.199,48 zł. Na rok 2020 zaplanowano wydatki w kwocie 500.000,00 zł.
- „Przebudowa drogi w miejscowości Kąty (Maciejewo) – odcinek od drogi wojewódzkiej nr 432 – Kąty (Maciejewo)” w kwocie 10.000,00zł. Na rok 2020 zaplanowano wydatki w kwocie 1.437.794,00 zł.

**Burmistrz Gminy Osieczna**

**Stanisław Glapiak**

Osieczna, 27 marca 2020 r.