

Komentarz do „Informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Osieczna za I półrocze 2019 roku”

Budżet 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 zł,
- po stronie wydatków 37.981.219 zł.

Różnica pomiędzy dochodami a wydatkami – nadwyżka budżetu – określono w wysokości 7.611.884 zł. Nadwyżkę przeznacza się na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytu.

W I półroczu 2019 roku Rada Miejska Gminy Osieczna podjęła 4 uchwały zmieniające 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 wydał 12 zarządzeń zmieniających budżet w tym okresie.

Ostatecznie budżet Gminy Osieczna na rok 2019 po zmianach na dzień 30 czerwca 2019 roku ukształtował się w następujących wielkościach:

- po stronie dochodów 47.317.704,91 zł
- po stronie wydatków 42.898.221,17 zł.

Planowana nadwyżka budżetu wyniosła 4.419.483,74 zł, którą zamierza się przeznaczyć na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytu. Kwota planowanych przychodów wynosi 1.777.915 zł z tego: wolne środki w kwocie 1.192.400 zł oraz spłata udzielonej pożyczki w kwocie 585.515 zł. Kwota planowanych rozchodów ogółem wyniosła 6.197.398,74 zł (z przeznaczeniem na spłatę pożyczek i kredytu).

W I półroczu 2019 roku otrzymano dochody w kwocie 23.887.117,13 zł, tj. 50,48% dochodów planowanych oraz zrealizowano wydatki w kwocie 17.507.407,43 zł, tj. 40,81% wydatków planowanych. W okresie sprawozdawczym Gmina osiągnęła nadwyżkę budżetową w kwocie 6.379.709,70 zł. Zrealizowano przychody w kwocie 1.909.499,25 zł z tytułu wolnych środków. W I półroczu 2019 roku dokonano spłaty rat zaciągniętych pożyczek w wysokości 2.157.398,74 zł, tj. 34,81% rozchodów planowanych.

Na dzień 30 czerwca 2019 roku zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytu wynosi 16.097.566,36 zł. Spłata zadłużenia przebiega w terminach określonych w zawartych umowach. Na koniec roku planowany stan zadłużenia wyniesie 12.057.566,36 zł (stan zadłużenia na dzień 31.12.2018 roku 18.254.965,10 zł „minus” spłata zaciągniętych pożyczek i kredytu w kwocie 6.197.398,74 zł).

Załącznik Nr 1 „Realizacja dochodów budżetu”

W I półroczu 2019 roku zrealizowano dochody w wysokości 23.887.117,13 zł, tj. 50,48% wielkości planowanych.

Grupując dochody zgodnie z art. 235 ustawy o finansach publicznych w podziale na dochody bieżące i majątkowe wykonanie dochodów bieżących wynosiło 23.542.376,90 zł, tj. 59,99% kwot planowanych, a dochody majątkowe zrealizowano w kwocie 344.740,23 zł, tj. 4,27% wielkości planowanych. Do dochodów majątkowych, zgodnie z art. 235 ust. 3 ustawy o finansach publicznych zalicza się dotacje i środki przeznaczone na inwestycje, dochody ze sprzedaży majątku oraz dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Klasyfikując dochody ogółem według źródeł pochodzenia: wykonane na dzień 30 czerwca 2019 roku dochody własne stanowią 48,09% dochodów ogółem i wynoszą 11.486.662,22 zł natomiast dochody obce wynoszą 12.400.454,91 zł, tj. 51,91% dochodów ogółem. Poniżej w tabeli przedstawiono plan i wykonanie dochodów ogółem w rozbiciu na dochody własne i obce.

Struktura dochodów ogółem w I półroczu 2019 roku

Źródło dochodów	Plan	Wykonanie	% wykonania
Dochody własne	19 167 933,00	11 486 662,22	59,93%
Dochody obce	28 149 771,91	12 400 454,91	44,05%
Ogółem dochody	47 317 704,91	23 887 117,13	50,48%

Dochody własne

Dochody własne w I półroczu 2019 roku zostały zrealizowane w wysokości 11.486.662,22 zł, tj. 59,93% planu. Wykonanie dochodów własnych według źródeł pochodzenia w stosunku do planu przedstawiono w tabeli poniżej:

Dochody własne wg źródeł pochodzenia w I półroczu 2019 roku

Źródło dochodów własnych	Plan	Wykonanie	% wykonania
Podatki i opłaty	9 441 040,00	6 946 252,03	73,58%
Udziały w podatkach	7 433 800,00	3 473 066,56	46,72%
Dochody z mienia	1 265 120,00	205 194,65	16,22%
Pozostałe dochody	1 027 973,00	862 148,98	83,87%
Ogółem dochody własne	19 167 933,00	11 486 662,22	59,93%

Dochody obce

Na 2019 rok zaplanowano wpływy z tytułu dochodów obcych w wysokości 28.149.771,91 zł, które w I półroczu 2019 roku zrealizowano w wysokości 12.400.454,91 zł, tj. 44,05% kwot planowanych. Plan i wykonanie dochodów obcych przedstawiono w poniższej tabeli:

Źródło dochodów obcych	Plan	Wykonanie	% wykonania
Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone	9 512 717,80	5 569 210,26	58,54%
Dotacje z budżetu państwa na zadania własne	575 581,11	312 624,65	54,31%
Pozostałe dotacje	7 054 279,00	68 750,00	0,97%
Subwencja ogólna	11 007 194,00	6 449 870,00	58,60%
Ogółem dochody obce	28 149 771,91	12 400 454,91	44,05%

**Stopień realizacji dochodów budżetowych
w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej
na dzień 30 czerwca 2019 roku**

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

W dziale 010 – *Rolnictwo i łowiectwo* zaplanowano dochody bieżące w kwocie 842.254,80 zł, które zrealizowano w wysokości 781.851,29 zł, tj. 92,83% wielkości planowanych.

Realizacja dochodów bieżących przedstawia się następująco:

- w zakresie infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej wsi uzyskano m. in. dochody z tytułu opłat za odbiór ścieków z terenu Kąkolewa i Jeziorek w kwocie 204.449,91 zł, odsetek od nieterminowych wpłat (kwota 493,46 zł) oraz wpływy z różnych dochodów (kwota 4.346,31 zł),
- w zakresie pozostałej działalności związanej z rolnictwem i łowiectwem otrzymano, zgodnie z planem, dotację z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych z województwa wielkopolskiego oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu w wysokości 436.744,30 zł, tj. 100% dochodów planowanych, jak również zrealizowano dochody w kwocie 4.056,17 zł z tytułu dzierżawy obwodów łowieckich oraz zwrot podatku VAT w kwocie 131.180,02 zł.

Dział 020 – Leśnictwo

W dziale 020 – *Leśnictwo* zaplanowano dochody majątkowe z tytułu sprzedaży drewna w kwocie 15.000 zł, które zrealizowano w wysokości 10.959,88 zł, tj. 73,07% wielkości planowanych.

Dział 600 – Transport i łączność

W dziale 600 – *Transport i łączność* zaplanowano dochody majątkowe w kwocie 226.990 zł, które zrealizowano w kwocie 227.137,41 zł, tj. 100,06% dochodów planowanych.

W I półroczu 2019 roku na rachunek Gminy wpłynęły m. in. środki z tytułu wpływu zwrotu niewykorzystanej dotacji celowej na pomoc finansową dla Powiatu Leszczyńskiego udzielonej w latach 2017-2018 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 226.990 zł.

Dział 630 – Turystyka

W dziale 630 – *Turystyka* zaplanowano dochody bieżące w kwocie 125.500 zł, które zrealizowano w wysokości 2.448,20 zł, tj. 1,95% wielkości planowanych.

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

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

W dziale 700 – *Gospodarka mieszkaniowa* zaplanowano dochody w kwocie 1.043.600 zł, które zrealizowano w wysokości 93.935,39 zł, tj. 9,00% wielkości planowanych, z tego:

- dochody bieżące w kwocie 45.361,94 zł, tj. 35,27% wielkości planowanych,
- dochody majątkowe w kwocie 48.573,45 zł, tj. 5,31% wielkości planowanych.

Wykonanie dochodów bieżących z mienia komunalnego w I półroczu 2019 roku wyniosło 45.361,94 zł, tj. 35,27% dochodów planowanych. Niższy, niż wskaźnik upływu czasu poziom realizacji dochodów wynika z terminów płatności, który m. in. z tytułu dzierżawy gruntów rolnych przypadają na 15 listopada br., jak również wielkości zaległości z tytułu najmu lokali mieszkalnych oraz lokali użytkowych. Z tytułu sprzedaży mienia komunalnego zrealizowano dochody w kwocie 48.573,45 zł, tj. 5,31% dochodów planowanych. Wobec powyższego ww. pozycja budżetu jest na bieżąco monitorowana i w razie zagrożenia niewykonania dochodu konieczna będzie korekta budżetu w tym zakresie.

Dział 750 – Administracja publiczna

W dziale 750 – *Administracja publiczna* zaplanowano dochody w kwocie 75.672 zł, które zrealizowano w wysokości 91.962,88 zł, tj. 121,53% wielkości planowanych, z tego:

- dochody bieżące w kwocie 91.429,38 zł, tj. 120,82% wielkości planowanych,
- dochody majątkowe w kwocie 533,50 zł (dochody nieplanowane).

W I półroczu 2019 roku zrealizowano ponadplanowe dochody z tytułu najmu i dzierżawy, rozliczeń z lat ubiegłych, darowizn, zwroty podatku VAT oraz dochody związane z realizacją zadań zleconych. W ramach dochodów obcych otrzymano dotację celową z budżetu państwa na realizację zadań zleconych w kwocie 37.836 zł na utrzymanie administracji rządowej.

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

W dziale 751 – *Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa* zaplanowano dochody bieżące w kwocie 30.725 zł, które zrealizowano w wysokości 29.812,96 zł, tj. 97,03% wielkości planowanych.

Ww. dziale otrzymano dotacje na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami, tj. na prowadzenia i aktualizację stałego rejestru wyborców w kwocie 912 zł, tj. 50% kwoty planowanej oraz na przygotowania i przeprowadzenia wyborów posłów do Parlamentu Europejskiego w kwocie 28.900,96 zł, tj. 100% kwoty planowanej.

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

W dziale 756 – *Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem* zaplanowano dochody bieżące w kwocie 14.472.468 zł, które zrealizowano w wysokości 7.298.315,76 zł, tj. 50,43% wielkości planowanych.

Dochody z tytułu podatków zrealizowano w kwocie 3.605.987,34 zł, tj. 53,83% kwot zaplanowanych. Prawie wszystkie pozycje dochodowe zrealizowano zgodnie ze wskaźnikiem upływu czasu. Najwyższą kwotową pozycją w tej grupie stanowią wpływy

z podatku od nieruchomości, które w I półroczu 2019 roku wyniosły ogółem 2.856.051,39 zł, tj. 53,04% kwot planowanych.

Realizacja podatków w I półroczu 2019 roku

Podatki	Plan	Wykonanie	% wykonania
Podatek od nieruchomości – osoby prawne	3 840 000,00	1 946 570,00	50,69%
Podatek od nieruchomości – osoby fizyczne	1 545 000,00	909 481,39	58,87%
Podatek rolny – osoby prawne	61 000,00	26 290,00	43,10%
Podatek rolny – osoby fizyczne	603 000,00	364 448,54	60,44%
Podatek leśny – osoby prawne	90 000,00	46 463,00	51,63%
Podatek leśny – osoby fizyczne	7 900,00	5 244,47	66,39%
Podatek od środków transportowych – osoby prawne	26 000,00	18 889,00	72,65%
Podatek od środków transportowych – osoby fizyczne	183 000,00	88 735,20	48,49%
Podatek od czynności cywilnoprawnych – osoby prawne	6 000,00	6 949,00	115,82%
Podatek od czynności cywilnoprawnych – osoby fizyczne	250 000,00	180 849,22	72,34%
Podatek od spadków i darowizn	80 000,00	10 246,56	12,81%
Podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej	7 500,00	1 820,96	24,28%
Ogółem podatki	6 699 400,00	3 605 987,34	53,83%

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) i prawnych (CIT) w I półroczu 2019 roku wynosiły 3.473.066,56 zł, tj. 46,72% wielkości planowanych. Wielkość planowanych kwot z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych określana jest na podstawie zawiadomienia Ministra Finansów, natomiast planowane kwoty udziału w podatku dochodowym od osób prawnych ustalono na podstawie przewidywanego wykonania roku 2018 (wykonanie dochodu w roku 2018 wyniosło 101.658,20 zł). W I półroczu 2019 roku wykonanie udziału w podatku dochodowym od osób prawnych wyniosło 39.253,56 zł, tj. 41,32% wielkości planowanych, dlatego też konieczna będzie zmiana planu w tym zakresie. W tabeli poniżej przedstawiono kwoty planowane i zrealizowane z tytułu udziału Gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa.

Udziały Gminy w podatkach dochodowych w I półroczu 2019 roku

Źródło udziałów	Plan	Wykonanie	% wykonania
Podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT)	7 338 800,00	3 433 813,00	46,79%
Podatek dochodowy od osób prawnych (CIT)	95 000,00	39 253,56	41,32%
Ogółem udziały	7 433 800,00	3 473 066,56	46,72%

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

Realizacja opłat w dz. 756 w I półroczu 2019 roku

Opłaty	Plan	Wykonanie	% wykonania
Opłata targowa	1 100,00	520,00	47,27%
Opłata eksploatacyjna	30 000,00	16 222,20	54,07%
Opłata skarbowa	28 000,00	17 941,00	64,08%
Opłata adiacencka	61 000,00	8 519,02	13,97%
Opłata za zajęcie pasa drogowego	25 000,00	12 213,16	48,85%
Opłata za wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu	176 000,00	147 433,49	83,77%
Opłata za koncesje i licencje	250,00	0,00	0,00%
Pozostałe opłaty	7 500,00	8 708,47	116,11%
Ogółem opłaty w dz. 756	328 850,00	211 557,34	64,33%

Realizacja większości opłat jest uzależniona od występujących zdarzeń gospodarczych trudnych do przewidzenia, stąd wynikłe różnice pomiędzy szacowaną wielkością wpływów, a ich rzeczywistą realizacją. W II półroczu 2019 roku plan poszczególnych opłat zostanie urealniony do kwot zrealizowanych lub przewidywanych wpływów.

Dział 758 – Różne rozliczenia

W dziale 758 – *Różne rozliczenia* zaplanowano dochody w kwocie 17.801.378 zł, które zrealizowano w wysokości 6.598.085,57 zł, tj. 37,07% wielkości planowanych, z tego:

- dochody bieżące w kwocie 6.540.580,57 zł, tj. 58,17% wielkości planowanych,
- dochody majątkowe w kwocie 57.505 zł, tj. 0,88% wielkości planowanych.

Subwencja ogólna dla gmin zrealizowana została w kwocie 6.449.870 zł, w tym część oświatowa 5.046.800 zł (61,54% kwoty planowanej) oraz część wyrównawcza w wysokości 1.403.070 zł (50% kwoty planowanej).

W ww. dziale zrealizowano m. in. dochody związane z odsetkami od środków na rachunku bankowych w kwocie 19.168,29 zł, jak również środki z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasły z końcem 2018 roku w kwocie 2.500 zł (dochody bieżące) i w kwocie 57.505 zł (dochody majątkowe), jak również dochody na realizację projektów unijnych w ramach *Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Osi Priorytetowej 8: Edukacja Działanie 8.1. Ograniczenie i zapobieganie przedwczesnemu kończeniu nauki szkolnej oraz wyrównanie dostępu do edukacji przedszkolnej i szkolnej, Poddziałanie 8.1.2. Kształcenie ogólne – projekty konkursowe* na realizację projektów:

- „Inwestujemy w przyszłość – wsparcie dla uczniów z Gminy Osieczna” w kwocie 40.000 zł,
- TYTANI WIEDZY. Kompleksowy system wsparcia Szkoły Podstawowej im. Powstańców Wielkopolskich w Kąkolewie” w kwocie 28.750 zł.

W kwocie 6.500.000 zł zaplanowano środki z tytułu planowanego wpływu dofinansowania zewnętrznego zadania pn.: „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Świerczyna-Grodzisko-Łoniewo wraz z przebudową i rozbudową oczyszczalni ścieków w Osiecznej” na podstawie zawartej umowy nr RPWP.04.03.01-30-0019/17-00 z dnia 26 lipca 2018 r. z Województwem Wielkopolskim w ramach *Działania 4.3 „Gospodarka wodno-ściekowa”, Poddziałanie 4.3.1 „Gospodarka wodno-ściekowa” Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020*. Wartość dofinansowania, zgodnie z zawartą umową, wynosi do kwoty 11.261.137,42 zł (refundacja wcześniej poniesionych wydatków).

Dział 801 – Oświata i wychowanie

W dziale 801 – *Oświata i wychowanie* zaplanowano dochody w kwocie 496.851 zł, które zrealizowano w wysokości 243.379,23 zł, tj. 48,98% wielkości planowanych, z tego:

- dochody bieżące w kwocie 243.348,23 zł, tj. 48,98% wielkości planowanych,
- dochody majątkowe w kwocie 31 zł (dochody nieplanowane).

W ramach dochodów bieżących otrzymano m. in.:

- dochody własne realizowane przez jednostki oświatowe z tytułu: wydanych duplikatów świadectw i legitymacji szkolnych, kapitalizacji odsetek bankowych, wpłat uczniów za mleko, najmu i dzierżawy pomieszczeń szkolnych, najmu mieszkania służbowego, dzierżawy powierzchni dachowej pod stacje telefonii komórkowej i Internetu, odsprzedaży energii elektrycznej i wody, świadczenia usług dostarczania ciepła do mieszkania służbowego, wywozu nieczystości stałych i płynnych, usług telekomunikacyjnych, darowizn czy opłat za przedszkole,

- dotację celową z budżetu państwa w kwocie 28.000 zł na realizację zadań wynikających z Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych na lata 2017-2019 – „Aktywna tablica”,
- dotację celową z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu wychowania przedszkolnego w kwocie 173.269 zł, tj. 50% dotacji planowanej (rozd. 80104).

Dział 852 – Pomoc społeczna

W dziale 852 – *Pomoc społeczna* zaplanowano dochody bieżące w kwocie 185.380,11 zł, które zrealizowano w wysokości 124.193,65 zł, tj. 66,70% wielkości planowanych.

Po stronie planu Wojewoda Wielkopolski potwierdził kwotę dotacji celowej na wypłaty zryczałtowanych dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej oraz koszty obsługi tego zadania realizowanego przez gminę w wysokości 2% w kwocie 150 zł. W I półroczu 2019 r. dotacja nie wpłynęła na rachunek bankowy Gminy.

Na dofinansowanie realizacji własnych zadań bieżących otrzymano dotacje celowe z budżetu państwa w kwocie 123.545,65 zł, tj. 66,70% dochodów planowanych, w zakresie:

- opłacenia składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne w kwocie 6.500 zł, tj. 46,43 dochodów planowanych,
- wypłaty zasiłków i pomocy w naturze oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe na wypłatę zasiłków okresowych w kwocie 6.000 zł, tj. 36,52% dotacji planowanej,
- wypłaty zasiłków stałych w wysokości 74.000 zł, tj. 84,64% dotacji planowanej,
- bieżącego utrzymania Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w kwocie 14.294 zł, tj. 53,84% dotacji planowanej,
- realizacji programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w kwocie 22.751,65 zł, tj. 55,73% dotacji planowanej.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

W dziale 854 – *Edukacyjna opieka wychowawcza* zaplanowano dochody bieżące w kwocie 190.660 zł, które zrealizowano w wysokości 106.329,17 zł, tj. 55,77% wielkości planowanych.

W dziale zrealizowano m. in. dochody z tytułu:

- odpłatności dzieci i młodzieży za udział w wycieczkach letnich (półkolonie) – zaplanowano kwotę 19.000 zł, która zrealizowana została w wysokości 9.200 zł. Pozostała kwota wpłacona będzie w II półroczu 2019 r. przez uczestników przed rozpoczęciem imprez,
- dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie realizacji zadań własnych w kwocie 15.810 zł (100% wielkości planowanych) z przeznaczeniem na pomoc materialną o charakterze socjalnym dla uczniów,
- działalności Szkolnego Schroniska Młodzieżowego „Morena” w kwocie 66.770,78 zł (45,78% wielkości planowanych), w tym wpływy z usług wyniosły 66.636,04 zł,
- rozliczeń z tytułu podatku VAT w kwocie 14.548,39 zł, tj. 145,48% dochodów planowanych.

Dział 855 – Rodzina

W dziale 855 – *Rodzina* zaplanowano dochody bieżące w kwocie 9.013.626 zł, które zrealizowano w wysokości 5.083.885,17 zł, tj. 56,40% wielkości planowanych.

Na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami uzyskano dotacje celowe z budżetu państwa w ogólnej kwocie 5.064.817 zł, tj. 56,47% kwot planowanych w zakresie:

- realizacji zadań związanych z wypłatą świadczeń wychowawczych (program Rodzina 500 Plus) w kwocie 3.341.117 zł, tj. 58,52% dochodów planowanych,
- świadczeń rodzinnych, świadczeń z fundusz alimentacyjnego, zaliczki alimentacyjnej oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego w kwocie 1.710.000 zł, tj. 52,84% dochodów planowanych,
- realizacji zadań związanych z przyznaniem Kart Dużej Rodziny w kwocie 1.000 zł, tj. 100% dotacji planowanej,
- składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów w kwocie 12.700 zł, tj. 56,19% dotacji planowanej.

W ramach działu uzyskano m. in. odsetek od środków na rachunku bankowym w kwocie 1.300,02 zł, zwrotów nienależnie pobranych świadczeń wraz z odsetkami w kwocie 7.691,80 zł, jak również dochody należne Gminie związane z realizacją zadań zleconych w kwocie 10.076,35 zł.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

W dziale 900 – *Gospodarka komunalna i ochrona środowiska* zaplanowano dochody bieżące w kwocie 2.376.750 zł, które zrealizowano w wysokości 3.179.069,86 zł, tj. 133,76% wielkości planowanych.

W dziale realizowano m. in. dochody w zakresie:

- gospodarki odpadami w wysokości 589.225,10 zł (51,47% wielkości planowanych), w tym wpływy z opłat za odbiór odpadów komunalnych w kwocie 584.443,99 zł,
- opłat za korzystanie ze środowiska w wysokości 2.526.961,09 zł, tj. 205,44% kwot planowanych,
- dochody z tytułu wynajmu oczyszczalni ścieków w kwocie 59.884,31 zł.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

W dziale 921 – *Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego* zaplanowano dochody w kwocie 417.350 zł, które zrealizowano w wysokości 13.999,61 zł, tj. 3,35% wielkości planowanych, z tego:

- dochody bieżące w kwocie 13.999,61 zł, tj. 25,11% wielkości planowanych,
- dochody majątkowe w kwocie 0 zł.

Zrealizowane dochody bieżące obejmują m.in. wpływy z tytułu wynajmu świetlic wiejskich w kwocie 7.390 zł, refaktury za media dot. świetlic w kwocie 5.760,75 zł oraz wpływy z różnych dochodów w zakresie rozliczeń z tytułu VAT w kwocie 387,12 zł.

W kwocie 361.600 zł zaplanowano środki z tytułu planowanego wpływu dofinansowania zewnętrznego zadania pn.: „Budowa świetlicy wiejskiej w Jeziorkach”, na podstawie

zawartej umowy nr 00025-65170-UM1510011/18 z dnia 24 października 2018 roku z Województwem Wielkopolskim z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

Dział 926 – Kultura fizyczna

W dziale 926 – *Kultura fizyczna* zaplanowano dochody bieżące w kwocie 3.500 zł, które zrealizowano w wysokości 1.751,10 zł, tj. 50,03% wielkości planowanych.

W dziale zrealizowano dochody z tytułu zwrotu części niewykorzystanej dotacji w kwocie 1.352,99 zł wraz z odsetkami w kwocie 9,19 zł Uczniowski Koszykarski Klub Sportowy „ISKRA”. Natomiast planowane wpływy z różnych opłat dotyczą opłaty wpisowej dla uczestników XI Biegu Borków imprezy organizowanej w ramach Dni Osiecznej dnia 24 sierpnia 2019 r.

Informacja o zaległościach w dochodach budżetowych realizowanych przez Gminę Osieczna na dzień 30 czerwca 2019 roku

W zbiorczym sprawozdaniu Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego od początku roku do dnia 30 czerwca 2019 roku wykazano zaległości w kwocie 2.068.841,49 zł. Zaległości wykazane zostały przez następujące jednostki:

- Urząd Gminy w kwocie 2.061.462,30 zł,
- Szkoła Podstawowa w Osiecznej w kwocie 170,73 zł,
- Przedszkole Samorządowe w Osiecznej w kwocie 214,92 zł,
- Szkolne Schronisko Młodzieżowe „Morena” w kwocie 6.993,54 zł.

1) Urząd Gminy Osieczna

Na dzień 30 czerwca 2019 roku w jednostkowym sprawozdaniu Rb-27S wykazano zaległości w wysokości 2.061.462,30 zł, z tego:

- rozdz. 01010 w kwocie 30.670,82 zł,
- rozdz. 01095 w kwocie 121.067,83 zł,
- rozdz. 63003 w kwocie 2.922,23 zł,
- rozdz. 70005 w kwocie 53.267,31 zł,
- rozdz. 75601 w kwocie 8.324,42 zł,
- rozdz. 75615 w kwocie 380.101,71 zł,
- rozdz. 75616 w kwocie 333.407,67 zł,
- rozdz. 75618 w kwocie 86.113,05 zł,
- rozdz. 85502 w kwocie 952.129,49 zł,
- rozdz. 90001 w kwocie 116,03 zł,
- rozdz. 90002 w kwocie 93.341,74 zł.

Zaległości w dz. 010 – Rolnictwo i łowiectwo w wysokości 151.738,65 zł dotyczą:

- opłat za odbiór ścieków z terenu Kąkolewa w kwocie 30.670,82 zł – 277 dłużników (w tym 212 osób ma zadłużenie nie przekraczające 1 zł), w I półroczu 2019 roku wysłano 62 upomnień,

- 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 (rozdz. 63003 i rozdz. 70005) wynoszą 56.189,54 zł i dotyczą:

- opłat z tytułu użytkowania wieczystego w kwocie 421,38 zł,
- najmu i dzierżawy w kwocie 54.010,59 zł, z tego:
 - najem lokali mieszkalnych – 21.408,59 zł,
 - dzierżawa lokali użytkowych – 18.162,16 zł,
 - dzierżawa gruntów do celów nierolniczych – 1,02 zł,
 - dzierżawa gruntów rolnych – 11.461,17 zł,
 - dzierżawa nieruchomości na lotnisku – 2.922,23 zł,
 - dzierżawa garaży – 55,42 zł,
- sprzedaży mieszkań komunalnych na raty w kwocie 1.336,76 zł,
- refaktura za media w kwocie 420,81 zł.

Zaległości z tytułu dochodów z mienia komunalnego

Wyszczególnienie	Zaległości na dzień 31.12.2018 r.		Zaległości na dzień 30.06.2019 r.	
	zł	liczba dłużników	zł	liczba dłużników
Opłaty z tyt. użytkowania wieczystego	269,92	6	421,38	19
Najem lokali mieszkalnych	18 905,29	28	21 408,59	25
Dzierżawa lokali użytkowych	15 500,48	6	18 162,16	7
Dzierżawa gruntów do celów nierolniczych	0,11	1	1,02	3
Dzierżawa gruntów rolnych	12 122,80	27	11 461,17	10
Dzierżawa nieruchomości na lotnisku	4 878,44	23	2 922,23	21
Dzierżawa garaży	78,68	13	55,42	14
Sprzedaż mieszkań komunalnych na raty	577,50	3	1 336,76	3
Refaktura za media	420,81	1	420,81	1
Ogółem	52 754,03	108	56 189,54	103

Porównując stan zaległości na dzień 31 grudnia 2018 roku w stosunku do I półrocza 2019 roku zaległości zwiększyły się o kwotę 3.435,51 zł. Liczba dłużników w analizowany okresie spadła o 5 osób.

W okresie od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 30 czerwca 2019 roku wysłano do osób zalegających z płatnościami 12 wezwań do zapłaty na ogólną kwotę 18.247,99 zł. W I półroczu 2019 roku nie rozłożono należności na raty ani nie dokonano umorzeń.

Według stanu na dzień 30 czerwca 2019 roku zaległości z tytułu podatków wynoszą 721.833,80 zł. Ogólna wysokość zaległości ma tendencję rosnącą. W porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku zaległości zwiększyły się o kwotę 14.417,37 zł. Liczba podatników z zaległościami, wg stanu na dzień 30 czerwca 2019 r., wynosi 607 osób i jest wyższa od stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku o 63 osoby.

Zaległości z tytułu podatków

Wyszczególnienie	Zaległości na dzień 31.12.2018 r.		Zaległości na dzień 30.06.2019 r.	
	zł	liczba dłużników	zł	liczba dłużników
Podatek od nieruchomości – osoby prawne	276 935,02	13	285 520,06	29
Podatek od nieruchomości – osoby fizyczne	235 297,77	318	260 218,55	347
Podatek rolny – osoby prawne	108 494,85	8	93 838,85	11
Podatek rolny – osoby fizyczne	40 949,65	171	37 578,78	178
Podatek leśny – osoby prawne	2,00	1	62,00	2
Podatek leśny – osoby fizyczne	693,80	23	830,40	26
Podatek od środków transportowych – osoby prawne	680,80	1	680,80	1
Podatek od środków transportowych – osoby fizyczne	26 184,85	9	31 745,65	13
Podatek od czynności cywilnoprawnych – osoby fizyczne	490,22	*)	1 532,00	*)
Podatek od spadków i darowizn – osoby fizyczne	3 118,29	*)	1 502,29	*)
Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanych w formie karty podatkowej	14 569,18	*)	8 324,42	*)
Ogółem	707 416,43	544	721 833,80	607

*) 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 30 czerwca 2019 roku w zakresie podatków wysłano 232 upomnienia na ogólną kwotę 97.884,91 zł oraz wystawiono 1 tytuł wykonawczy na kwotę 98 zł. W I półroczu 2019 r. Burmistrz odroczył termin płatności należności jednemu podatnikowi na kwotę 6.083 zł (podatek od nieruchomości). W okresie tym nie dokonano umorzeń zaległości podatków.

Według stanu na dzień 30 czerwca 2019 roku zaległości z tytułu opłat wynoszą 179.454,79 zł. Ogólna wysokość zaległości, w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku, wzrosła o 40.399,38 zł. Liczba podatników z zaległościami wzrosła o 49 osób. Wobec powyższego konieczne jest ciągle monitorowanie stanu zaległości i podejmowanie działań egzekucyjnych.

Zaległości z tytułu opłat

Wyszczególnienie	Zaległości na dzień 31.12.2018 r.		Zaległości na dzień 30.06.2019 r.	
	zł	liczba dłużników	zł	liczba dłużników
Opłata adiacencka	67 791,20	107	86 113,05	140
Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	71 264,21	198	93 341,74	214
Ogółem	139 055,41	305	179 454,79	354

Na dzień 30 czerwca 2019 roku wystąpiły zaległości w ogólnej kwocie 179.454,79 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 86.113,05 zł. Zadłużonych z tego tytułu było 140 osób,
- z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w analizowanym okresie zaległości wynosiły 93.341,74 zł i dotyczyły 214 podatników. W całym okresie sprawozdawczym wystawiono łącznie 282 upomnienia na łączną kwotę 25.815,40 zł, jednemu podatnikowi rozłożono zaległość na raty na kwotę 1.410 zł oraz wystawiono 59 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 32.817,50 zł.

Na dzień 30 czerwca 2019 roku wykazano zaległości w wysokości 952.129,49 zł w rozdz. 85502. Wykazane zaległości dotyczą nieterminowych spłat zadłużenia z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego. Zadłużenie jest na bieżąco kierowane do egzekucji komorniczej.

2) Szkoła Podstawowa w Osiecznej

Na dzień 30 czerwca 2019 roku w jednostkowym sprawozdaniu Rb-27S wykazano zaległości w wysokości 170,73 zł z tytułu niezapłaconych faktur za wynajem pomieszczeń. Należność została uregulowana w miesiącu lipcu 2019 r. po kilkukrotnych przypomnieniach telefonicznych.

3) Przedszkole Samorządowe w Osiecznej

Na dzień 30 czerwca 2019 roku w jednostkowym sprawozdaniu Rb-27S wykazano zaległości w wysokości 214,92 zł z tytułu niezapłaconej opłaty za pobyt dziecka w przedszkolu w godzinach nadprogramowych. Zaległość uregulowana została w miesiącu lipcu 2019 r.

4) Szkole Schronisko Młodzieżowe „Morena”

W jednostkowym sprawozdaniu Rb-27S wykazano zaległości na dzień 30 czerwca 2019 roku w wysokości 6.993,54 zł w rozdz. 85417 z tytułu niezapłaconych usług hotelowych od Zakładu Inżynierii Komunalnej Sp. z o.o. (będącego w upadłości) wraz z odsetkami, z tego: należność główna w kwocie 5.778,70 zł i odsetki w kwocie 1.214,84 zł.

Załącznik Nr 2 „Realizacja wydatków budżetu”

W I półroczu 2019 roku poniesiono wydatki ogółem w kwocie 17.507.407,43 zł tj. 40,81% wydatków planowanych. Poniesione wydatki na dzień 30 czerwca 2019 roku dotyczą: zadań bieżących w wysokości 16.663.364,73 zł oraz wydatków majątkowych w wysokości 844.042,70 zł. Plan i wykonanie wydatków ogółem na dzień 30 czerwca 2019 roku przedstawiono w poniższej tabeli:

Wydatki wg rodzaju w I półroczu 2019 roku

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Wydatki bieżące	34 109 111,17	16 663 364,73	48,85%
Wydatki majątkowe	8 789 110,00	844 042,70	9,60%
Ogółem	42 898 221,17	17 507 407,43	40,81%

Poniesione wydatki bieżące w wysokości 16.663.364,73 zł dotyczą: wynagrodzeń i pochodnych w kwocie 6.345.003,97 zł, dotacji w kwocie 635.372,09 zł, świadczeń na rzecz osób fizycznych w kwocie 5.317.730,93 zł, obsługi długu publicznego w kwocie 185.054,19 zł, wydatki na programy finansowane z udziałem środków unijnych w kwocie 35.208,40 zł oraz pozostałych wydatków bieżących w kwocie 4.144.995,15 zł. Wykonane

wydatki majątkowe w kwocie 844.042,70 zł omówiono szczegółowo w dalszej części komentarza.

Na dzień 30 czerwca 2019 roku po stronie planu występuje nierozdysponowana rezerwa ogólna w wysokości 126.413,26 zł oraz rezerwa celowa w kwocie 210.000 zł, z tego:

- na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 100.000 zł,
- na realizację zadań własnych z zakresu oświaty w kwocie 50.000 zł,
- na realizację zadań własnych z zakresu utrzymania gminnych obiektów (wynagrodzenia dla gospodarzy (opiekunów) świetlic wiejskich) w kwocie 60.000 zł.

Na 2019 roku zaplanowano **wydatki majątkowe** w kwocie 8.789.110 zł, tj. 20,49% ogółem wydatków planowanych. Zaplanowane wydatki majątkowe dotyczą: wydatków inwestycyjnych, zakupów inwestycyjnych, dotacji na pomoc finansową, dotacji na prace remontowe i konserwatorskie obiektów zabytkowych, dotacji celowych dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych, innych jednostek sektora finansów publicznych oraz wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów.

Stopień realizacji wydatków budżetowych w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej na dzień 30 czerwca 2019 roku

Dział 010 – Rolnictwo i leśnictwo

W dziale 010 – Rolnictwo i leśnictwo zaplanowano wydatki w kwocie 1.872.749,80 zł, które zrealizowano w wysokości 1.042.639,83 zł, tj. 55,67% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 845.330,59 zł, tj. 78,69% wielkości planowanych,
- wydatki inwestycyjne w kwocie 197.309,24 zł, tj. 24,71% wielkości planowanych.

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

- infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej wsi – wydatkowano kwotę 391.583,93 zł, tj. 66,15% wydatków planowanych. Ponoszone wydatki dotyczą utrzymania i obsługi kanalizacji sanitarnej,
- wpłat na rzecz izb rolniczych z tytułu uzyskanych wpływów z podatku rolnego – poniesiono wydatki w kwocie 7.884,86 zł,
- zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych z województwa wielkopolskiego oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu w kwocie 436.744,30 zł, tj. 100% wydatków planowanych (zadanie zlecone finansowane ze środków budżetu państwa).

Realizacja wydatków inwestycyjnych przedstawia się następująco:

- **„Rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy”** – na realizację zadania zaplanowano środki w wysokości 25.000 zł. W analizowanym okresie poniesiono wydatki w kwocie 570 zł,

- „**Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Frankowo**”. Z zaplanowanej kwoty 40.000 zł wydatkowano 24.917,50 zł,
- „**Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Ziemnice**” – na realizację zadania zabezpieczono kwotę 55.000 zł, z której wydatkowano 50.747,50 zł,
- „**Budowa kanalizacji sanitarnej Świerczyna – Grodzisko – Łoniewo**”. Z zaplanowanej kwoty 180.000 zł wydatkowano 94.074,24 zł,
- „**Budowa sieci kanalizacji sanitarnej oraz wodociągowej w m. Łoniewo i Osieczna (Stanisławówka) poza „aglomeracją”**”. Na realizację zadania zaplanowano kwotę 453.505 zł. Wydatki poniesione zostaną w II półroczu 2019 r.,
- „**Dotacje na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków – tereny wiejskie**” – w ramach zadania dofinansowywane są przedsięwzięcia polegające na budowie przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie miasta i gminy Osieczna. W I półroczu 2019 roku wydatkowano kwotę 27.000 zł, tj. 60% 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 1.676 zł, tj. 41,90% wielkości planowanych. Poniesione wydatki dotyczą zapłaty podatku leśnego od lasów stanowiących własność gminy. Pozostałe wydatki związane m. in. z zakupami materiałów i wyposażenia oraz usług związanych z gospodarką leśną przewidziano do realizacji w II półroczu 2019 roku.

Dział 600 – Transport i łączność

W dziale 600 – *Transport i łączność* zaplanowano wydatki w kwocie 5.344.900 zł, które zrealizowano w wysokości 720.166,67 zł, tj. 13,47% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 432.212,92 zł, tj. 32,14% wielkości planowanych,
- wydatki inwestycyjne w kwocie 287.953,75 zł, tj. 7,20% wielkości planowanych.

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

Realizacja wydatków i zakupów inwestycyjnych przedstawia się następująco:

- „**Budowa na terenie Gminy Osieczna dróg dla rowerów w ramach zadania ograniczenie niskiej emisji na terenie Aglomeracji Leszczyńskiej**” – na realizację zadania zaplanowano kwotę 2.100.000 zł, z której wydatkowano kwotę 28.634,04 zł, tj. 1,36% wydatków planowanych. Zadanie współfinansowane w ramach: *Osi Priorytetowej 3 „Energia”, Działania 3.3 „Wspieranie strategii niskoemisyjnych w tym mobilność miejska”, Poddziałanie 3.3.1 „Inwestycje w obszarze transportu miejskiego” Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020*, zgodnie z umową z Zarządem Województwa Wielkopolskiego nr RPWP.03.03.01-30-0007/18-00 z dnia 17 lipca 2019 r.,
- „**Pomoc finansowa dla Powiatu Leszczyńskiego na dofinansowanie zadań związanych z poprawą bezpieczeństwa na drogach powiatowych**” – na realizację zadania zaplanowano kwotę 400.000 zł. Dotacja na pomoc finansową dla Powiatu Leszczyńskiego przekazana zostanie w II półroczu 2019 roku,

- **„Budowa i rozbudowa chodników”** – na realizację zadania zaplanowano kwotę 200.000 zł. W I półroczu 2019 r. poniesiono wydatki w wysokości 119.419,99 zł, tj. 59,71% kwot planowanych,
- **„Modernizacja dróg gminnych o nawierzchni asfaltowej”** – na realizację zadania zaplanowano kwotę 600.000 zł i poniesiono wydatki w wysokości 25.830 zł, tj. 4,31% wydatków planowanych,
- **„Program budowy ścieżek pieszo-rowerowych na terenie Gminy”** – na realizację zadania zaplanowano kwotę 100.000 zł. Zadanie w trakcie realizacji,
- **„Rewitalizacja centrum Osiecznej”** – na realizację zadania zaplanowano kwotę 500.000 zł. Do dnia 30 czerwca 2019 roku poniesiono wydatki w kwocie 91.849,22 zł,
- **„Zakup sprzętu i wyposażenia na potrzeby dróg gminnych”** – na realizację zadania zaplanowano kwotę 100.000 zł. W ramach zadania zakupiono przyczepę ciężarową ponosząc wydatki w wysokości 22.220,50 zł.

Dział 630 – Turystyka

W dziale 630 – *Turystyka* zaplanowano wydatki w kwocie 220.000 zł, które zrealizowano w wysokości 16.102,55 zł, tj. 7,32% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 16.102,55 zł, tj. 13,42% wielkości planowanych. W ramach działu zaplanowane wydatki dotyczą przede wszystkim bieżącego funkcjonowania letniska w Osiecznej (kwota planowana 120.000 zł). Stopień wykonania wydatków wynika z przygotowań do sezonu letniego, który przypada na II półrocze 2019 roku. W I półroczu 2019 r. dokonano wpłaty składki członkowskiej na rzecz Stowarzyszenia Leszno-Region (kwota 7.306,40 zł),
- wydatki inwestycyjne w kwocie 0,00 zł. W ramach wydatków inwestycyjnych zaplanowano realizację zadania pn.: **„Ścieżka edukacyjno-ekologiczna z wieżą obserwacyjno-widokową służącą monitorowaniu zagrożeń pożarowych istniejącego kompleksu leśnego, a także celom turystyczno-krajoznawczym”** w wysokości 100.000 zł.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

W dziale 700 – *Gospodarka mieszkaniowa* zaplanowano wydatki w kwocie 130.000 zł, które zrealizowano w wysokości 15.681,07 zł, tj. 12,06% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 15.681,07 zł, tj. 19,60% wielkości planowanych. Zaplanowane wydatki związane są przede wszystkim z administrowaniem zasobem komunalnym i jego bieżącym utrzymaniem,
- wydatki inwestycyjne w kwocie 0,00 zł. Zaplanowane wydatki majątkowe w wysokości 50.000 zł dotyczą wykupu gruntów.

Dział 710 – Działalność usługowa

W dziale 710 – *Działalność usługowa* zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 85.500 zł, które zrealizowano w wysokości 18.973,44 zł, tj. 22,19% wielkości planowanych. Poniesione wydatki związane są z realizacją zadań w zakresie planów zagospodarowania przestrzennego na opracowanie zmian studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego oraz planów zagospodarowania przestrzennego. Plan powyższych wydatków ma charakter szacunkowy i jest uzależniony przede wszystkim od ilości wpływających wniosków o wydanie decyzji o lokalizacji i warunkach zabudowy oraz długości procesu związanego z wydaniem decyzji o lokalizacji i warunkach zabudowy.

Pozostałe wydatki bieżące realizowane będą w II półroczu 2019 roku.

Dział 750 – Administracja publiczna

W dziale 750 – *Administracja publiczna* zaplanowano wydatki w kwocie 3.405.765 zł, które zrealizowano w wysokości 1.467.208,37 zł, tj. 43,08% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 1.404.793,37 zł, tj. 43,82% wielkości planowanych,
- wydatki inwestycyjne w kwocie 62.415 zł, tj. 31,21% wielkości planowanych. Poniesione wydatki dotyczą realizacji zadania pn.: „**Zakup wyposażenia, w tym wartości niematerialnych i prawnych na potrzeby Urzędu Gminy**” (zakupiono agregat prądotwórczy).

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

- obsługa administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami – wydatkowano kwotę 77.144,03 zł, tj. 41,59% wydatków planowanych, z tego: ze środków budżetu państwa w wysokości 37.836 zł i ze środków własnych w wysokości 39.308,03 zł,
- obsługa Rady Miejskiej w wysokości 77.410,81 zł, tj. 49,56% wydatków planowanych,
- bieżące funkcjonowanie Urzędu Gminy w wysokości 1.087.297,72 zł, tj. 44,42% wydatków planowanych. Główną pozycję wydatków stanowią wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi. Pozostałe zakupy dotyczą m. in. następujących wydatków: zakup mediów, konserwacja i naprawa sprzętu, odnowa licencji oraz zakup oprogramowania, prace remontowo-budowlane, prenumerata czasopism oraz zakup książek, zakup materiałów eksploatacyjnych do drukarek i kserokopiarek, zakup środków czystości, opłaty pocztowe, prowizje bankowe,
- promocja Gminy w wysokości 24.219,31 zł, tj. 21,82% wydatków planowanych,
- działalność pozostała w zakresie administracji publicznej w wysokości 138.721,50 zł, tj. 45,45% wydatków planowanych. Wydatki dotyczą m. in. wynagrodzeń osobowych pracowników obsługi wraz z pochodnymi oraz wynagrodzeń bezosobowych (kwota 63.998,42 zł), diety sołtysów (kwota 47.108,33 zł), wynagrodzenie prowizyjne z tytułu inkasa podatków (kwota 3.489 zł), wydatki związane z poborem podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych, koszty zakupu usług dostępu do sieci internetowej oraz innych usług związanych z kontynuacją realizacji projektu pn.: „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu” (kwota 6.421 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 30.725 zł, które zrealizowano w wysokości 29.812,96 zł, tj. 97,03% wielkości planowanych.

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

- prowadzenia i aktualizacji rejestru wyborców w kwocie 912 zł, tj. 50% kwoty planowanej,
- przygotowania i przeprowadzenia wyborów posłów do Parlamentu Europejskiego w kwocie 28.900,96 zł, tj. 100% kwoty planowanej.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

W dziale 754 – *Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa* zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 231.000 zł, które zrealizowano w wysokości 50.892,94 zł, tj. 22,03% wielkości planowanych.

W ramach planowanych wydatków przekazano środki na:

- wpłatę na Fundusz Wsparcia Policji w kwocie 11.000 zł, tj. 100% wydatków planowanych z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu materiałów remontowych (kwota 3.000 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),
- koszty funkcjonowania ochotniczych straży pożarnych (rozd. 75412) w kwocie 39.892,94 zł, tj. 33,24% wydatków planowanych.

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

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

W dziale 757 – *Obsługa długu publicznego* zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 731.900 zł, które zrealizowano w wysokości 185.054,19 zł, tj. 25,28% wielkości planowanych. Poniesione wydatki dotyczą spłat odsetek od pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, zgodnie z planem spłat. W planie uwzględniono także:

- odsetki od krótkoterminowego kredytu, który na mocy upoważnienia może zaciągnąć Burmistrz na pokrycie występującego w ciągu roku deficytu budżetu. W I półroczu 2019 roku nie zaistniała konieczność skorzystania z kredytu krótkoterminowego,
- odsetki od kredytu na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 3.500.000 zł,
- koszty prowizji bankowej z tytułu wystawionej gwarancji w kwocie 1.900 zł.

Dział 758 – Różne rozliczenia

W dziale 758 – *Różne rozliczenia* zaplanowano:

- wydatki bieżące w kwocie 131.413,26 zł, które zrealizowano w wysokości 3.949,84 zł, tj. 3,01% wielkości planowanych,
- wydatki inwestycyjne w kwocie 180.000 zł, które dotyczą rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne.

Poniesione wydatki dotyczą podatku od towarów i usług (VAT). Po stronie planu ujęto również rezerwę ogólną w kwocie 126.413,26 zł.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

W dziale 801 – *Oświata i wychowanie* zaplanowano wydatki w kwocie 10.821.710 zł, które zrealizowano w wysokości 5.579.667,49 zł, tj. 51,56% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 5.579.667,49 zł, tj. 51,80% wielkości planowanych,
- wydatki inwestycyjne w kwocie 0,00 zł. Zaplanowane wydatki w kwocie 50.000 zł dotyczą realizacji zadania pn.: „**Rozbudowa Zespołu Szkół w Świerczynie**”.

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

- Zespół Szkół w Kąkolewie w kwocie 2.228.385,32 zł tj. 52,21% wydatków planowanych,
- Szkoła Podstawowa w Osiecznej w kwocie 1.741.242,05 zł, tj. 53,47% wydatków planowanych,
- Zespół Szkół w Świerczynie w kwocie 878.681,64 zł, tj. 53,70% wydatków planowanych,
- Przedszkole Samorządowe w Drzeczkowie w kwocie 116.896,81 zł, tj. 52,62% wydatków planowanych,
- Przedszkole Samorządowe w Osiecznej w kwocie 382.230,53 zł, tj. 48,39% wydatków planowanych.

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

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 17.544,18 zł, tj. 15,95% wydatków planowanych (Miasto Leszno, Gmina Gostyń, Gmina Rydzyna, Gmina Krzemieniewo, Gmina Bojanowo i Gmina Święciechowa),
- dowożenie uczniów do szkół w kwocie 212.813,28 zł, tj. 51,08% wydatków planowanych.

W ramach wydatków bieżących realizowane są przez jednostki oświatowe następujące projekty z udziałem środków zagranicznych:

- **„Inwestujemy w przyszłość – wsparcie dla uczniów z Gminy Osieczna”** przez Szkołę Podstawową w Osiecznej. W I półroczu 2019 roku poniesiono wydatki w kwocie 32.620,04 zł, tj. 22,86% kwot planowanych. Projekt jest realizowany w partnerstwie. Partnerem wiodącym jest firma: J&C GROUP Karolina Chadzypanagiotis-Jurkiewicz z Gdyni, a ze strony Gminy jednostka organizacyjną Szkoła Podstawowa w Osiecznej. Zadanie jest realizowane w ramach *Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Osi Priorytetowej 8: Edukacja Działanie 8.1. Ograniczenie i zapobieganie przedwczesnemu kończeniu nauki szkolnej oraz wyrównanie dostępu do edukacji przedszkolnej i szkolnej, Poddziałanie 8.1.2. Kształcenie ogólne – projekty konkursowe,*
- **„TYTANI WIEDZY. Kompleksowy system wsparcia szkoły Podstawowej im. Powstańców Wielkopolskich w Kąkolewie”**. W I półroczu 2019 roku poniesiono wydatki w kwocie 2.588,36 zł, tj. 5,18% kwot planowanych. Projekt jest realizowany w partnerstwie. Partnerem wiodącym jest Zakład Doskonalenia Zawodowego w Poznaniu, a ze strony Gminy jednostka organizacyjną Zespół Szkół w Kąkolewie. Zadanie jest realizowane w ramach *Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Osi Priorytetowej 8: Edukacja Działanie 8.1. Ograniczenie i zapobieganie przedwczesnemu kończeniu*

*nauki szkolnej oraz wyrównanie dostępu do edukacji przedszkolnej i szkolnej,
Poddziałanie 8.1.2. Kształcenie ogólne – projekty konkursowe.*

Dział 851 – Ochrona zdrowia

W dziale 851 – *Ochrona zdrowia* zaplanowano wydatki w kwocie 339.000 zł, które zrealizowano w wysokości 83.913,31 zł, tj. 24,75% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 83.913,31 zł, tj. 36,64% wielkości planowanych,
- wydatki inwestycyjne w kwocie 0 zł, tj. 0,00% 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 w kwocie 73.251,31 zł związane z:

- pracą Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w kwocie 5.071 zł z przeznaczeniem m. in. na: wynagrodzenie za posiedzenia Komisji, ryczałt dla Pełnomocnika, koszty opinii biegłych sądowych, opłaty sądowe związane z wszczęciem postępowania leczenia odwykowego,
- działalnością środowiskowych świetlic socjoterapeutycznych w kwocie 66.590,31 zł z przeznaczeniem na: wynagrodzenia dla wychowawców w świetlicach socjoterapeutycznych, wychowawców zajęć sportowych w szkołach oraz osób prowadzących kawiarenki internetowe oraz pozostałe wydatki bieżące,
- koszty związane z działalnością programów profilaktyczno-edukacyjnych w kwocie 1.590 zł.

Dnia 15 maja 2019 roku podpisano umowę ze Stowarzyszeniem „Pomoc” działającym przy Zespole Szkół w Kąkolewie na organizację półkolonii dla dzieci w ramach dotacji celowej na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego w kwocie 20.000 zł. Środki na realizację zadania przekazano w miesiącu lipcu 2019 r.

W ramach wydatków bieżących zabezpieczono kwotę 61.000 zł na realizację zadania pn.: „Rehabilitacja mieszkańców Gminy Osieczna na lata 2018-2020”, które zrealizowano w kwocie 10.662 zł, tj. 17,48% wydatków planowanych.

W dziale zaplanowano realizację w II półroczu 2019 roku następujących zadań inwestycyjnych:

- **„Dotacja celowa na dofinansowanie zakupu aparatury i sprzętu medycznego dla Wojewódzkiego Szpitala Zespólnego w Lesznie”** w kwocie 10.000 zł,
- **„Doposażenie istniejących na terenie Gminy placów w elementy zabawowe dla dzieci oraz urządzenia siłowni zewnętrznej”** w kwocie 100.000 zł.

Dział 852 – Pomoc społeczna

W dziale 852 – *Pomoc społeczna* zaplanowano wydatki w kwocie 1.319.113,11 zł, które zrealizowano w wysokości 687.619,38 zł, tj. 52,13% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 545.031,03 zł, tj. 46,83% wielkości planowanych,
- wydatki inwestycyjne w kwocie 142.588,35 zł, tj. 91,81% wydatków planowanych. Poniesione wydatki dotyczą realizacji zadania pn.: **„Adaptacja dotychczasowych pomieszczeń Biblioteki na Miejsko-Gminny Ośrodek pomocy Społecznej”**.

Zadania bieżące z zakresu pomocy społecznej, za wyjątkiem rozdz. 85203 – *Ośrodki wsparcia i rozdz. 85215 – Dodatki mieszkaniowe*, realizuje Miejsko-Gminny Ośrodek Opieki Społecznej w Osiecznej. Wydatki realizowane są zgodnie z planem oraz istniejącymi potrzebami wynikającymi ze zdarzeń losowych.

W ramach realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami, 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). W I półroczu 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 8.341,53 zł, tj. 40,69% wielkości planowanych, w tym 2.214,33 zł wydatki z dotacji z budżetu państwa. Plan wydatków na realizację zadania będzie niewystarczający, dlatego też do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego wysłany została informacja o niedoborze środków,
- zasiłków i pomocy w naturze oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe (rozdz. 85214) na wypłatę zasiłków okresowych w kwocie 1.546,50 zł, tj. 4,25% wielkości planowanych (wydatki z dotacji). W porównaniu do lat ubiegłych zmniejszyła się liczba osób ubiegających się o zasiłki okresowe, stąd zaplanowana kwota na wypłatę ww. zasiłków powinna być wystarczająca,
- wypłat zasiłków stałych (rozdz. 85216) w kwocie 72.448,98 zł, tj. 74,36% wielkości planowanych. Całość wydatków pokryto z dotacji z budżetu państwa. Plan wydatków na realizację zadania będzie niewystarczający, dlatego też do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego wysłany została informacja o niedoborze środków,
- bieżącego utrzymania Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej (rozdz. 85219) w kwocie 185.314,64 zł, tj. 53,81% wielkości planowanych, z tego środki z budżetu państwa w wysokości 14.294 zł,
- pomoc w zakresie dożywiania (rozdz. 85230) w wysokości 28.856,61 zł, z tego środki z budżetu państwa 22.751,65 zł oraz środki własne 6.104,96 zł.

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

- pobyt mieszkańców w Domu Pomocy Społecznej (rozdz. 85202) poniesiono wydatki w kwocie 217.101,79 zł, tj. 44,31% wielkości planowanych. Aktualnie w Domach Pomocy Społecznej przebywa 14 osób,
- na pokrycie wydatków związanych z pobytem w Schronisku dla Osób Bezdomnych w Lesznie (rozdz. 85203) zabezpieczono kwotę 10.000 zł. W I półroczu 2019 r. poniesiono wydatki w kwocie 5.173 zł,
- przeciwdziałanie przemocy w rodzinie (rozdz. 85205). Na realizację zadania zaplanowano środki w kwocie 1.100 zł. W I półroczu 2019 roku poniesiono wydatki w kwocie 55,14 zł,
- wypłata zasiłków celowych (rozdz. 85214) w kwocie 14.109,35 zł, tj. 34,84% wydatków planowanych,
- wypłata dodatków mieszkaniowych (rozdz. 85215). Na realizację zadania zaplanowano środki w wysokości 40.000 zł, z których wydatkowano 11.183,49 zł,

- tj. 27,96% wydatków planowanych. W I półroczu 2019 roku wypłacono 37 dodatków mieszkaniowych,
- na organizowanie i świadczenie usług opiekuńczych, w tym specjalistycznych (rozd. 85228). Na realizację zadania zaplanowano środki w kwocie 10.000 zł. W I półroczu 2019 roku nie poniesiono wydatków,
 - na częściową odpłatność za realizację programu PEAD „Dostarczanie żywności dla najuboższej ludności Unii Europejskiej” oraz za transport tej żywności wydatkowano kwotę 900 zł, tj. 60,00% kwot planowanych (rozd. 85295).

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

W dziale 853 – *Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej* zaplanowano wydatki w kwocie 1.200.000 zł, które zrealizowano w wysokości 116.262,35 zł, tj. 9,69% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 115.000 zł, tj. 32,86% wielkości planowanych. Wydatki bieżące dotyczą świadczeń w ramach „Programu Senior +”,
- wydatki inwestycyjne w kwocie 1.262,35 zł, tj. 0,15% wielkości planowanych. Poniesione wydatki dotyczą realizacji zadania pn.: **„Adaptacja dotychczasowego budynku Centrum kultury i Biblioteka w Osiecznej na Centrum Aktywności Społecznej”**.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

W dziale 854 – *Edukacyjna opieka wychowawcza* zaplanowano wydatki w kwocie 605.640 zł, które zrealizowano w wysokości 310.051,20 zł, tj. 51,19% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 248.126,04 zł, tj. 45,89% wielkości planowanych,
- wydatki inwestycyjne w kwocie 61.925,16 zł, tj. 95,27% wielkości planowanych. Poniesione wydatki dotyczą zadania pn.: **„Modernizacja budynku Szkolnego Schroniska Młodzieżowego „Morena”**.

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

- działalności świetlic szkolnych – wydatkowano kwotę 95.047,72 zł, tj. 46,16% wydatków planowanych,
- organizacji wypoczynku młodzieży szkolnej wydatkowano kwotę 4.000 zł, tj. 21,05% wydatków planowanych,
- pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym – poniesiono wydatki w kwocie 15.700,26 zł, w tym z dotacji celowej w wysokości 12.560,21 zł,
- pomocy materialnej dla uczniów o charakterze motywacyjnym – poniesiono wydatki w kwocie 20.800 zł, tj. 58,92% wydatków planowanych,
- działalności Szkolnego Schroniska Młodzieżowego „Morena” – na zadania bieżące wydatkowano kwotę 111.886,06 zł (tj. 44,60% wydatków planowanych),
- doskonalenia i doszkolenia nauczycieli – wydatkowano kwotę 692 zł, tj. 54,23% wydatków planowanych.

Dział 855 – Rodzina

W dziale 855 – *Rodzina* zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 9.153.635 zł, które zrealizowano w wysokości 4.935.932,88 zł, tj. 53,92% wielkości planowanych.

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

- wypłaty świadczeń wychowawczych w ramach zadania „Pomoc państwa w wychowywaniu dzieci” (rozd. 85501) w kwocie 3.244.176,30 zł, tj. 56,82% 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 1.638.578,70 zł, tj. 50,63% kwot planowanych,
- realizację zadań związanych z przyznaniem Kart Dużej Rodziny (rozd. 85503) w wysokości 805,51 zł, tj. 80,55% wielkości planowanych,
- składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów (rozd. 85513) w wysokości 11.643,11 zł, tj. 51,51% wielkości planowanych.

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

- koszty zatrudnienia asystenta rodziny w ramach zadań związanych ze wspieraniem rodziny (rozd. 85504) poniesiono wydatki w kwocie 12.396,91 zł, tj. 43,39% wydatków planowanych,
- koszty pobytu dzieci w rodzinach zastępczych (rozd. 85508) poniesiono wydatki w wysokości 20.640,55 zł, tj. 57,33% wielkości planowanych. W rodzinach zastępczych przebywa obecnie czworo dzieci z terenu naszej Gminy,
- odpłatność za pobyt dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych (rozd. 85510). Na realizację zadania zaplanowano środki w kwocie 1.000 zł. W I półroczu 2019 roku nie dokonano wydatków, gdyż żadne dziecko nie przebywa w takiej placówce.

W dziale 855 – *Rodzina* w I półroczu 2019 roku poniesiono wydatki w kwocie 7.691,80 zł, z tego:

- rozdz. 85501 w wysokości 2.193,54 zł, tj. 9,29% wydatków planowanych,
- rozdz. 85502 w wysokości 5.498,26 zł, tj. 71,41% wydatków planowanych

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

Na realizację wypłat świadczeń wychowawczych w ramach zadania „Pomoc państwa w wychowywaniu dzieci” (rozd. 85501) po stronie planu zabezpieczono środki własne w kwocie 87.337 zł. W I półroczu 2019 roku nie poniesiono wydatków ze środków własnych.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

W dziale 900 – *Gospodarka komunalna i ochrona środowiska* zaplanowano wydatki w kwocie 4.688.670 zł, które zrealizowano w wysokości 1.499.445,68 zł, tj. 31,98% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 1.438.902,33 zł, tj. 44,46% wielkości planowanych,
- wydatki inwestycyjne w kwocie 60.543,35 zł, tj. 4,17% wielkości planowanych.

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

- gospodarki ściekowej i ochrony wód – wydatkowano kwotę 112.128,30 zł, tj. 43,89% wydatków planowanych, w tym kwotę 109.877,55 zł na dopłaty do 1m³ odprowadzonych ścieków z terenu gminy Osieczna, zgodnie z uchwałami Rady Miejskiej Gminy Osieczna: Nr XXXV/304/2018 z dnia 17 maja 2018 roku i VIII.62.2019 z dnia 25 czerwca 2019 roku oraz podpisanymi porozumieniami z Zakładem Usług Wodnych we Wschowie Sp. z o.o.,
- gospodarki odpadami – wydatkowano kwotę 914.288,05 zł, tj. 67,23% wydatków planowanych,
- oczyszczania miast – wydatkowano kwotę 2.815,84 zł, tj. 22,89% wydatków planowanych,
- utrzymania zieleni w gminie – wydatkowano kwotę 38.889 zł, tj. 26,01% wydatków planowanych,
- wydatki na obsługę sensorów mierzenia jakości powietrza w kwocie 1.476 zł, tj. 24,60% wydatków planowanych,
- przekazano dotację dla Miasta Leszna na realizację zadania związanego z prowadzeniem schroniska dla bezdomnych zwierząt w kwocie 18.475,09 zł, tj. 30,79% wydatków planowanych,
- oświetlenia ulic, placów i dróg – wydatkowano kwotę 254.331,42 zł, tj. 37,89% wydatków planowanych,
- pozostałej działalności związanej z gospodarką komunalną i ochroną środowiska – wydatkowano kwotę 73.609,83 zł, tj. 22,52% wydatków planowanych, w tym koszty zatrudnienia pracowników obsługi w zakresie gospodarki komunalnej oraz wynagrodzenie bezosobowe i wydatki pozostałe.

Realizacja zadań majątkowych przedstawia się następująco:

- **„Budowa rurociągu tłoczego sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przebudową istniejącej pompowni ścieków oraz przełożeniem odcinka sieci kanalizacji deszczowej w Osiecznej”** – na realizację zadania zaplanowano kwotę 550.000 zł, z której wydatkowano 10 zł,
- **„Przebudowa z rozbudową oczyszczalni ścieków w Osiecznej”** – na realizację zadania zaplanowano kwotę 2.000 zł, z której wydatkowano 451,66 zł,
- **„Dotacje na dofinansowanie wymiany źródła ciepła”** – zabezpieczono środki w kwocie 340.000 zł. Przekazano dotacje dla 11 gospodarstw domowych, ponosząc wydatki w wysokości 44.000 zł,
- **„Budowa oraz modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy”** – na realizację zadania zaplanowano wydatki w wysokości 100.000 zł. W I półroczu 2019 r. dokonano płatności na kwotę 16.081,69 zł,
- **„Zakup i objęcie udziałów w Spółce”**. Wniesienie udziałów w kwocie 400.000 zł dokonane zostanie w II półroczu 2019 roku,

- „**Rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnej na terenie miasta Osieczna**” – zabezpieczono środki w kwocie 60.000 zł. W I półroczu 2019 roku nie poniesiono wydatków.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

W dziale 921 – *Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego* zaplanowano wydatki w kwocie 2.078.000 zł, które zrealizowano w wysokości 581.829,36 zł, tj. 28% wielkości planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 551.783,86 zł, tj. 42,45% wielkości planowanych,
- wydatki inwestycyjne w kwocie 30.045,50 zł, tj. 3,86% wielkości planowanych.

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

- przekazano dotację podmiotową dla Centrum Kultury i Biblioteka w kwocie 495.212 zł, tj. 56,81% wydatków planowanych, z tego:
 - na działalność kulturalną w wysokości 398.290 zł,
 - na działalność biblioteczną w wysokości 96.922 zł,
- koszty bieżącego utrzymania, w tym koniecznych remontów świetlic wiejskich w kwocie 33.649,42 zł, tj. 16,82% wydatków planowanych,
- wydatki związane z ochroną zabytków i opieką nad zabytkami w kwocie 428,22 zł, tj. 0,71% wydatków planowanych.

Zaplanowane wydatki na dotacje na:

- dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego w kwocie 3.000 zł,
- finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych w kwocie 20.000 zł,

przekazane zostaną w II połowie 2019 roku, po przeprowadzeniu procedury udzielenia dotacji.

Realizacja zadań inwestycyjnych przedstawia się następująco:

- „**Budowa świetlicy wiejskiej w Jeziorkach**” – na realizację zadania zabezpieczono środki w kwocie 700.000 zł. W I półroczu 2019 r. poniesiono wydatki na kwotę 1.755,50 zł,
- „**Dotacja celowa dla CKiB w Osiecznej na dofinansowanie zakupu fortepianu koncertowego**”. Na dotacje zaplanowano i wydatkowano kwotę 28.290 zł, tj. 100% wydatków planowanych,
- „**Dotacje celowe na sfinansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych przy zabytkach**”. Na dotacje zaplanowano środki w kwocie 50.000 zł. W I półroczu 2019 r. nie udzielono dotacji.

Dział 926 – Kultura fizyczna

W dziale 926 – *Kultura fizyczna* zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 324.500 zł, które zrealizowano w wysokości 160.527,92 zł, tj. 49,47% wielkości planowanych.

W ramach realizacji zadań bieżących w zakresie kultury fizycznej i sportu przekazano dotacje na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego z zakresu kultury fizycznej i sportu w wysokości 102.500 zł, tj. 71,43% wielkości planowanych. Pozostałe wydatki bieżące w dziale 926 – *Kultura fizyczna* w kwocie 58.027,92 zł dotyczą kosztów utrzymania i doposażenia

obiektów rekreacyjnych i sportowych oraz działań w zakresie upowszechniania kultury fizycznej i sportu.

Analizując *sprawozdanie budżetowe Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2019 roku* należy poinformować, iż:

- środki na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (§ 4440) do dnia 31 maja 2019 roku przekazano w wysokości co najmniej 75% odpisów,
- w I półroczu 2019 roku poniesiono wydatki związane z wypłatą odsetek w kwocie 965,70 zł, z tego:
 - od dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych nienależnie wypłaconych ze środków budżetu państwa świadczeń wychowawczych i rodzinnych w wysokości 964,03 zł. Ww. kwota wpłynęła na rachunek budżetu od świadczeniobiorców dokonujących zwrotów i jest odprowadzana na rachunek dochodów Wojewody Wielkopolskiego,
 - zapłata odsetek z tytułu płatności faktury po terminie w wysokości 1,67 zł (faktura za usługi telefonii komórkowej nie wpłynęła do Urzędu).

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

W 2019 roku zaplanowano dotacje i środki zewnętrzne na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w kwocie 7.281.269 zł na realizację zadań bieżących i inwestycyjnych, z tego:

- kwota 192.679 zł z tytułu planowanego wpływu dofinansowania zewnętrznego w ramach *Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Osi Priorytetowej 8: Edukacja Działanie 8.1. Ograniczenie i zapobieganie przedwczesnemu kończeniu nauki szkolnej oraz wyrównanie dostępu do edukacji przedszkolnej i szkolnej, Poddziałanie 8.1.2. Kształcenie ogólne – projekty konkursowe* na realizację projektów:
 - „Inwestujemy w przyszłość – wsparcie dla uczniów z Gminy Osieczna” w kwocie 142.679 zł,
 - TYTANI WIEDZY. Kompleksowy system wsparcia Szkoły Podstawowej im. Powstańców Wielkopolskich w Kąkolewie” w kwocie 50.000 zł,
- W I półroczu 2019 roku wpłynęły dochody na realizację ww. projektów w kwocie 68.750 zł, tj. 35,68% dochodów planowanych,
- kwota 6.500.000 zł z tytułu planowanego wpływu dofinansowania zewnętrznego zadania pn.: „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Świerczyna-Grodzisko-Łoniewo wraz z przebudową i rozbudową oczyszczalni ścieków w Osiecznej” na podstawie zawartej umowy nr RPWP.04.03.01-30-0019/17-00 z dnia 26 lipca 2018 r. z Województwem Wielkopolskim w ramach *Działania 4.3 „Gospodarka wodno-ściekowa”, Poddziałanie 4.3.1 „Gospodarka wodno-ściekowa” Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020*. Wartość dofinansowania, zgodnie z zawartą umową, wynosi do kwoty 11.261.137,42 zł (refundacja wcześniej poniesionych wydatków),

- kwota 361.600 zł z tytułu planowanego wpływu dofinansowania zewnętrznego zadania pn.: „Budowa świetlicy wiejskiej w Jeziorkach”, na podstawie zawartej umowy nr 00025-65170-UM1510011/18 z dnia 24 października 2018 roku z Województwem Wielkopolskim z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020,
- kwota 226.900 zł jako wpływ zwrotu niewykorzystanej dotacji celowej na pomoc finansową dla Powiatu Leszczyńskiego udzielonej w latach 2017-2018 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”.

Po stronie wydatków z czwartą cyfrą „7”, „8” i „9” zaplanowano wydatki w ogólnej kwocie 2.761.000 zł na realizację następujących zadań:

- „Inwestujemy w przyszłość – wsparcie dla uczniów z Gminy Osieczna” w kwocie 142.679 zł,
- TYTANI WIEDZY. Kompleksowy system wsparcia Szkoły Podstawowej im. Powstańców Wielkopolskich w Kąkolewie” w kwocie 50.000 zł,
- „Budowa na terenie Gminy Osieczna dróg dla rowerów w ramach zadania ograniczenie niskiej emisji na terenie Aglomeracji Leszczyńskiej” w kwocie 2.000.000 zł,
- „Budowa świetlicy wiejskiej w Jeziorkach” w kwocie 568.321 zł.

W I półroczu 2019 roku środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 wpłynęły w ogólnej kwocie 295.740 zł. W analizowanym okresie poniesiono wydatki z udziałem środków Unii Europejskiej i innych środków zagranicznych w kwocie 35.208,40 zł.

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

Planowane na 2019 roku dotacje z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami, po zmianach na dzień 30 czerwca 2019 roku, wynoszą 9.512.717,80 zł i w I półroczu 2019 roku otrzymano środki w wysokości 5.569.210,26 zł, czyli 58,54% 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 436.744,30 zł,
- utrzymania administracji rządowej. Na realizację zadania otrzymano i wydatkowano kwotę 37.836 zł,
- wypłaty zryczałtowanych dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej. Na realizację zadania nie otrzymano środków,
- wypłaty świadczeń wychowawczych w ramach zadania „Pomoc państwa w wychowywaniu dzieci”. Na realizację zadania otrzymano środki w kwocie 3.341.117 zł, jednocześnie dokonując wydatków w wysokości 3.244.176,30 zł,

- wypłaty świadczeń rodzinnych oraz świadczeń z funduszu alimentacyjnego, jak również składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego. Na realizację zadania otrzymano środki w kwocie 1.710.000 zł, natomiast w I półroczu 2019 roku poniesiono wydatki na kwotę 1.638.578,70 zł,
 - realizacji zadań związanych z przyznaniem Kart Dużej Rodziny. Zadanie realizowano w I półroczu 2019 roku ponosząc wydatki w kwocie 805,51 zł (otrzymano środki w wysokości 1.000 zł),
 - opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów. Na realizację zadania otrzymano środki w kwocie 12.700 zł oraz poniesiono wydatki w wysokości 11.643,11 zł,
- b) środki z Krajowego Biura Wyborczego:
- prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców. Na realizację zadania otrzymano i wydatkowano kwotę 912 zł,
 - przygotowanie i przeprowadzenie wyborów posłów do Parlamentu Europejskiego. Zadanie zrealizowano ponosząc wydatki w kwocie 28.900,96 zł.

Załącznik Nr 5 „Realizacja dochodów budżetu państwa”

W załączniku przedstawiono plan i wykonanie na dzień 30 czerwca 2019 roku dochodów budżetu państwa związanych z realizacją zadań zleconych. Ww. dochody zrealizowano w kwocie 48.201,45 zł, tj. 90,95% wielkości planowanych. Zrealizowane dochody podlegają przekazaniu na rachunek bankowy dysponenta, czyli Wojewody Wielkopolskiego (w I półroczu 2019 przekazano kwotę 36.721,16 zł). Z tytułu realizacji ww. dochodów dla Gminy przypada kwota 10.094,95 zł.

Załącznik Nr 6 „Realizacja wydatków majątkowych”

W załączniku przedstawiono realizację wydatków majątkowych w I półroczu 2019 roku. Plan po zmianach wynosił 8.789.110 zł, z czego wydatkowano kwotę 844.042,70 zł, tj. 9,60% kwot planowanych. Realizowane w I półroczu 2019 roku wydatki majątkowe dotyczyły:

- wydatków inwestycyjnych jednostek budżetowych w kwocie 660.117,20 zł, tj. 9,45% wielkości planowanych,
- zakupów inwestycyjnych jednostek budżetowych w kwocie 84.635,50 zł, tj. 24,18% wydatków planowanych,
- dotacji celowych dla jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych w wysokości 28.290 zł, tj. 73,88% wydatków planowanych.
- dotacji celowych dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych w wysokości 71.000 zł, tj. 18,44% wydatków planowanych.

W ramach poniesionych **wydatków inwestycyjnych** w kwocie 660.117,20 zł realizowano następujące zadania:

- „Rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy” w kwocie 570,00 zł,
- „Rozbudowa sieci wodociągowe w miejscowości Frankowo” w kwocie 24.917,50 zł,
- „Rozbudowa sieci wodociągowe w miejscowości Ziemińce” w kwocie 50.747,50 zł,

- „Budowa kanalizacji sanitarnej Świerczyna-Grodzisko-Łoniewo” w kwocie 94.074,24 zł,
- „Budowa na terenie Gminy Osieczna dróg dla rowerów w ramach zadania ograniczenie niskiej emisji na terenie Aglomeracji Leszczyńskiej” w kwocie 28.634,04 zł,
- „Budowa i rozbudowa chodników” w kwocie 119.419,99 zł,
- „Modernizacja dróg gminnych o nawierzchni asfaltowej” w kwocie 25.830 zł,
- „Rewitalizacja centrum Osiecznej” w kwocie 91.849,22 zł,
- „Adaptacja dotychczasowych pomieszczeń Biblioteki na Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej” w kwocie 142.588,35 zł,
- „Adaptacja dotychczasowego budynku Centrum Kultury i Biblioteka w Osiecznej na Centrum Aktywności Społecznej” w kwocie 1.262,35 zł,
- „Modernizacja budynku Szkolnego Schroniska Młodzieżowego „Morena” w kwocie 61.925,16 zł,
- „Budowa rurociągu tłoczego sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przebudową istniejącej pompowni ścieków oraz przełożeniem odcinka sieci kanalizacji deszczowej w Osiecznej” w kwocie 10 zł,
- „Przebudowa z rozbudową oczyszczalni ścieków w Osiecznej” w kwocie 451,66 zł,
- „Budowa oraz modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy” w kwocie 16.081,69 zł,
- „Budowa świetlicy wiejskiej w Jeziorkach” w kwocie 1.755,50 zł.

Zrealizowane **wydatki na zakupy inwestycyjne** w wysokości 84.635,50 zł dotyczyły:

- sprzętu i wyposażenia na potrzeby dróg gminnych w kwocie 22.220,50 zł, tj. zakup przyczepy ciężarowej,
- wyposażenia na potrzeby Urzędu Gminy w kwocie 62.415 zł, tj. zakup agregatu prądotwórczego.

Dotacje celowe dla jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych w kwocie 28.290 zł z przeznaczeniem dla Centrum Kultury i Biblioteki na dofinansowanie zakupu fortepianu koncertowego.

Dotacje celowe dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych w kwocie 71.000 zł przekazane zostały dla podmiotów na dofinansowanie:

- przydomowych oczyszczalni ścieków na terenach wiejskich w kwocie 27.000 zł (dotacje dla 6 podmiotów). Dotacje przyznawane są zgodnie z uchwałą Nr XI/98/2011 Rady Miejskiej w Osiecznej z dnia 27 października 2011 roku w sprawie uchwalenia zasad udzielania i rozliczania dotacji celowych ze środków budżetu Miasta i Gminy Osieczna na realizację przedsięwzięć polegających na budowie przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Miasta i Gminy Osieczna ze zmianami,
- wymiany źródła ciepła w kwocie 44.000 zł (dotacje dla 11 podmiotów). Dotacje przyznawane są na podstawie uchwały Nr XXXVIII/322/2018 Rady Miejskiej w Osiecznej z dnia 21 sierpnia 2018 roku.

W budżecie zaplanowano, jednak nie poniesiono wydatków w I półroczu 2019 roku, na:

- **pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego** w wysokości 400.000 zł,
- **dotacje celowe dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych** w wysokości 50.000 zł,
- **zakup i objęcie udziałów w Spółce** w wysokości 400.000 zł,

oraz pozostała rezerwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie 180.000 zł.

Załącznik Nr 7 „Dotacje udzielone z budżetu”

Na 2019 roku zaplanowano dotacje z budżetu w wysokości 2.074.000 zł, które w I półroczu 2019 roku przekazano w kwocie 734.662,09 zł, tj. 35,42% kwot planowanych, z tego:

- dla jednostek sektora finansów publicznych w wysokości 547.150,09 zł, tj. 39,65% kwot planowanych,
- dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w wysokości 187.512,00 zł, tj. 27,02% kwot planowanych.

Załącznik nr 7 zawiera szczegółowe tytuły zaplanowanych w 2019 roku dotacji z budżetu.

W ramach **dotacji dla jednostek sektora finansów publicznych** zaplanowano dotacje podmiotowe w wysokości 871.710 zł oraz dotacje celowe w wysokości 508.290 zł.

Zaplanowane dotacje podmiotowe dotyczą samorządowej instytucji kultury tj. Centrum Kultury i Biblioteka na działalność kulturalną i biblioteczną. W I półroczu 2019 roku przekazano dotacje dla gminnej instytucji kultury w wysokości 495.212 zł, tj. 56,81% kwoty planowanej.

Na 2019 rok zaplanowano dotacje celowe dla jednostek sektora finansów publicznych w wysokości 508.290 zł i w I półroczu 2019 roku przekazano dotacje w wysokości 51.938,09 zł.

Przekazane dotacje dotyczą dotacji na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego (§ 2310) w wysokości 23.648,09 zł, tj. 33,78% kwot planowanych (dotacje dla Miasta Leszna za pobyt w Schronisku dla Osób Bezdomnych oraz na prowadzenie schroniska dla bezdomnych zwierząt). W I półroczu 2019 roku przekazano dotację dla Centrum Kultury i Biblioteki w Osiecznej na dofinansowanie zakupu fortepianu koncertowego w kwocie 28.290 zł.

Poza ww. dotacjami na rok 2019 zaplanowano również dotacje celowe dla jednostek sektora finansów publicznych na:

- pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych (§ 6300) w wysokości 400.000 zł,
- dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji innych jednostek sektora finansów publicznych (rozd. 85111 § 6220) w wysokości 10.000 zł,

Ww. dotacje przekazane zostaną w II półroczu 2019 roku.

W ramach **dotacji dla jednostek spoza sektora finansów publicznych** zaplanowano dotacje celowe w wysokości 694.000 zł. W I półroczu 2019 roku przekazano dotacje w wysokości 187.512 zł, tj. 27,02% kwot planowanych, z tego:

- na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego (§ 2360) w wysokości 116.512 zł, tj. 50,33% kwot planowanych,
- na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych (§ 6230) w wysokości 71.000 zł, tj. 18,44% kwot planowanych.

W II półroczu 2019 roku przekazane zostaną pozostałe dotacje na finansowanie lub dofinansowanie, tj. zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom oraz prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych oraz zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych, po złożeniu wniosków.

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 2.526.961,09 zł, tj. 205,44% wielkości planowanych. Wpływy w I półroczu 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 194.837,04 zł, tj. 9,12% kwot planowanych. Zaplanowane do realizacji zadania związane z ochroną środowiska i gospodarki wodnej dotyczą przede wszystkim zadań inwestycyjnych, których realizacja będzie w II półroczu 2019 roku. W ramach wydatków bieżących zaplanowano m. in. wpłatę na rzecz Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z tytułu nadwyżki dochodów budżetu gminy pochodzącej z opłat i kar środowiskowych w wysokości 350.000 zł. Plan wydatków w ww. załącznika jest spójny z załącznikiem Nr 2 „Plan wydatków budżetu Gminy Osieczna na 2019 rok” do uchwały budżetowej (dotyczy klasyfikacji budżetowej 600/60014/6059 i 900/90006/4390).

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 zł, które w I półroczu 2019 roku zrealizowano w kwocie 584.443,99 zł, tj. 51,27% dochodów planowanych. Po stronie wydatków zaplanowano kwotę 1.360.000 zł. W I półroczu 2019 roku poniesiono wydatki w wysokości 914.288,05 zł, tj. 67,23% 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 30 czerwca 2019 roku. Planowana różnica między dochodami a wydatkami stanowi nadwyżkę w kwocie 4.419.483,74 zł. Na dzień 30 czerwca 2019 r. zrealizowana nadwyżka budżetowa wynosiła 6.379.709,70 zł.

Planowaną nadwyżkę budżetu zamierza przeznaczyć się na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytu. W I półroczu 2019 roku zrealizowano przychody z tytułu „wolnych środków z lat ubiegłych” w kwocie 1.909.499,25 zł.

W analizowanym okresie wykonanie planowanych rozchodów wyniosło 2.157.398,74 zł i dotyczyło spłat zaciągniętych pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu.

Załącznik Nr 11 „Zadłużenie Gminy”

Na dzień 30 czerwca 2019 roku zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytu wynosi 16.097.566,36 zł. W I półroczu 2019 roku spłacono raty pożyczek w kwocie 2.157.398,74 zł. Spłata zadłużenia przebiega w terminach określonych w zawartych umowach. Ww. kwotę zadłużenia wykazano w *sprawozdaniu Rb-Z o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2019 roku*. Gmina nie posiadała zobowiązań wymagalnych. Na koniec roku planowany stan zadłużenia wyniesie 12.057.566,36 zł (stan zadłużenia na dzień 31.12.2018 roku 18.254.965,10 zł „minus” spłata zaciągniętych pożyczek i kredytu w kwocie 6.197.398,74 zł).

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. Obecnie wartość udzielonej gwarancji opiewa na kwotę 450.000 zł na lata 2019-2021.

Burmistrz Gminy Osieczna

Stanisław Glapiak

Osieczna, 28 sierpnia 2019 r.