

SPRAWOZDANIE

Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY CZAJKÓW

ZA ROK 2017

Budżet na rok 2017 został uchwalony dnia 29 grudnia 2016 roku uchwałą Rady Gminy w Czajkowie nr XVIII/118/16 i wynosił:

- po stronie dochodów 10 728 236,00 zł
- po stronie wydatków 11 000 796,54 zł

Budżet uchwalono z planowanym deficytem w wysokości 272 560,54 zł oraz rozchodami w wysokości 130 000,00 zł. Wysokość deficytu została ustalona w oparciu o wynikającą z umowy o dofinansowanie projektu pn. „Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy” wysokość środków zewnętrznych, których wpływ zaplanowano na 2018r. Planowany deficyt miał być pokryty z planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek w wysokości odpowiadającej wysokości spodziewanego dofinansowania. Rozchody budżetowe – spłaty rat kredytów - miały być pokryte ze środków własnych.

W wyniku dokonanych w trakcie roku budżetowego zmian uchwałami Rady Gminy oraz zarządzeniami Wójta Gminy nastąpiło zwiększenie planowanych dochodów budżetowych o kwotę 1 535 047,85 zł do wysokości 12 263 283,85 zł natomiast wydatków budżetowych o kwotę 2 079 305,31 zł do wysokości 13 080 101,85 zł. Zwiększone planowane wydatki znalazły pokrycie w zwiększonych planowanych dochodach budżetowych oraz przychodach budżetowych. Planowane przychody budżetowe w trakcie roku budżetowego zwiększono do wysokości 1 186 818,00 zł, z tego kwotę planowanych przychodów z tyt. kredytów i pożyczek obniżono do wysokości 397 818,00 zł, tj. do wysokości wynikającej z proporcji dofinansowania projektu (85%) po uwzględnieniu oszczędności uzyskanych po przetargu na realizację zadania w zakresie termomodernizacji, natomiast do budżetu wprowadzono kwotę wolnych środków w wysokości 789 000,00 zł. Planowane rozchody budżetowe w trakcie roku zwiększono do wysokości 370 000,00 zł, z tego kwota 240 000,00 zł dotyczyła rat kredytów przypadających do spłaty w 2018r. Po dokonaniu wyżej opisanych zmian planowany wynik budżetu na dzień 31.12.2017r. wynosił (–) 816 818,00 zł (deficyt).

W sprawie zmian w budżecie gminy na rok 2017 Rada Gminy podjęła 10 uchwał, natomiast Wójt Gminy 28 zarządzeń.

Zwiększenie planowanych dochodów nastąpiło w zakresie:

Wpływy z tyt. opłat za sprzedaż napojów alkoholowych	4 073,00 zł
Wpływy z różnych opłat (opłata za korzystanie ze środowiska)	5 761,00 zł

Wpływy z usług	1 883,00 zł
Wpływy z różnych dochodów	4 513,50 zł
Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3 166,00 zł
Sprzedaż środków trwałych	11 200,00 zł
Dotacje celowe na bieżące zadania zlecone	504 982,61 zł
Dotacje celowe na bieżące zadania własne	189 577,00 zł
Dotacje celowe na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z innymi JST finansowane ze środków zewnętrznych	79 817,50 zł
Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł	665 670,00 zł
Środki na dofinansowanie własnych wydatków bieżących gmin pozyskane z innych źródeł	5 000,00 zł
Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jst na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	187 409,00 zł

Zmniejszenie planowanych dochodów nastąpiło w zakresie:

Subwencje ogólne z budżetu państwa	121 723,00 zł
Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	420,00 zł
Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	5 861,76 zł

Dochody budżetowe

Dochody na plan **12 263 283,85 zł** wykonane zostały w kwocie **11 910 520,48 zł**, co stanowi 97,12 % w stosunku do planu, w tym:

	Plan	wykonanie	% planu
• dochody bieżące	11 349 004,85 zł	11 231 552,00 zł	98,96 %
• dochody majątkowe	914 279,00 zł	678 968,48 zł	74,26 %

Wskaźnik realizacji dochodów ogółem jest nieco niższy od oczekiwanego. Wpływ na to ma przede wszystkim stosunkowo niski wskaźnik wykonania w zakresie dochodów majątkowych – w roku 2017 zaplanowano otrzymanie pełnego dofinansowania w zakresie zadania majątkowego pn. „Zakup sprzętu specjalistycznego do zapobiegania, likwidacji skutków klęsk żywiołowych i awarii środowiskowych dla jednostek OSP regionu Kalisko –

Konińskiego” w wysokości 635 670,00 zł (po uwzględnieniu tzw. oszczędności po przetargu oraz poniesionych wydatków związanych z zakupem należna kwota dofinansowania wynosi 563 697,13 zł) – do budżetu wpłynęła zaliczka w wysokości 450 359,48 zł. Obecnie trwają procedury związane ze złożeniem wniosku o końcową płatność. Wpływ środków spodziewany w 2018r.

Wskaźnik wykonania dochodów bieżących jest również niższy niż w analogicznym okresie roku ubiegłego, gdzie wynosił 101,19%. Wpływ na to ma przede wszystkim bardzo niski poziom wykonania wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych (tylko 25,19 % kwoty planowanej – po obniżeniu planu w trakcie roku), stosunkowo niski poziom wykonania w zakresie wpływów z opłaty eksploatacyjnej, w zakresie pozostałych wpływów wskaźnik wykonania przekracza 80,00 %, jednakże w kilku pozycjach w porównaniu do roku ubiegłego jest niższy.

Strukturę dochodów wg źródeł przedstawia załącznik nr 1.

Z analizy danych zawartych w załączniku nr 1 wynika, iż najwyższe wskaźniki wykonalności względem planu osiągnięto we wpływach z tyt. opłaty skarbowej 314,61 %, w podatku od spadków i darowizn 211,98 % planu, wpływach z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat 238,41%, wpływach z różnych dochodów 202,55 % oraz wpływach z tytułu dochodów związanych z realizacją zadań zleconych 233,32 %. Wskazane źródła mają jednak niewielki udział w strukturze wykonanych dochodów ogółem. Wg wykonania na 31 grudnia 2017r. wykonanie planu dochodów w zakresie podstawowych wpływów z tyt. podatków i opłat lokalnych kształtuje się następująco: podatek od nieruchomości 91,60 % (w roku ubiegłym 94,41%), podatek rolny 100,53 %, podatek leśny 102,82 %, podatek od środków transportowych 100,07 % (na 107,57 % w roku ubiegłym) oraz wpływy z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych 102,27 % (w roku ubiegłym 101,70 %). Pozostałe wielkości kształtują się na dobrym poziomie, tj. wpływy z opłaty za sprzedaż alkoholu 100,00%, wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi 99,10 %, dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych 83,87 % oraz wpływy z usług 103,84 %. Wykonanie w zakresie dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań zleconych (bez programu Rodzina 500+) wyniosło 98,18 %. Dotacje celowe na bieżące zadania własne wykonano w wysokości 98,02 %. W zakresie dotacji celowej na realizację programu Rodzina 500 + wykonanie wyniosło 99,98 % planu. W zakresie subwencji ogólnych z budżetu państwa wykonano plan w wysokości 100,00 %. Nie wykonano dochodów majątkowych w zakresie wpłat z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości.

Dotacje i wpływy z tytułu pomocy finansowej na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych zostały zrealizowane zgodnie z podpisanymi umowami, wykonanie w tym zakresie wyniosło 100,00 %.

Z analizy struktury dochodów wg źródeł wynika, iż podstawowe źródła dochodów stanowią: subwencje ogólne – 28,98 % udział w dochodach ogółem, dotacja celowa na program 500+ - 19,61%, dotacje celowe na zadania zlecone 15,92 %, udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych 8,62 % oraz podatek od nieruchomości 8,43%. Jak wyżej wspomniano, wskaźniki wykonania w zakresie tych dochodów znajdują się na dobrym poziomie, co ma znaczny wpływ na poziom wykonania dochodów ogółem.

Dochody własne (za wyjątkiem subwencji ogólnych i dotacji z budżetu państwa oraz dochodów związanych z realizacją zadań zleconych) na plan 4 293 439,24 zł wykonane zostały w kwocie 3 973 060,36 zł tj. 92,54 %, w tym:

a) bieżące – plan	3 429 160,24 zł	wykonanie	3 294 091,88 zł	96,06 %
b) majątkowe - plan	864 279,00 zł	wykonanie	678 968,48 zł	78,56 %

Wpływ na wskaźnik realizacji dochodów własnych mają źródła omówione wyżej.

Pomimo realizacji dochodów na stosunkowo dobrym poziomie, na dzień 31 grudnia 2017r. występują zaległości w ogólnej kwocie 267 537,23 zł (wg stanu na dzień 31.12.2016r. zaległości wynosiły 215 162,00 zł). W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego zaległości te są wyższe o kwotę 52 375,23 zł. Najwyższy procentowo wzrost zaległości w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego wystąpił w podatku od czynności cywilno - prawnych, w podatku od nieruchomości oraz z tytułu zaliczki alimentacyjnej i Funduszu Alimentacyjnego. Pozytywnie należy ocenić dalsze zmniejszenie się zaległości z tytułu opłat za przydomowe oczyszczalnie ścieków oraz z tytułu poboru wody. Celem wyegzekwowania zaległości podjęto stosowne działania w postaci wysłania wezwań do zapłaty oraz stałego monitoringu długu. Najwyższy wzrost zaległości wartościowo odnotowano w zakresie podatku od nieruchomości – wzrost o 37 256,90 zł – oraz należności z tyt. zaliczek alimentacyjnych i Funduszu Alimentacyjnego – wzrost w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego w wysokości 29 681,03 zł.

Zaległości w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego przedstawiają się następująco:

<i>Lp.</i>	<i>T r e ś ć</i>	<i>Zaległość</i>		
		<i>Rok 2016</i>	<i>Rok 2017</i>	<i>%</i>
1.	Pobór wody	18 663,13	9 362,69	50,17
2.	Podatek od nieruchomości	24 751,10	62 008,00	250,53
3.	Podatek rolny	190,00	36,00	18,95
4.	Podatek leśny	1 950,00	1 646,97	84,46
5.	Wpływy z karty podatkowej	2 980,00	3 065,00	102,85
6.	Podatek od środków transportowych	1 513,00	762,00	50,36
7.	Podatek od czynności cywilnoprawnych	490,00	1 542,00	314,69
8.	Opłaty za przydomowe oczyszczalnie ścieków	3 958,69	1 187,75	30,00
11.	Należności z tyt. zaliczek alimentacyjnych i Funduszu Alimentacyjnego	137 871,67	167 552,70	121,53
12.	Pozostałe odsetki	1 082,05	179,61	16,60
13.	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw – opłata za wywóz odpadów komunalnych	21 712,36	20 194,51	93,01
R A Z E M		215 162,00	267 537,23	124,34

Stan należności ogółem na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 296 661,41 zł, z tego zaległości w wysokości 267 537,23 zł, tj. 90,18 % oraz nadpłaty 1 543,54 zł.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków za okres sprawozdawczy wynoszą 424 368,00 zł, natomiast zwolnień zastosowanych przez Radę Gminy 10 419,36 zł. Łącznie kwota utraconych dochodów wynosi 434 787,36 zł, spadek w stosunku do roku 2016 o 18 462,19 zł. Ma to związek przede wszystkim z niższymi obowiązującymi maksymalnymi stawkami podatków i opłat.

Realizację dochodów w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej przedstawia załącznik Nr 2 do niniejszego sprawozdania.

W poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej realizacja przedstawia się następująco:

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo – dochody na plan 252 359,99 zł wykonane zostały w kwocie 252 359,99 zł tj. 100,00 % w stosunku do planu. Dochód stanowi dotacja celowa na postępowanie w sprawie zwrotu producentom rolnym podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej wykonana w kwocie 214 359,99 zł, dotacja celowa z tytułu pomocy finansowej udzielanej pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych w wysokości 30 000,00 zł – środki otrzymane w ramach konkursu Pięknieje Wielkopolska Wieś, dotacja celowa z tytułu pomocy finansowej udzielanej pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących w wysokości 5 000,00 zł – w ramach konkursu Odnova wsi szansą dla aktywnych sołectw oraz kwota 3 000,00 zł otrzymana przez Gminę jako nagroda dla sołectwa Czajków za aktywne pozyskiwanie środków zewnętrznych. Środki pozyskane w tym dziale były wydatkowane wyłącznie na cele określone w przepisach lub zawartych umowach.

Dział 020 – Leśnictwo – planowane dochody z tytułu czynszu za dzierżawę obwodów łowieckich w wysokości 3.500,00 zł zrealizowano w kwocie 2 507,32 zł, tj. 71,64 %.

Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę – dochody na plan 239 129,00 zł wykonane zostały w kwocie 233 567,48 zł tj. 97,67 %, w tym wpływy z usług (zaopatrzenie w wodę) 233 363,44 zł tj. 97,69 % planu oraz pozostałe odsetki 204,04 zł tj. 85,73 % kwoty planowanej. Wskaźnik wykonania wskazuje na realne oszacowanie planu dochodów, które jest dość trudne do zaplanowania, gdyż na wielkość poboru wody w danym okresie mają wpływ przede wszystkim warunki atmosferyczne. Należności z tytułu poboru wody i pozostałych odsetek od zaległości wynoszą 23 061,06 zł, z czego zaległości 9 524,12 zł, nadpłaty 33,78 zł. W stosunku do roku ubiegłego nastąpiło zmniejszenie zaległości o kwotę 9 300,44 zł.

Dział 600 – Transport i łączność – dochody na plan 187 409,00 zł zostały wykonane w 100,14 %. Wpływy z tytułu dotacji celowej na dofinansowanie budowy i przebudowy dróg gminnych na podstawie zawartych z Województwem Wielkopolskim umów wyniosły 157 409,00 zł (w roku 2016 było to 181 000,00 zł). Wpływy z tytułu dotacji celowych otrzymanych z powiatu na zadania inwestycyjne wyniosły 30 000,00 zł – na podstawie porozumienia zawartego z Powiatem Ostrzeszowskim na budowę chodnika w m. Czajków

Śniegu. Ponadto w dziale tym zrealizowano wpływy z tyt. odszkodowań w wysokości 255,63 zł.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa. Dochody na plan 133 330,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 69 090,98 zł, tj. 51,82 % w stosunku do planu. Realizacja dochodów z tytułu czynszów wynosi 76,69 %, natomiast wpływy z usług w postaci opłat za energię elektryczną, wywóz nieczystości i centralne ogrzewanie wynoszą 116,70% kwoty planowanej. Planowane dochody majątkowe ze sprzedaży mienia w wysokości 50 000,00 zł nie zostały zrealizowane. W roku 2017 podjęto próbę sprzedaży budynku po byłej szkole w Salamonach wraz z działką, w tym celu ogłoszono dwa przetargi, które zakończyły się niepowodzeniem. Na rok 2018 planuje się podjęcie kolejnych działań w celu sprzedaży wspomnianej nieruchomości, gdyż w budżecie zaplanowano wpływy z tego tytułu w wysokości 150 000,00 zł. Wartość wspomnianej nieruchomości wg operatu szacunkowego wynosi 200 000,00 zł, jednakże z uwagi na brak nabywców zdecydowano o obniżeniu ceny. Na dzień 31 grudnia 2017r. występują należności z tyt. czynszów w wysokości 1 880,45 zł. Należności te zostały uregulowane terminowo, zaległości nie wystąpiły.

Dział 750 – Administracja publiczna – dochody na plan 31 026,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 34 788,71 zł, tj. 112,13 %. W przeważającej części są to dochody z tytułu dotacji na zadania zlecone i wynoszą 31 026,00 zł, pozostała kwota 3 762,71 zł to wpływy usług oraz wpływy z pozostałych dochodów (w wyniku przeprowadzonego w Urzędzie remontu wystąpiła sprzedaż elementów ogrodzenia oraz złomu). Dotacja celowa w rozdziale 75011 nie jest wystarczająca na pokrycie wszystkich kosztów związanych z działaniem USC, w rozdziale 75011 ewidencjonowane są wyłącznie wydatki do wysokości otrzymanej dotacji. Kwota dotacji została obniżona w trakcie roku o 2 000,00 zł, dotację rozliczono w całości, nie wystąpiła konieczność zwrotu środków.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – dochody na plan 532,00 zł wykonane zostały w kwocie 532,00 zł tj. 100,00 %. Dochód stanowi dotacja celowa na realizację zadań zleconych – prowadzenie rejestru wyborców.

754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa - dochody na plan 646 870,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 461 559,48 zł, tj. 71,35 %. W dziale tym

zrealizowano wpływy ze sprzedaży składników majątkowych – sprzedano dwa w pełni amortyzowane, wycofane z użytkowania, samochody strażackie – wpływ w wysokości 11 200,00 zł tj.: kwota 9 000,00 zł za samochód specjalny pożarniczy Jelcz 005 (znajdujący się na wyposażeniu jednostki OSP Mielcuchy) oraz 2 200,00 zł za samochód specjalny pożarniczy FS Lublin Żuk A15 (znajdujący się na wyposażeniu OSP Muchy). Środki uzyskane ze sprzedaży samochodów w całości przeznaczono na wydatki związane z funkcjonowaniem jednostek ochotniczych straży pożarnych na terenie gminy.

Ponadto w dziale tym zrealizowano wpływ środków (zaliczka) z uzyskanego w ramach WRPO 2014 – 2020 dofinansowania do zakupu samochodu pożarniczego w kwocie 450 359,48 zł. Pozostała część dofinansowania, jak już wcześniej opisywano, powinna zostać przekazana w 2018 roku.

Dział 756 – Dochody od osób prawnych, osób fizycznych i innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem – dochody na plan 2 640 160,24 zł wykonane zostały w kwocie 2 557 733,28 zł co stanowi 96,88 % planu.

W rozdziale 75601 – wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych zrealizowane dochody z tytułu podatku opłacanego w formie karty podatkowej wynoszą 163,00 zł. Są to dochody realizowane przez urzędy skarbowe na rzecz gmin. Należności z tego tytułu na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 3 065,00 zł, w tym zaległości 3 065,00 zł.

W rozdziale 75615 - w zakresie podatków i opłat od osób prawnych na plan 646 870,00 zł realizacja wynosi 614 187,00 zł, tj. 88,02 %. Należności wynoszą 46 703,00 zł, w tym zaległości 44 071,00 zł. Niższe od założonego wykonanie wystąpiło w przypadku podatku od nieruchomości, na plan 644 970,00 zł wykonano 564 394,00 zł, tj. 87,51 %. Wpływ na wykonanie w tym zakresie miało przede wszystkim uwzględnienie w planie kwot podatku od nieruchomości przedsiębiorstwa, które w trakcie roku ogłosiło upadłość. Kwota zaległości wykazana w tym rozdziale odnosi się w całości do tego podmiotu. Na wspomnianą wartość zostały wystawione tytuły wykonawcze. Od września 2017r. Gmina otrzymuje wpływ z tyt. podatku od nieruchomości od syndyka – dotyczy bieżących płatności, zaległości nie są regulowane. Na kwotę zaległości zostały utworzone odpisy aktualizujące wartość należności w wysokości 100,00 %, gdyż z analizy pozostałego majątku przedsiębiorstwa oraz ilości wierzycieli uzyskanie należnych wpływów uznano za wątpliwe.

W rozdziale 75616 – w zakresie podatków i opłat od osób fizycznych na plan 828 382,00 zł realizacja wynosi 829 232,39 zł, tj. 100,10 %. Wysoki poziom realizacji odnotowano w przypadku podatku od spadków i darowizn (211,98 %) oraz odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (243,36%), pozostałe wielkości znajdują się na prawidłowym poziomie. Pomimo wysokiej realizacji dochodów występują zaległości w podatku od nieruchomości, podatku rolnym i leśnym opłacanym w formie łącznego zobowiązania pieniężnego w kwocie 19 619,97 zł, w podatku od środków transportowych 762,00 zł i podatku od czynności cywilnoprawnych 1 542,00 zł. Należności na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 25 336,97 zł, w tym zaległości 21 923,97 zł (w analogicznym okresie roku ubiegłego było to 28 894,10 zł), nadpłaty 534,75 zł.

W rozdziale 75618 – w zakresie wpływów z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw dochody na plan 101 284,00 zł wykonane zostały w kwocie 85 516,01 zł, tj. 84,43 %. Najwyższy wskaźnik wykonania wystąpił w realizacji dochodów z tytułu opłaty skarbowej – 314 ,61 % kwoty planowanej. Uwzględniając wykonanie roku 2016 w zakresie wpływów z tyt. opłaty eksploatacyjnej (tj. 54 099,00 zł) na rok 2017 zaplanowano kwotę 52 000,00 zł – realizacja wyniosła 28 537,80 zł, tj. 54,88 %. Ponadto otrzymano ze Starostwa decyzję informującą o geologicznym szacunku odnośnie ilości eksploatowanych złóż – niższą niż wynikało to ze złożonych przez przedsiębiorstwa deklaracji. W związku z tym ewentualne przyszłe wpływy z tego tytułu zostaną pomniejszone o powstałe różnice. Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych wyniosły 44 073,21 zł i zostały w całości przeznaczone na cele związane z przeciwdziałaniem alkoholizmowi i zwalczanie narkomanii. W rozdziale tym zrealizowano również wpływ w wysokości 1 230,00 zł tytułem opłat za zajęcie pasa drogowego.

Na koniec okresu sprawozdawczego nie występują należności ani zaległości, dochody zostały zrealizowane w prawidłowych wysokościach, wynikających z przypisów.

W rozdziale 75621 – w zakresie udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa na plan 1 003 556,00 zł realizacja wynosi 1 026 333,00 zł, tj. 102,27 % kwoty planowanej. Poziom zrealizowanych dochodów jest wyższy w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego (wykonanie wyniosło 910 672,66 zł, tj. 102,72 % planu roku 2016).

W zakresie udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych poziom wykonania jest znacznie niższy od oczekiwanego i wynosi 25,19 % kwoty planowanej. W stosunku do roku ubiegłego nastąpił spadek wykonania w tym zakresie o kwotę 16 947,82 zł. Obniżenie się

wpływów z tego tytułu ma również związek z upadłością przedsiębiorstwa, które to opisywano przy okazji podatku od nieruchomości.

Dział 758 - Różne rozliczenia – planowane dochody w kwocie 3 457 409,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 3 457 329,28 zł tj. 100,00 %, czyli na poziomie zbliżonym do roku ubiegłego – wskaźnik wynosił 100,17%. Wpływy z tytułu subwencji ogółem w 2017 roku wyniosły 3 451 409,00 zł i były niższe od dochodów wykonanych z tyt. subwencji roku 2016 o 278 742,00 zł. Wpływy z tytułu odsetek od środków na rachunkach bankowych wyniosły 5 920,28 zł, w tym odsetki od lokat 2 589,63 zł, kapitalizacja odsetek 3 325,65 zł, odsetki od udzielonych pożyczek 5,00 zł.

Dział 801 – Oświata i wychowanie – dochody na plan 157 579,62 zł zostały zrealizowane w kwocie 166 518,52 zł tj. 105,67%. Dochód stanowią wpływy z usług w wysokości 8 239,23 zł, odsetki od środków na rachunkach bankowych 102,35 zł, dotacje celowe otrzymane z Ministerstwa Finansów na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w kwocie 91 438,92 zł, wpływy z pozostałych dochodów 156,46 zł, dotacje celowe na wyposażenie w podręczniki i materiały edukacyjne w wysokości 30 129,68 zł, dotacje celowe na zakup tablic interaktywnych oraz wyposażenie gabinetów lekarskich w szkole 20 698,00 zł, wpływy z rozliczeń/ zwrotów z lat ubiegłych 1 904,16 zł, wpływy z tyt. odszkodowań 988,17 zł oraz zwroty dotacji 156,03 zł. Wpływy z tytułu wynajmu pomieszczeń gimnazjum wyniosły 12 705,52 zł.

Dział 852 – Pomoc społeczna – dochody na plan 175 800,50 zł zostały zrealizowane w kwocie 162 382,35 zł, tj. 92,37 %. Dochód stanowią głównie dotacje celowe na realizację bieżących zadań własnych, jak i zleconych oraz w niewielkim zakresie wpływy z usług, wpływy z różnych dochodów i odsetki od środków na rachunku bankowym. Wpływy z tytułu dotacji wynikają z przedkładanych w tym zakresie zapotrzebowań na środki do wypłaty świadczeń z pomocy społecznej.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – planowane dochody w wysokości 30 472,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 30 472,00 zł tj. 100,00 %, stanowi je dotacja celowa na realizację bieżących zadań własnych w zakresie wypłat stypendiów i zasiłków szkolnych. W dziale tym nie zrealizowano dochodów z innych tytułów.

Dział 855 – Rodzina - dochody na plan 4 009 445,50 zł zostały zrealizowane w wysokości 3 989 129,37 zł, tj. 99,49 % kwoty planowanej. Dochody realizowane w tym dziale dotyczą przede wszystkim dotacji na realizację bieżących zadań zleconych (świadczenia rodzinne, 500+, fundusz alimentacyjny, karta dużej rodziny i składki ubezpieczenia społecznego opłacane za niektórych świadczeniobiorców) – realizacja w wysokości 3 901 345,66 zł. Ponadto w dziale tym ewidencjonowane są wpływy z tyt. dotacji celowej przekazywanej przez Powiat na podstawie zawartego porozumienia o partnerstwie w projekcie „Poprawa dostępu do usług społecznych w powiecie ostrzeszowskim” – kwota otrzymanej i rozliczonej dotacji wynosi 70 552,16 zł. Dochody związane z realizacją zadań zleconych zostały wykonane w kwocie 13 998,97 zł, tj. 233,32 % kwoty planowanej. Pozostałe dochody zrealizowane w tym dziale dotyczą wpływów z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych w wysokości 3 166,00 zł oraz wpływów z pozostałych odsetek 66,58 zł. Kwota należności jest tożsama z kwotą zaległości i wynosi 167 552,70 zł – dotyczy dochodów związanych z realizacją zadań zleconych (zaległości z tyt. zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego w części należnej Gminie).

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – dochody na plan 298 261,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 304 885,09 zł, tj. 102,22 %. Dochód stanowią wpływy z usług w zakresie przydomowych oczyszczalni w wysokości 43 675,83 zł, opłaty za wywóz odpadów komunalnych w wysokości 250 441,27 zł (na poziomie roku ubiegłego, który wynosił 250 504,44 zł), wpływy z tyt. odsetek od podatków i opłat w wysokości 317,44 zł, wpływy z tyt. pozostałych odsetek 36,20 zł, wpływy z tyt. kosztów upomnień 371,20 zł, wpływy z tyt. pozostałych dochodów (zwrot udziałów w spółce Oświetlenie Uliczne wynikający z ostatecznego rozliczenia za rok 2016) w wysokości 1 282,24 zł oraz opłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska w kwocie 8 760,91 zł.

Należności wraz z odsetkami z tytułu opłat za przydomowe oczyszczalnie ścieków wynoszą 3 103,33 zł, w tym zaległości 1 205,93 zł. Należności z tyt. opłaty za odbiór odpadów komunalnych wraz z odsetkami wynoszą 20 828,80 zł, w tym zaległości 20 194,51 zł, nadpłaty 975,01 zł. W rozdziale 90015 Oświetlenie uliczne i drogowe wykazano również należność w wysokości 4 337,32 zł wynikającą z otrzymanej w styczniu faktury korygującej rozliczenie dokonane w i zapłacone w grudniu.

W roku 2017 nie utworzono rachunków dochodów własnych ani na podstawie uchwały organu stanowiącego, ani też decyzji kierowników.

Wykonanie dochodów z tytułu dotacji na bieżące zadania zlecone przedstawia załącznik nr 5. Na plan 4 266 161,61 zł wykonano 4 230 659,15 zł, tj. 99,17 %. Najniższy poziom wykonania odnotowano w przypadku dotacji celowej dotyczącej programu Karta Dużej Rodziny – 29,78 % kwoty planowanej – ale stanowi ona bardzo niewielki odsetek w całości zadań zleconych.

Wielkość wykazanych kwot dotacji i subwencji zarówno po stronie planu, jak i wykonania, jest zgodna z wielkościami wykazywanymi przez dysponentów środków w pismach i dostępnych w wersji elektronicznej informacjach. Ogółem kwota dotacji podlegających zwrotowi za rok 2017 w styczniu 2018 wynosiła 4 732,49 zł, co świadczy o składaniu realnych zapotrzebowań na środki dotacji i ich wydatkowaniu zgodnie z przeznaczeniem. Środki zostały zwrócone w terminach ustawowych. Wprowadzane w trakcie realizacji budżetu zmiany w zakresie planowanych dochodów wynikały głównie z otrzymanych decyzji, zawartych umów i porozumień oraz złożonych deklaracji w zakresie podatków, dochodów realizowanych przez urzędy skarbowe oraz dochodów, które w budżecie wystąpiły jednorazowo.

Wyliczony wskaźnik wykonania dochodów tj. 97,12% wskazuje, iż kwoty przyjęte w planie dochodów na rok 2017 zostały oszacowane w sposób prawidłowy poza niektórymi pozycjami wykonania, do których odniesiono się powyżej. W ciągu roku zachodzi wiele sytuacji, których w żaden sposób nie dało się przewidzieć na etapie planowania budżetu, trudno jest zatem precyzyjnie oszacować wysokość dochodów i kierunki wydatkowania środków. Podobnie w kwestii rozliczania projektów unijnych trudno jest określić czas, w jakim dany projekt zostanie rozliczony, a środki dofinansowania wpłyną na rachunek.

Wydatki budżetowe

Wydatki budżetowe na plan **13 080 101,85 zł** wykonane zostały w kwocie **12 593 761,21 zł**, co stanowi 96,28 % w stosunku do planu, w tym:

	plan	wykonanie	%
• wydatki bieżące-	10 847 590,31 zł	10 492 141,86 zł	96,72 %
z tego:			
- wynagrodzenia i pochodne	3 887 453,71 zł	3 783 547,99 zł	97,33 %
- dotacje	318 966,00 zł	317 117,41 zł	99,42 %
- obsługa długu	49 000,00 zł	47 811,44 zł	97,57 %
• wydatki majątkowe	2 232 511,54 zł	2 101 619,35 zł	94,14 %

Realizację wydatków w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej przedstawia załącznik Nr 3 do informacji.

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo – wydatki na plan 289 379,99 zł wykonane zostały w kwocie 288 300,81 zł tj. 99,63 % w stosunku do planu, w tym finansowane z dotacji celowej na realizację bieżących zadań zleconych 214 359,99 zł (zwrot akcyzy zawartej w oleju napędowym oraz koszty związane z realizacją tego zadania). Wydatki na melioracje wodne wykonano w wysokości 10 938,82 zł, w tym wydatki Gminnej Spółki Wodnej w wysokości 9 002,00 zł. Wpłaty na rzecz izb rolniczych zrealizowane zostały w wysokości wynikającej z wpływów z tytułu podatku rolnego i odsetek od jego nieterminowych wpłat. Wydatki majątkowe na plan 45 200,00 zł zrealizowano w pełnej wysokości – dotyczy zadania realizowanego w ramach konkursu Pięknieje Wielkopolska Wieś. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane na plan 2 069,15 zł wykonano 100,00%. W ramach tego działu poniesiono również wydatki związane z uzyskaną dotacją na cele bieżące w ramach konkursu Odnova wsi szansą dla aktywnych sołectw – na zakup stołów i krzeseł do świetlicy wiejskiej w Salamonach II wydatkowano kwotę 14 700,00 zł. Ponadto wydatkowano otrzymaną nagrodę dla sołectwa Czajków – odnowiono pomieszczenie w Świetlicy wiejskiej służące do spotkań i integracji mieszkańców.

Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę – wydatki na plan 241 790,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 238 694,18 zł, co stanowi 98,72 % w stosunku do planu. Całość wydatków w tym dziale stanowią wydatki bieżące. Wydatki na energię za budynki hydroforni i inne obiekty wchodzące w skład sieci wodociągowej wyniosły 159 693,66 zł i były prawie trzykrotnie wyższe od wydatków poniesionych w ciągu 2016r. Wpływ na to miało przede wszystkim otrzymanie w 2017 roku faktur uwzględniających okresy rozliczeniowe sięgające od połowy 2016r. Ponadto upadłość ogłosiła spółka świadcząca usługę dystrybucji. W okresie pomiędzy wyłonieniem w drodze przetargu nowego dostawcy energii a podpisaniem umowy, Gmina była obciążana tzw. stawką rezerwową, kilkukrotnie wyższą niż w chwili obecnej. Pozostałe środki wydatkowano na opłaty za pobór wód 10 931,00 zł, zakup materiałów hydraulicznych i oleju napędowego 12 320,90 zł, zakup usług m.in. dozór techniczny, wymiana i regeneracja wodomierzy, usuwanie awarii i bieżące naprawy, badanie wody i wymiana pokładów żwirowych 54 962,54 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telefonii komórkowej 786,08 zł. Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego z tyt. energii wynoszą 1 914,56 zł.

Dział 600 – Transport i łączność – wydatki na plan 610 360,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 601 248,71 zł, tj. 98,51 %, w tym wydatki majątkowe 419 069,77 zł. W rozdziale 60014 zrealizowano wydatki w wysokości 60 617,60 zł, tj. 99,86 % kwoty planowanej, z tego kwota 60 000,00 zł to wydatek na budowę chodnika w m. Czajków Śniegule, przy udziale 50,00 % dofinansowania z dotacji celowej Powiatu Ostrzeszowskiego. Pozostałe 617,60 zł to wydatki poniesione z tytułu opłat za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym.

W rozdziale 60016 Drogi publiczne gminne poniesiono wydatki w wysokości 535 627,52 zł, tj. 98,89 % kwoty planowanej. Wydatki inwestycyjne w tym rozdziale wyniosły 358 565,77 zł, w tym z dotacji celowej 157 409,00 zł, ze środków własnych 201 156,77 zł, z przeznaczeniem na budowę, przebudowę dróg gminnych:

- droga gminna Czajków – Brzazgały o dł. 950 mb 190 061,77 zł,
- droga gminna Michałów o dł. 710 mb 168 000,00 zł.

Ponadto w ramach wydatków bieżących dokonano remontu nawierzchni drogi w miejscowości Muchy Łuszczki za kwotę 100 000,00 zł.

W rozdziale tym poniesiono wydatki na bieżące utrzymanie dróg, m.in.:

zimowe utrzymanie dróg (umowy o odśnieżanie, sól,)	6 090,47
tłuczeń, kruszywo	24 046,52
pospółka	2 902,80
tablice i znaki	5 567,82
mieszanka asfaltowa	6 997,22
rury na przepust	6 000,00
pozostałe materiały (zapalarki, gaz, cement)	360,62
usługi remontowe	7 250,00
transport i równanie dróg	14 720,00
wypisy z rejestru gruntów, mapy	626,30
pozostałe usługi	2 500,00

W rozdziale 60095 Pozostała działalność zaplanowano wydatki związane z zadaniem inwestycyjnym pn. Utwardzenie placu za budynkiem Domu Kultury w Czajkowie na cele rekreacyjno – kulturalne w wysokości 3 500,00 zł, wykonanie wyniosło 504,00 zł - zapłata zobowiązania z roku 2016 z tytułu podatku dochodowego uregulowane w miesiącu styczniu 2017r. Zadanie będzie w całości realizowane w 2018r. Ponadto w rozdziale tym poniesiono wydatki w wysokości 4 499,59 zł związane z ułożeniem kostki brukowej w ciągu pieszo-jezdnym przed Domem Kultury.

Na koniec okresu sprawozdawczego zobowiązania nie wystąpiły.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa – wydatki na plan 33 007,46 zł wykonane zostały w kwocie 29 837,29 zł, co stanowi 90,40 % w stosunku do planu. Wydatki poniesione w tym dziale to wydatki bieżące i dotyczyły niezbędnych kosztów utrzymania nieruchomości gminnych, w tym: wpłaty na fundusz remontowy 6 645,48 zł, pozostałe usługi 3 873,10 zł, usługi remontowe (w 2016r. zapłacono za część prac wykonanych w budynku przychodni zdrowia, w 2017r. dokończono to zadanie) 5.200,00 zł, energia elektryczna 5 420,69 zł, materiały i wyposażenie 8 698,02 zł (w tym głównie zakup opału 7 521,38 zł). Zobowiązania na koniec okresu wynoszą 453,77 zł i dotyczą energii.

Dział 710 – Działalność usługowa – na plan 13 600,00 zł wykonano wydatki w wysokości 13 568,88 zł, tj. 99,77 % planu. Całość wydatków poniesiona została w rozdziale Plany zagospodarowania przestrzennego i dotyczyła wydawanych decyzji o warunkach zabudowy.

Dział 750 – Administracja publiczna – wydatki na plan 2 050 714,28 zł wykonane zostały w kwocie 1 991 844,00 zł tj. 97,13 %. Wydatki w kwocie 31 026,00 zł finansowane były z dotacji celowej na realizację bieżących zadań zleconych. Wydatki związane z obsługą Rady Gminy na plan 62 398,00 zł wykonane zostały w kwocie 62 197,03 zł, tj. 99,68 %.

Wydatki majątkowe w tym dziale na plan 648 818,54 zł wyniosły 643 077,92 zł. Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego z tytułu bieżącej działalności wynoszą 107 462,29 zł.

W rozdziale 75011 – urzędy wojewódzkie wydatki na plan 31 026,00 zł zrealizowane zostały w 100,00 % w stosunku do planu i w całości dotyczą zadań z zakresu administracji rządowej. Wydatki w tym rozdziale dotyczyły wynagrodzeń, dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz pochodnych od wynagrodzeń. Zobowiązania na koniec roku wynoszą 2 374,79 zł i dotyczą dodatkowego wynagrodzenia rocznego i pochodnych - uregulowane zostały w miesiącach styczniu i lutym 2018r. Od 2016r. w rozdziale tym nie klasyfikuje się wydatków związanych z ewidencją ludności ponoszonych ze środków własnych – występują one w rozdziale 75023.

W rozdziale 75022 – rady gmin wydatki na plan 62 398,00 zł zostały zrealizowane w 99,68 % w stosunku do planu i wynoszą 62 197,03 zł. Z kwoty powyższej wydatkowano na ryczałt przewodniczącego i wiceprzewodniczącego rady 17 400,00 zł, diety radnych i sołtysów za

udział w posiedzeniach komisji i sesjach 40 878,58 zł, zakup materiałów i wyposażenia 2 192,88 zł oraz usług pozostałych 1 725,57 zł. Wydatki z tytułu diet wynikają z uchwały Nr II/10/14 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 22 grudnia 2014 roku w sprawie ustalenia wysokości diet oraz zwrotu kosztów podróży służbowych dla Radnych Rady Gminy w Czajkowie, uchwały Nr II/11/14 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 22 grudnia 2014 roku w sprawie ustalenia diet dla sołtysów oraz określenia zasad na jakich będzie przysługiwała dieta oraz zwrot kosztów podróży służbowych. W roku 2017 odbyły się 2 sesje nadzwyczajne (30 marca i 12 grudnia) oraz 2 sesje związane z koniecznością podjęcia uchwał związanych ze zmianami w prawie oświatowym i co za tym idzie z włączeniem gimnazjum w strukturę szkoły podstawowej. Pozostałe sesje i posiedzenia Rady Gminy były planowane i wynikały z przyjętego harmonogramu prac.

W rozdziale 75023 – urzędy gmin wydatki na plan 1 898 931,28 zł zostały zrealizowane w kwocie 1 843 103,09 zł, tj. 97,06 % w stosunku do planu.

Wydatki bieżące wyniosły 1 200 025,17 zł i dotyczyły:

• wynagrodzenia osobowe	759 298,99 zł
• wydatki na BHP i inne świadczenia dla pracowników	2 817,42 zł
• dodatkowe wynagrodzenie roczne	53 898,75 zł
• wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia)	27 967,13 zł
• pochodne od wynagrodzeń	147 845,70 zł
• odpisy na ZFŚS	19 962,56 zł
• podróże służbowe krajowe (w tym ryczałt na przejazdy lokalne)	18 392,45 zł
• zakup materiałów i wyposażenia	40 365,53 zł
w tym:	
opał	6 397,20 zł
komputery i akcesoria komputerowe	3 856,90 zł
żaluzje pionowe	4 747,95 zł
meble biurowe	1 209,99 zł
art. gosp. i środki czystości	7 640,68 zł
tonery i tusze do drukarki	2 294,83 zł
materiały biurowe	6 360,94 zł
pozostałe	7 857,04 zł
• zakup energii	15 095,79 zł
• zakup usług zdrowotnych	332,00 zł
• zakup usług remontowych	32 000,00 zł
• zakup usług pozostałych	59 173,62 zł
w tym licencje i opieka autorska programów	21 025,16 zł
w tym prowizja bankowa	2 302,20 zł
• zakup usług telekomunikacyjnych	9 628,15 zł
• opłaty i składki	6 810,00 zł
• koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	383,48 zł
• szkolenia pracowników	4 756,60 zł

- opłata za wydanie zaświadczenia o niekaralności 30,00 zł
- opłata za wywóz odpadów komunalnych 1 260,00 zł
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat 7,00 zł

W rozdziale tym zrealizowano wydatek w wysokości 7,00 zł tytułem odsetek od nieterminowych wpłat z tyt. pozostałych podatków i opłat. Powyższy wydatek poniesiono w związku z otrzymaniem korekty rozliczeń ZUS z lat ubiegłych (powstałych przed 2014 rokiem).

Wydatki majątkowe poniesione w tym rozdziale dotyczyły zaplanowanych na rok 2017 inwestycji, tj. Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy w kwocie 468 021,21 zł z dofinansowaniem do wysokości 85 % kosztów kwalifikowalnych (projekt realizowany w ramach WRPO 2014 – 2020), wpływ dofinansowania zaplanowano na rok 2018, w roku 2017 zaciągnięto kredyt w wysokości 397 818,00 zł który będzie spłacany ze środków otrzymanych z agencji płatniczej po rozliczeniu projektu, Remont budynku Urzędu Gminy w kwocie 152 126,71 zł w całości finansowany ze środków własnych oraz zakup mebli do budynku Urzędu Gminy w kwocie 22 930,00 zł. W ramach tychże środków udało się w całości wymienić umeblowanie w trzech biurach.

Zobowiązania tego rozdziału na koniec roku wynoszą 104 209,18 zł, uregulowane zostały w terminach płatności w roku 2018.

W rozdziale 75075 – promocja jednostek samorządu terytorialnego wydatki na plan 16 259,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 15 273,42 zł, tj. 93,94 % w stosunku do planu. Z kwoty powyższej wydatkowano na zakup materiałów 2 735,92 zł (w tym kartki okolicznościowe, dyplomy, statuetki, materiały promocyjne), zakup usług pozostałych 8 380,50 zł (w tym dostęp do serwisów informacyjnych, publikacja życzeń, utrzymanie strony internetowej i BIP), wynagrodzenia bezosobowe kwota 4 000,00 zł – dla osób prowadzących spotkania z mieszkańcami poszczególnych sołectw w związku z tworzeniem planów odnowy miejscowości.

W rozdziale 75095 – pozostała działalność wydatki na plan 42 100,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 40 244,46 zł, tj. 95,59 % w stosunku do planu. Środki wydatkowano na opłacenie składki na rzecz Związku Gmin Wiejskich 778,65 zł, Związku Gmin Ziemi Ostrzeszowskiej 777,30 zł, wpłata składki członkowskiej WOKiSS 8 010,00 zł, pozostałe składki 468,65 zł, zakup materiałów 992,27 zł oraz wynagrodzenia agencyjno – prowizyjne (inkaso sołtysów oraz za wodę) wraz z pochodnymi 29 150,73 zł.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – wydatki na plan 532,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 100,00 % planu. Wydatki w rozdziale 75101 dotyczą prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców w wysokości 532,00. Wydatki w całości zostały sfinansowane z dotacji celowej na realizację bieżących zadań zleconych.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – wydatki na plan 1 056 200,00 zł wykonane zostały w kwocie 951 284,61 zł, co stanowi 90,07 % w stosunku do planu. W dziale tym dokonano wydatków majątkowych w zakresie zakupu samochodu pożarniczego współfinansowanego ze środków zewnętrznych w ramach WRPO 2014 – 2020 (przedsięwzięcie pn. „Zakup sprzętu specjalistycznego do zapobiegania, likwidacji skutków klęsk żywiołowych i awarii środowiskowych dla jednostek OSP regionu Kalisko – Konińskiego”) – wartość samochodu 798 098,74 zł. W roku 2017 wpłynęła zaliczka w wysokości 80 % przyznanego dofinansowania (70,63% wydatków kwalifikowalnych), w roku 2018 do budżetu powinny wpłynąć pozostałe środki w wysokości 113 337,65 zł. Ponadto w rozdziale 75412 poniesiono wydatki majątkowe w wysokości 3 000,00 zł w formie dofinansowania kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych – środki przekazano do jednostki OSP Czajków na dofinansowanie wydatków inwestycyjnych przed budynkiem strażnicy.

W rozdziale 75412 poniesiono wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem ochotniczych straży pożarnych w gminie w wysokości 149 765,23 zł, tj. 98,04 % kwoty planowanej. Na rzecz poszczególnych jednostek, wydatkowano (bez wydatków majątkowych):

	2016 rok	2017 rok
• Czajków	42 296,55 zł	53 150,33 zł
• Mielcuchy	24 549,22 zł	23 406,05 zł
• Muchy	5 499,19 zł	9 083,50 zł
• Michałów	98,60 zł	50 104,00 zł
• Klon	4 291,19 zł	4 746,17 zł
• Salamony I	202,40 zł	104,00 zł
• Salamony II	2 869,81 zł	326,54 zł
• Zarząd Gminny OSP/ogólne	12 215,90 zł	8 844,64 zł

Wydatki bieżące w tym rozdziale dotyczyły: wynagrodzeń i pochodnych 24 042,10 zł, ubezpieczenia pojazdów i osób 3 511,00 zł, zakupu energii 19 378,48 zł, udziału w akcjach gaśniczych i szkoleniach 9 558,07 zł, utrzymania, bieżących napraw sprzętu, przeglądów technicznych samochodów 9 185,67 zł, zakupu paliwa, części zamiennych, wyposażenia,

materiałów gospodarczych 16 594,67 zł, zakupu usług telefonii komórkowej 475,44 zł, zakupu nagród w konkursie wiedzy pożarniczej oraz w zawodach sprawnościowych 2 088,83 zł. Ponadto przekazano dotacje na cele bieżące w łącznej wysokości 64 930,97 zł – na pokrycie kosztów instalacji oddymiania na dwóch stanowiskach w garażu jednostki bojowej OSP Czajków (11 930,97), 50 000,00 zł na dofinansowanie kosztów zakupu materiałów do wykonania prac remontowych w budynku strażnicy OSP Michałów (m.in. materiały budowlane, brama garażowa) oraz kwotę 3 000,00 zł dla OSP Muchy na pokrycie części kosztów zakupu materiałów do remontu i konserwacji podłóg w budynku strażnicy OSP w Muchach. Zobowiązania na koniec roku wynoszą 1 006,82 zł, uregulowane zostały w miesiącu styczniu 2018 roku.

Wydatki w rozdziale 75421 – zarządzanie kryzysowe na plan 448,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 420,64 zł, tj. 93,89 % w stosunku do planu i dotyczyły: zakupu usług telekomunikacyjnych w wysokości 73,41 zł oraz plandek i innych materiałów wykorzystanych w trakcie huraganu, który uszkodził kilka budynków mieszkalnych i gospodarczych na terenie gminy – wydatek w wysokości 347,23 zł.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego – wydatki na plan 49 000,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 47 811,44 zł (w roku ubiegłym wydatek ten wynosił 54 712,68 zł). Mimo zaciągnięcia krótkoterminowego kredytu związanego z realizowaną w ubiegłym roku Termomodernizacją budynku Urzędu Gminy i ponoszenia od października kosztów obsługi tego zadłużenia, wykonane wydatki w tym dziale są odczuwalnie niższe niż w roku ubiegłym. Wpływ na to mają przede wszystkim utrzymujące się stosunkowo niskie stopy oprocentowania kredytów i pożyczek, jak również dzięki dokonywanym wcześniejszym spłatom rat kredytów, stale zmniejszające się zadłużenie. Plan wydatków w tym dziale został zmniejszony w ciągu roku o 27 670,00 zł.

Dział 758 – Różne rozliczenia – w budżecie na rok 2017 rezerwy ogólna i celowa zostały zaplanowane w łącznej kwocie 80.000,00 zł. W ciągu roku nie było konieczności rozwiązywania utworzonych rezerw.

Dział 801 – Oświata i wychowanie – wydatki na plan 3 158 789,62 zł wykonane zostały w kwocie 3 096 184,45 zł tj. 98,02 %. Część oświatowa subwencji ogólnej za rok 2017 wyniosła 2 168 408,00 zł. Zrealizowano dochody w wysokości 166 518,52 zł, z tego 8 239,23 zł to wpływy z usług, 102,35 zł odsetki od środków na rachunkach bankowych, 156,46 zł

wpływy z pozostałych dochodów, 91 438,92 zł dotacje celowe na dofinansowanie zadań z zakresu wychowania przedszkolnego, dotacja celowa na bieżące zadania zlecone – zakup podręczników i materiałów edukacyjnych - w wysokości 30 129,68 zł, wpływy z tytułu wynajmu pomieszczeń gimnazjum 12 705,52 zł, odszkodowania 988,17 zł, zwroty dotacji 156,03 zł oraz wpływy z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych 1 904,16 zł. Kwota środków własnych wydatkowanych w tym dziale wyniosła 761 257,93 zł (w roku 2016 było to 530 030,87 zł). Kwota rzeczywistych wydatków poniesionych na zadania związane z oświatą jest wyższa, gdyż część wydatków (światlice oraz stypendia socjalne) jest ewidencjonowana w dziale 854 Edukacyjna opieka wychowawcza.

W roku 2018 nie było konieczności wypłacania jednorazowego dodatku uzupełniającego za rok 2017. Kwota różnicy w poszczególnych grupach kształtowała się następująco: stażyści 807,66 zł, kontraktowi 3 088,79 zł, mianowani 85 467,64 zł, dyplomowani 58 118,48 zł.

Pełne zestawienie wydatków ponoszonych na cele oświatowe obrazuje tabela poniżej.

WYDATKI NA CELE OŚWIATOWE PONIESIONE W 2017 ROKU W DZIALE 801 I 854

WYDATKI		DOCHODY	
Gimnazjum	487 286,50	subwencja oświatowa	2 168 408,00
Zespół Szkół, w tym:	2 268 165,71	dotacje przedszkolne	91 438,92
1. remont dachu	37 999,63	dotacje na podręczniki	30 129,68
2. wyposażenie hali sportowej	10 000,00	dotacje na stypendia	30 472,00
Urząd Gminy, w tym:	481 768,90	dotacje na zakup tablic oraz wyposażenie gabinetu lekarskiego	20 698,00
dowozy	222 757,33	wpływy z innych tytułów	5 678,80
stypendia motywacyjne	1 500,00	dochody jednostek z wynajmu pomieszczeń	12 705,52
egzaminy - awans	72,00	opłaty od innych JST	5 867,60
dotacja dla przedszkola	82 520,50	razem	2 365 398,52
stypendia socjalne	38 145,00		
opłata na rzecz innych JST	9 720,07		
dokumentacja budowa przedszkola	127 054,00		
razem	3 237 221,11		

ze środków własnych Gminy
dokończono:

871 822,59

W roku 2016 z budżetu dołożono 581 471,37 zł, czyli o 290 351,22 zł mniej. Wydatki w wysokości 175 053,63 zł mają charakter jednorazowy (dokumentacja, remont dachu i zakup wyposażenia hali sportowej), po odjęciu tej kwoty na cele oświatowe dołożono o 115 297,59 zł więcej niż w roku ubiegłym.

W rozdziale 80101 – Szkoły podstawowe - wydatki na plan 1 455 542,88 zł zrealizowano w kwocie 1 445 649,78 zł tj. 99,32 %. Całość wydatków dotyczy bieżącego funkcjonowania szkoły. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich opłacane na plan 1 169 387,07 zł wykonane zostały w kwocie 1 164 634,19 zł, tj. 99,59 %, w tym wydatki na wynagrodzenia osobowe wyniosły 887 111,02 zł. Wydatki na dodatki socjalne dla nauczycieli, BHP i pomoc zdrowotną wyniosły 51 735,93 zł, tj. 100,00 % kwoty planowanej. W grupie wydatków związanych z zatrudnieniem zrealizowano jeszcze wydatki na odpisy na ZFŚS w wysokości 46 538,10 zł. Łącznie wydatki związane z zatrudnieniem wyniosły 1 262 908,22 zł, tj. 87,36% wydatków klasyfikowanych w tym rozdziale.

Pozostałe wydatki ponoszone w tym rozdziale dotyczyły: zakupu nagród w konkursach szkolnych 545,60 zł, zakupu materiałów i wyposażenia (głównie opał, materiały gospodarcze, środki czystości, materiały biurowe, akcesoria komputerowe i inne) 58 502,04 zł, zakupu środków dydaktycznych i książek 40 750,55 zł (w tym podręczniki finansowane z dotacji celowej 22 119,07 zł oraz tablice interaktywne 17 500,00 zł – kwota dotacji w wysokości 14 000,00 zł), zakupu energii elektrycznej 21 031,61 zł, kosztów remontu dachu 37 999,63 zł, zakupu usług zdrowotnych 2 493,00 zł, zakupu usług pozostałych 10 799,10 zł (w tym usługi pocztowe, prowizje bankowe, abonament RTV, usługi kominiarskie, usługi związane z naprawami i bieżącą konserwacją wyposażenia itp.), zakupu usług telekomunikacyjnych 2 928,47 zł, podróży służbowych 1 406,08 zł, opłat za wywóz odpadów komunalnych 2 520,00 zł, szkoleń 1 985,48 zł oraz różnych opłat i składek 1 780,00 zł.

Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 129 802,36 zł i dotyczą podatku od wynagrodzeń, składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy, dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz energii.

W rozdziale 80103 – Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych - wydatki na plan 90 932,00 zł wykonane zostały w kwocie 88 593,52 zł, tj. 97,43 %. Wydatki na wynagrodzenia osobowe zrealizowano w wysokości 60 787,33 zł, tj. 96,94 % planu, składki pracodawcy na ubezpieczenie społeczne i FP wykonano w wysokości 11 245,49 zł, wydatki na dodatkowe wynagrodzenie roczne w wysokości 3 818,10 zł, odpisy na ZFŚS 5 759,82 zł

oraz wydatki na dodatki socjalne dla nauczycieli, BHP i pomoc zdrowotną 6 766,78 zł. Łącznie wydatki związane z zatrudnieniem wyniosły 88 377,52 zł, tj. o 12 187,89 więcej niż w ubiegłym roku. Jest to związane z utworzeniem dodatkowego oddziału „0” od września 2017r. Rok 2017 był pierwszym rokiem, w którym Gmina otrzymała subwencję na dzieci 6 – letnie zamiast dotychczasowych dotacji celowych na prowadzenie zajęć dodatkowych. Kwota subwencji wynosiła 76 045,18 zł. Pozostałe wydatki sklasyfikowane w tym rozdziale dotyczyły: zakupu usług zdrowotnych w wysokości 216,00 zł. Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 9 271,05 zł.

W rozdziale 80104 – Przedszkola - wydatki na plan 362 424,00 zł wykonane zostały w kwocie 344 744,03 zł tj. 95,12 % w stosunku do planu. Wydatki na wynagrodzenia osobowe zrealizowano w wysokości 90 758,32 zł, tj. 99,95 % planu, składki pracodawcy na ubezpieczenie społeczne i FP wykonano w wysokości 28 835,71 zł, wydatki na dodatkowe wynagrodzenie roczne w wysokości 7 378,02 zł, wynagrodzenia bezosobowe 42 015,30 zł, odpisy na ZFŚS 6 506,79 zł oraz wydatki na dodatki socjalne dla nauczycieli, BHP i pomoc zdrowotną 6 847,84 zł. Łącznie wydatki związane z zatrudnieniem wyniosły 182 341,98 zł, tj. 52,89 % wydatków poniesionych w tym rozdziale. Niższy niż zazwyczaj wskaźnik udziału wydatków związanych z zatrudnieniem w wydatkach ogółem wynika z poniesieniem w tym rozdziale wydatków majątkowych na opracowanie dokumentacji pod budowę przedszkola w wysokości 127 054,00 zł. Część wydatków bieżących została sfinansowana z dotacji celowej na dofinansowanie zadań z zakresu wychowania przedszkolnego w wysokości 57 988,92 zł. Pozostałe wydatki sklasyfikowane w tym rozdziale dotyczyły: zakupu nagród w konkursach 261,00 zł, zakupu materiałów i wyposażenia 12 397,69 zł, zakupu środków dydaktycznych i książek 2 971,21 zł, zakupu energii 5 951,83 zł, zakupu usług zdrowotnych 271,00 zł, zakupu usług pozostałych 2 118,43 zł, zakupu usług od innych JST (dotyczy wzajemnych obciążeń pomiędzy gminami za dzieci uczęszczające do przedszkola na terenie innej gminy a będące mieszkańcem Gminy Czajków) 9 720,07 zł, zakupu usług telekomunikacyjnych 1 077,60 zł, opłat za wywóz odpadów komunalnych 504,00 zł oraz wydatki na delegacje służbowe 75,22 zł.

Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 15 544,34 zł i dotyczą wynagrodzeń i pochodnych oraz opłat za dziecko uczęszczające do przedszkola na terenie innej gminy.

W rozdziale 80106 – Inne formy wychowania przedszkolnego - wydatki na plan 82 835,00 zł wykonane zostały w kwocie 82 520,50 zł tj. 99,62 % w stosunku do planu. Wydatek stanowią:

- dotacja celowa na dofinansowanie prowadzonego przez stowarzyszenie punktu przedszkolnego ze środków własnych Gminy
- dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie zadań z zakresu wychowania przedszkolnego 33 450,00 zł.

W rozdziale 80110 – Gimnazja - wydatki na plan 557 887,74 zł zrealizowano w kwocie 549 167,37 zł tj. 98,44 %. Z kwoty tej wydatkowano na wynagrodzenia osobowe 313 721,16 zł, tj. 99,91 % planu, składki pracodawcy na ubezpieczenie społeczne i FP wykonano w wysokości 66 643,85 zł, wydatki na dodatkowe wynagrodzenie roczne w wysokości 30 107,41 zł, odpisy na ZFŚS 22 163,00 zł oraz wydatki na dodatki socjalne dla nauczycieli, BHP i pomoc zdrowotną 21 101,62 zł. Łącznie wydatki związane z zatrudnieniem wyniosły 453 737,04 zł, tj. 82,62 % wydatków poniesionych w tym rozdziale.

Pozostałe wydatki ponoszone w tym rozdziale dotyczyły: zakupu materiałów i wyposażenia (głównie opał, materiały gospodarcze, środki czystości, materiały biurowe, akcesoria komputerowe i inne) 19 869,75 zł, zakupu środków dydaktycznych i książek 7 931,30 zł (w tym finansowane z dotacji celowej na zakup podręczników 7 931,30 zł), zakupu energii elektrycznej 31 735,33 zł, zakupu usług zdrowotnych 430,00 zł, zakupu usług pozostałych 28 145,12 zł (w tym usługi pocztowe, prowizje bankowe, abonament RTV, usługi kominiarskie, usługi związane z naprawami i bieżącą konserwacją wyposażenia itp.), zakupu usług telekomunikacyjnych 2 043,21 zł, podróży służbowych 912,30 zł, opłat za wywóz odpadów komunalnych 1 548,00 zł, szkoleń 734,32 zł, różnych opłat i składek 1 226,00 zł oraz z tyt. podatku od nieruchomości (od części budynku wynajmowanego na cele związane z działalnością gospodarczą) 855,00 zł.

Mimo likwidacji gimnazjum z dniem 31.08.2017r. i włączenia klas gimnazjalnych w strukturę 8 – letniej szkoły podstawowej, wydatki związane z funkcjonowaniem klas gimnazjalnych są nadal ewidencjonowane w rozdziale 80110.

Zobowiązania w tym rozdziale na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 44 190,15 zł i dotyczą podatku od wynagrodzeń, składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy, dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz zakupu energii.

W rozdziale 80113 – Dowożenie uczniów do szkół - wydatki na plan 231 041,00 zł wykonane zostały w kwocie 222 757,33 zł, tj. 96,41 % w stosunku do kwoty planowanej. Wydatki na wynagrodzenia osobowe i składki od nich naliczane opiekunów na plan 35 948,00 zł wykonane zostały w kwocie 35 171,89 zł, tj. 97,84 %. Wydatki ponoszone w tym rozdziale dotyczą dowozu dzieci i młodzieży do szkoły podstawowej i gimnazjum, zwrotów kosztu dowozu dzieci rodzicom oraz dowozu dzieci niepełnosprawnych do Ośrodka Szkolno – Wychowawczego w Ostrzeszowie i klas specjalnych w szkole na terenie gminy Kraszewice. Wydatki bezosobowe ponoszone na opiekunów dowozu dzieci niepełnosprawnych wynoszą 5 536,20 zł. Wydatki na świadczenia z zakresu BHP dla opiekunów dowozów wyniosły 116,49 zł, odpis na ZFŚS w wysokości 984,26 zł. Na zakup usług transportowych i zwroty kosztów dowozu dzieci dla rodziców poniesiono wydatki w wysokości 180 948,49 zł (w roku ubiegłym była to kwota 188 097,05 zł). Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 4 420,35 zł.

W rozdziale 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli - wydatki na plan 12 540,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 11 546,64 zł, tj. 92,08 % w stosunku do planu, z tego na szkolenia wydatkowano kwotę 5 017,14 zł, zwrot kosztów dojazdu na studia 1 971,48 zł, dofinansowanie czesnego 3 659,88 zł oraz materiały szkoleniowe 898,14 zł.

W rozdziale 80150 – Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach i liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych - wydatki na plan 328 025,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 313 671,62 zł tj. 95,62 % w stosunku do planu. Wysokość wydatków zaplanowanych w tym dziale jest zgodna z wysokością części subwencji oświatowej przypadającej na dzieci posiadające orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego. W szkołach stosownie do stopnia niepełnosprawności uczniów zatrudniono dodatkowo osoby, jako pomoc nauczyciela, wyłącznie na potrzebę tych dzieci. Ponadto uruchomiono dodatkowe zajęcia rewalidacyjno – wychowawcze, korekcyjne, logopedyczne itp. Wydatki, które da się bezpośrednio przypisać w tym rozdziale, księgowane są w całości. Natomiast wydatki ogólne ponoszone w rozdziale 80101 księgowane są w rozdziale 80150 proporcją udziału dzieci posiadających orzeczenia w stosunku do liczby dzieci ogółem. W związku z powyższym trudno jest osiągnąć 100,00 % wykonania wydatków w tym zakresie. Wydatki na wynagrodzenia osobowe zrealizowano w wysokości 191 624,07 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 8 317,75 zł, składki na

ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy 42 740,18 zł, wydatki na dodatki socjalne dla nauczycieli, BHP i pomoc zdrowotną 11 696,00 zł, odpisy na ZFŚS 6 052,88 zł, wynagrodzenia bezosobowe 32 940,42 zł, zakup materiałów i wyposażenia 12 565,63 zł, zakup materiałów edukacyjnych i pomocy dydaktycznych 653,00 zł, zakup energii 3 476,83 zł, zakup usług zdrowotnych 324,00 zł, zakup usług pozostałych 2 848,00 zł oraz delegacje 432,86 zł. Zobowiązania na koniec okresu wyniosły 16 304,51 zł.

W rozdziale 80195 – Pozostała działalność - wydatki na plan 37 562,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 37 533,66 zł tj. 99,92 %. Wydatki poniesione w tym rozdziale dotyczyły kosztów przeprowadzenia egzaminów dla nauczycieli na wyższy stopień awansu zawodowego – uregulowano zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego z roku 2016 w wysokości 72,00 zł, odpisów na ZFŚS od emerytowanych pracowników szkół (5% puli emerytów n-li) 27 461,66 zł oraz zakupu wyposażenia hali sportowej w wysokości 10 000,00 zł.

Dział 851 – Ochrona zdrowia – wydatki na plan 47 782,00 zł wykonane zostały w kwocie 44 341,34 zł tj. 92,80 %. Wydatki w całości dotyczyły realizacji Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i zwalczania narkomanii. Wydatki na wynagrodzenia członków komisji i składki od nich naliczane na plan 10 300,00 zł wykonane zostały w kwocie 9 715,43 zł, tj. 94,32 %. Ponadto dokonano wydatków na prowadzenie akcji oświatowej w zakresie profilaktyki problemów alkoholowych, w tym spektakle, festyny, programy dla szkół i przedszkoli, zajęcia edukacyjne dla rodziców, usługi terapeutyczne, organizacja imprez okolicznościowych dla rodzin objętych problemem uzależnień oraz zakup materiałów biurowych. Plan wydatków w rozdziałach 85153 i 85154 został zwiększony o kwotę niewykonanych wydatków z roku 2016 w wysokości 3 709,00 zł. Wykonanie dochodów w zakresie wpływów z opłat za sprzedaż alkoholu wyniosło 44 073,21 zł. Plan wydatków roku 2018 zostanie zwiększony o kwotę 3 440,00 zł, tj. w kwocie w jakiej środki na profilaktykę uzależnień winny być wydatkowane w roku 2017. Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 132,73 zł. Pierwotny plan zakładał również kwotę dotacji celowej na pomoc finansową udzielaną pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego – dla Województwa Wielkopolskiego na dofinansowanie budowy Bazy Śmigłowcowej Służby Ratownictwa Medycznego (HEMS) na terenie Lotniska Michałków w Ostrowie Wielkopolskim. Jednakże w trakcie roku środki te zostały zdjęte z planu wydatków roku 2017 i zaplanowane do wydania w całości na rok 2018.

Dział 852 – Pomoc społeczna – wydatki na plan 455 224,00 zł wykonane zostały w kwocie 406 505,95 zł, co stanowi 89,30 % w stosunku do planu. Wydatki w kwocie 98 784,08 finansowane były z dotacji celowych na bieżące zadania własne, wydatki w kwocie 53 265,82 zł finansowane były z dotacji celowych na bieżące zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, pozostałe wydatki, tj. 254 456,05 zł zostały poniesione ze środków własnych. Zobowiązania na koniec okresu wynoszą 14 574,78 zł.

W 2017 roku nie dokonywano wypłat dodatków mieszkaniowych z uwagi na brak potrzeb w tym zakresie. Nie poniesiono również wydatków w rozdziale 85202 Domy pomocy społecznej. Środki pierwotnie zaplanowane w tych rozdziałach zostały w ciągu roku przeniesione na inne wydatki, m.in. w zakresie dróg. W rozdziale 85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie poniesiono wydatek w wysokości 600,00 zł.

W rozdziale 85213 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej – wydatki w tym rozdziale zrealizowano w wysokości 11 532,87 zł, tj. 84,54 % planu. Wydatki w wysokości 10 992,79 zł zostały sfinansowane z dotacji celowej na bieżące zadania zlecone, natomiast wydatki w wysokości 163,08 zł z dotacji celowej na bieżące zadania własne. Ponadto, podobnie jak w rozdziale 75023, poniesiono wydatek w wysokości 377,00 zł tytułem odsetek od nieterminowych wpłat z tyt. pozostałych podatków i opłat. Powyższy wydatek poniesiono w związku z otrzymaniem korekt rozliczeń ZUS z lat ubiegłych (powstałych przed 2014 rokiem).

W rozdziale 85214 – Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – zrealizowane wydatki wyniosły 35 338,35 zł, tj. 68,75 % kwoty planowanej. Wydatki na zasiłki okresowe w wysokości 18 400,00 zł finansowane były ze środków dotacji celowej na bieżące zadania własne oraz 3 487,35 zł ze środków własnych. Zasiłki celowe ze środków własnych wypłacono w wysokości 13 451,00 zł.

W rozdziale 85216 – Zasiłki stałe – poniesiono wydatki w łącznej kwocie 13 145,21 zł, tj. 77,59 % kwoty planowanej. Wydatki poniesione na świadczenia w wysokości 12 439,00 zł sfinansowano ze środków dotacji celowej na bieżące zadania własne, ze środków własnych wydatkowano 706,21 zł. Zaangażowanie środków własnych w tym rozdziale wynikło

wskutek niedoszacowania składanego zapotrzebowania na środki z dotacji w ramach posiadanego planu.

W rozdziale 85219 – Ośrodki pomocy społecznej – wydatki na plan 224 287,00 zł zrealizowane zostały w wysokości 215 847,29 zł, tj. 96,24 %. Część wydatków w tym rozdziale została sfinansowana ze środków z dotacji celowej na bieżące zadania własne w wysokości 32 142,00 zł.

Z ogólnej kwoty wydatkowano na wynagrodzenia 138 940,50 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 10 504,89 zł, pochodne od wynagrodzeń 29 155,53 zł, odpis na ZFŚS 3 952,20 zł, podróże służbowe i ryczałty na przejazdy lokalne 6 144,05 zł, BHP 1 029,03 zł, zakup materiałów i wyposażenia 2 856,23 zł, zakup energii 9 925,20 zł, usługi pozostałe 7 779,89 zł (opieka autorska programów, przesyłki pocztowe, porady prawne, itp.), usługi telekomunikacyjne 2 705,45 zł, szkolenia 1 764,32 zł, opłaty za wywóz odpadów komunalnych 288,00 zł oraz różne opłaty i składki 802,00 zł. W rozdziale tym klasyfikowano wydatki na wynagrodzenia dotyczące 3 pełnych etatów. Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 14 574,78 zł – są to zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi.

W rozdziale 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – wydatki na plan 28 000,00 zł zrealizowane zostały w wysokości 26 859,30 zł, tj. 95,93 % i dotyczyły wynagrodzeń i składek na ubezpieczenie społeczne od umów zlecenia z tytułu świadczonych usług opiekuńczych. Wydatki poniesione w tym rozdziale w całości dotyczyły środków własnych.

W rozdziale 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania – zrealizowano wydatki w wysokości 60 909,90 zł, tj. 99,14 % kwoty planowanej. Dotacja celowa na realizację tegoż zadania wyniosła 35 640,00 zł, udział środków własnych wyniósł 41,49 %, gdzie minimalny udział wynosi 40%.

W rozdziale 85278 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych – na plan 58 013,00 zł wykonano wydatki w wysokości 42 273,03 zł. Całość wypłaconych świadczeń była finansowana ze środków dotacji celowej na bieżące zadania zlecone. Środki zostały przeznaczone na remont budynków mieszkalnych lub gospodarczych, które zostały uszkodzone w skutek orkanu.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – planowane wydatki w kwocie 148 009,00 zł zrealizowane zostały w wysokości 141 036,66 zł, tj. w 95,29 %. Wydatki realizowano w czterech podziałkach klasyfikacji: Świetlice szkolne, Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku, Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym oraz Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym. Zgodnie ze złożonymi arkuszami organizacyjnymi szkół na rok szkolny 2016/2017 i 2017/2018 wydatki na wynagrodzenia nauczycieli realizujących części etatów na świetlicach były rozliczane w tym dziale i wyniosły: wynagrodzenia wraz z pochodnymi 88 460,30 zł, dodatki socjalne 4 407,88 zł, odpis na ZFŚS 4 742,28 zł. Poza wydatkami dotyczącymi zatrudnienia nie poniesiono innych wydatków związanych z funkcjonowaniem świetlic szkolnych.

W zakresie finansowania wypoczynku dzieci i młodzieży poniesiono wydatki w wysokości 3 781,20 zł, tj. 70,23 % kwoty planowanej.

Wydatki na stypendia socjalne zrealizowano w wysokości 38 145,00 zł, tj. 94,97 % kwoty planowanej, w tym środki dotacji celowej na bieżące zadania własne w tym zakresie 30 472,00 zł. Minimalny udział środków własnych w realizację tego zadania wynosi 20,00 %.

Ponadto w dziale tym wydatkowano kwotę 1 500,00 zł tytułem nagrody Wójta dla 3 dzieci, które osiągnęły najlepszą średnią ocen.

Dział 855 – Rodzina – obowiązuje od 1 stycznia 2017r. W dziale tym ewidencjonowana jest część wydatków, które dotychczas ujmowane były w dziale 852 Pomoc społeczna, tj. świadczenie wychowawcze 500+, świadczenia rodzinne, Karta Dużej Rodziny, piecza zastępcza oraz wydatki związane z zatrudnieniem asystenta rodziny. Wydatki na plan 4 039 003,50 zł zostały wykonane w kwocie 4 003 479,64 zł, tj. 99,12 %. Przeważająca część wydatków jest finansowana ze środków dotacji celowych z budżetu państwa na zadania zlecone, w przypadku asystenta rodziny pozyskano środki w ramach partnerstwa z Powiatem Ostrzeszowskim, który jest beneficjentem WRPO w ramach projektu „Poprawa dostępu do usług społecznych w powiecie ostrzeszowskim”.

W rozdziale 85501 – Świadczenie wychowawcze – wykonanie planu wydatków wyniosło 2 335 082,96 zł, tj. 99,98 % planu. Wydatki wykonane na wypłatę świadczenia 500+ w kwocie 2 300 050,30 zł i koszty obsługi tego zadania – 1,5 % wypłaconych świadczeń (w roku ubiegłym było to 2,00 %) w kwocie 35 032,66 zł zostały w całości sfinansowane z dotacji celowej na bieżące zadania zlecone z zakresu administracji rządowej. Zatrudnienie

pracownika w wymiarze 0,5 etatu przypadającego na ten rozdział pozwoliło na pokrycie całości kosztów zatrudnienia i obsługi wypłaty świadczenia ze środków dotacji celowej bez konieczności angażowania środków własnych. Przez kilka miesięcy możliwe było także zatrudnienie na umowę zlecenie osoby do pomocy przy weryfikacji złożonych wniosków oraz wydawaniu decyzji. Wydatki na wynagrodzenia osobowe i pochodne wyniosły 22 706,81 zł. Pozostałe wydatki dotyczyły odpisu na ZFŚS 1 185,66 zł (zatrudnienie 0,5 etatu oraz 0,5 etatu osoby przebywającej na urlopie macierzyńskim), zawartych umów zlecenia 8 970,00 zł, zakupu materiałów i wyposażenia 938,59 zł oraz usług pozostałych 1 231,60 zł, m.in. prowizje bankowe i opłaty pocztowe. Zobowiązania na koniec okresu wynoszą 2 161,99 zł i w całości dotyczą dodatkowego wynagrodzenia rocznego wypłaconego w styczniu 2018r.

W rozdziale 85502 – Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – wykonanie planu wydatków wyniosło 1 572 819,35 zł, tj. 98,64 %. Wydatki w wysokości 1 566 249,30 zł zostały zrealizowane z dotacji celowej na bieżące zadania zlecone z zakresu administracji rządowej. Zwroty dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości wraz z odsetkami zostały wykonane również po stronie dochodów w wysokości 3 166,00 zł. Zaangażowanie środków własnych w tym rozdziale wyniosło 3 404,05 zł. W porównaniu z rokiem 2016 zaangażowanie to było niższe o 1 999,71 zł, co należy ocenić pozytywnie. Wynagrodzenie osoby zajmującej się wypłatą świadczenia było klasyfikowane w tym rozdziale w wymiarze 0,5 etatu co pozwoliło na sfinansowanie wydatków ze środków przeznaczonych na koszty obsługi tego zadania. Wydatki na świadczenia wyniosły 1 468 932,78 zł. Koszty obsługi zadania (3% wypłaconych świadczeń i składek ZUS za świadczeniobiorców) stanowiły wielkość 42 891,46 zł. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne wyniosły 36 232,92 zł. Pozostałe wydatki klasyfikowane w tym rozdziale dotyczyły odpisu na ZFŚS 1 185,66 zł, szkoleń 83,58 zł, świadczeń BHP 81,20 zł, zakupu materiałów i wyposażenia 1 060,19 zł, zakupu energii 881,27 zł, zakupu usług telekomunikacyjnych 425,81 zł, odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat (korekty ZUS dotyczące świadczeniobiorców za lata ubiegłe) 995,00 zł oraz usług pozostałych (m.in. prowizje bankowe i opłaty pocztowe, opieka autorska programów) – 3 627,84 zł. Zobowiązania na koniec okresu wynoszą 2 161,97 zł i w całości dotyczą dodatkowego wynagrodzenia rocznego wypłaconego w styczniu 2018r.

W rozdziale 85503 – Karta Dużej Rodziny – ewidencjonowane są wydatki finansowane z dotacji celowej z budżetu państwa na bieżące zadania zlecone. Kwota rozliczonej dotacji wynosi 13,40 zł. W rozdziale tym nie są angażowane środki własne.

W rozdziale 85504 – Wspieranie rodziny – na plan 88 625,50 zł zrealizowano wydatki w wysokości 76 502,43 zł, tj. 86,32 % planu. W ramach środków otrzymanych w formie dotacji celowej na podstawie porozumienia zawartego z Powiatem Ostrzeszowskim rozliczono większość wydatków związanych z zatrudnieniem asystenta rodziny w wymiarze pełnego etatu (dotychczas zatrudniano asystenta na 0,5 etatu z dofinansowaniem z budżetu państwa), zapewnieniem usług terapeutycznych, zakupem wyposażenia, np. laptopa z pełnym oprogramowaniem oraz wypłatę dodatków specjalnych dla pracownika socjalnego. Zadanie to będzie realizowane do końca 2018r. W okresie trwałości projektu Gmina zobowiązana jest do zapewnienia świadczenia usług na podobnym poziomie. Kwota środków własnych zaangażowanych w tym rozdziale wynosi 5 950,27 zł.

W rozdziale 85508 – Rodziny zastępcze – na plan 20 200,00 zł zrealizowano wydatki w wysokości 19 061,50 zł. W drugim półroczu 2017r. zmniejszyło się znacznie zapotrzebowanie na zakup tego typu usług, wydatki w porównaniu do roku 2016 były niższe o 40 693,26 zł. Wydatki w tym rozdziale w całości są pokrywane ze środków własnych.

Ogółem wydatki poniesione na zadania w zakresie pomocy społecznej, klasyfikowane w działach 852 i 855 wyniosły 4 409 985,59 zł, dochody zrealizowane w tych działach z wyjątkiem dochodów związanych z realizacją zadań zleconych (paragraf 2360) wyniosły 4 137 512,75 zł. W realizację opisywanych zadań zaangażowano 272 472,84 zł środków własnych. Planując budżet na 2017r. założono środki własne w wysokości 354 395,00 zł, w ciągu roku w obszarach, w których nie wydatkowano środków (np. Domy Pomocy Społecznej) dokonywano przeniesień w planie wydatków na inne zadania, zgodnie z bieżącymi potrzebami.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – wydatki na plan 545 163,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 481 296,46 zł, tj. 88,28 %. Na niższy wskaźnik realizacji wydatków wpływ ma niewykorzystanie środków pochodzących z opłat za korzystanie ze środowiska. Środki te miały być wykorzystane na odtworzenie miejsc zielonych zniszczonych w wyniku przeprowadzonych prac modernizacyjnych i remontowych

budynku Urzędu. Z uwagi na niesprzyjającą aurę i obawę przed niskimi temperaturami zdecydowano o pozostawieniu środków na kolejny rok i realizację zadania na wiosnę.

W rozdziale 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód – wydatki na plan 58 690,00 zł zrealizowane zostały w wysokości 55 317,92 zł, tj. 94,25 %. Wydatki bieżące na konserwację, naprawy oraz wywóz nieczystości w zakresie przydomowych oczyszczalni wyniosły 33 092,98 zł. Z budżetu przekazano również dotację na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków w wysokości 12 034,94 zł, tj. 92,58 % planu (w roku ubiegłym kwota ta była znacznie niższa - 7 681,52 zł, tj. 59,09 % planu). Wydatki inwestycyjne w zakresie projektu pn. „Przebudowa linii wodociągowej wraz z modernizacją przepompowni oraz budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Czajków” wyniosły 10 190,00 zł (łącznie na realizację tego zadania poniesiono już 63 953,45 zł - wydatki niekwalifikowalne).

W rozdziale 90002 – Gospodarka odpadami - na plan 296 521,00 zł wykonano wydatki w wysokości 253 482,57 zł, tj. 85,49 %. W rozdziale tym rozliczane są wydatki na wynagrodzenia pracownika zajmującego się gospodarowaniem odpadami, jak również wszelkie inne wydatki ponoszone przez Gminę związane z obsługą zadania. Plan wydatków w zakresie Gospodarowania odpadami został w ciągu I półrocza zwiększony o kwotę niewykorzystanych środków z lat 2015 – 2016, tj. o 44 061,00 zł. Wykonanie planu dochodów w zakresie opłaty za wywóz odpadów komunalnych wyniosło 250 441,27 zł. Wykonanie planu wydatków roku 2017 jest zatem zbliżone do uzyskanych wpływów (wydano więcej o 3 041,30 zł niż otrzymano). Nadal jednak nie wydatkowano środków nadwyżki z lat poprzednich, które to zostaną włączone do planu roku 2018 i powinny zostać wykorzystane na cele związane z opisywanym zadaniem. Kwota niewykonanych wydatków wynosi 41 019,70 zł i o tyle zostanie zwiększony plan wydatków rok 2018. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne na plan 47 703,00 zł wykonane zostały w kwocie 45 268,42 zł tj. 94,00 %. Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 22 986,92 zł i dotyczą działalności bieżącej. Stosunkowo wysoka kwota zobowiązań ma również wpływ na wysokość środków, których nie wydatkowano w 2017r.

W rozdziale 90003 – Oczyszczanie miast i wsi – kwota zrealizowanych wydatków wyniosła 172,00 zł, tj. 34,40 %. Źródłem finansowania wydatków na utrzymanie czystości i porządku w gminie są wpływy z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska. Wykonanie planu dochodów w tym zakresie wyniosło 8 760,91 zł (w klasyfikacji 90019). W ciągu roku plan wydatków został zwiększony o kwotę 5 394,00 zł – tj. kwotę niezrealizowanych w 2015r. i

2016r. wydatków. Środki te zostały zaplanowane w rozdziałach 90003 i 90004. W związku z powyższym plan wydatków roku 2017 w zakresie utrzymania czystości i porządku w gminie zostanie zwiększony o kwotę 5 393,96 zł.

W rozdziale 90004 – Utrzymanie zieleni w miastach i gminach – wykonano wydatki w wysokości 3 453,21 zł, tj. 18,70 % kwoty planowanej. Wydatkowanie środków pochodzących z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w rozdziale tym wyniosło 2 000,00 zł, pozostałe wydatki dotyczyły bieżącej działalności, głównie wykaszania.

Łącznie ze środków znaczonych wydatkowano kwotę 2 172,00 zł. Plan wydatków w tym zakresie wynosił 14 155,00 zł. Dochody zostały wykonane w 100 % kwoty planowanej, środki pozostałe z rozliczenia wynoszą 11 983,00 zł i o tę wielkość zostanie zwiększony plan wydatków roku 2018.

W rozdziale 90013 – Schroniska dla zwierząt – poniesiono wydatki na wyłapanie, transport, przyjęcie do schroniska bezdomnych psów oraz opiekę weterynaryjną w łącznej kwocie 4 256,66 zł, tj. 69,78 % kwoty planowanej (w roku ubiegłym był to wydatek wielkości 10 342,94 zł). Z usługi wyłapywania i przyjęcia do schroniska korzystano dwukrotnie.

W rozdziale 90015 – Oświetlenie uliczne i drogowe – poniesiono wydatki majątkowe w wysokości 10 000,00 zł na objęcie udziałów w spółce – w zamian za wkład pieniężny objęto 10 udziałów o wartości nominalnej 1 000,00 zł. W ramach przekazanych środków wymieniono oprawy oświetleniowe w sołectwie Klon (Zadki i Kopna). Wydatki bieżące na oświetlenie związane z zakupem energii i usług remontowych wyniosły 163 943,72 zł.

W rozdziale 90095 – Pozostała działalność – poniesiono wydatki związane z zakupem zniczy i kwiatów w wysokości 362,88 zł, tj. 82,10 % kwoty planowanej oraz z wydaniem ekspertyzy meteorologicznej dotyczącej prędkości wiatru 307,50 zł..

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – wydatki na plan 188 229,00 zł wykonane zostały w kwocie 187 397,05 zł, co stanowi 99,56 % w stosunku do planu. Wydatki realizowane w tym dziale dotyczą przede wszystkim dotacji podmiotowej dla Gminnej Biblioteki Publicznej w wysokości 107 900,00 zł, jak również wydatków ponoszonych na Gminną Orkiestrę Dętą w wysokości 17 071,00 zł, w tym zakup instrumentów 6 663,00 zł, zakup usług pozostałych – transport, usługi hotelowe – 10 250,00 zł. Ponadto w dziale tym klasyfikowane są wydatki związane z utrzymaniem domów kultury i świetlic wiejskich w wysokości 56 346,05 zł. Wydatki bieżące: na energię, zakup opału,

wynagrodzenie palacza wraz z pochodnymi oraz zakup usług pozostałych wyniosły 32 452,07 zł. W kwocie tej uwzględniono również środki wydatkowane przez Koła Gospodyń Wiejskich w wysokości 5 606,89 zł. Ponadto w rozdziale tym zrealizowano wydatki majątkowe w wysokości 23 893,98 zł – zakup dwóch klimatyzatorów do świetlicy wiejskiej w Mielcuchach. Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 504,88 zł i dotyczą składek ZUS od wynagrodzenia palacza.

W rozdziale 92195 Pozostała działalność klasyfikowane są wydatki związane z organizacją imprez plenerowych, np. zabezpieczenie medyczne, wynajem kabin, zespołów itp. Na plan 6 120,00 zł zrealizowano wydatki w wysokości 6 080,00 zł.

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport - wydatki na plan 73 318,00 zł wykonane zostały w kwocie 70 397,74 zł, co stanowi 96,02 % w stosunku do planu. Wydatki związane z funkcjonowaniem boisk sportowych zrealizowano w wysokości 12 584,99 zł, w tym wynagrodzenia opiekunów 10 044,99 zł.

W rozdziale 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej poniesiono wydatki w wysokości 57 812,75 zł, w tym dotacja celowa dla LZS w Czajkowie w wysokości 41 731,00 zł i UKS 5 000,00 zł. Pozostałe wydatki dotyczyły zakupu pucharów 660,03 zł, materiałów 196,68 zł, energii dla oświetlenia stadionu i boiska 4 292,34 zł oraz usług pozostałych 5 932,70 zł (przewóz młodzieży szkolnej na zawody sportowe i ewentualne zakwaterowanie na obozach, wyjazdy na basen).

Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 434,02 zł.

Dotacje udzielone z budżetu

W budżecie na rok 2017 po zmianach zaplanowane zostały dotacje na zadania bieżące w kwocie 302 966,00 zł; w tym dotacje podmiotowe 190 735,00 zł oraz dotacje celowe w kwocie 112 231,00 zł. Ponadto zaplanowane zostały dotacje celowe na wydatki majątkowe w kwocie 16 000,00 zł. Dotacje podmiotowe przekazywane były w okresach miesięcznych natomiast celowe w kwotach i terminach wynikających z zawartych umów.

Wykonanie dotacji dla jednostek sektora finansów publicznych i jednostek spoza sektora finansów publicznych przedstawiają poniższe zestawienia:

**DOTACJE UDZIELANE Z BUDŻETU
DLA JEDNOSTEK SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH**

Dział	Rozdział	§	Nazwa jednostki	Kwota dotacji celowej	Wykonanie	%	Kwota dotacji podmiotowej	Wykonanie	%
921	92116	2480	Gminna Biblioteka Publiczna w Czajkowie				107 900	107 900	100,00
851	85141	6300	Województwo Wielkopolskie	0,00	0,00	0,00			
Razem				0,00	0,00	0,00	107 900	107 900	100,00

**DOTACJE DLA JEDNOSTEK SPOZA SEKTORA
FINANSÓW PUBLICZNYCH**

Dział	Rozdział	§	Nazwa jednostki	Kwota dotacji celowej	Wykonanie	%	Kwota dotacji podmiotowej	Wykonanie	%
754	75412	2820	Działalność w zakresie ochrony ppoż	65 500	64 930,97	99,13			
754	75412	6230	Dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji w zakresie ochrony przeciwpożarowej	3 000	3 000	100			
801	80106	2590	Zadania w zakresie oświaty				82 835	82 520,50	99,62
900	90001	6230	Dofinansowanie budowy oczyszczalni przyzagrodowych	13 000	12 034,94	92,58			
926	92605	2360	Działalność w zakresie kultury fizycznej i sportu	46 731	46 731	100			
Razem				128 231	126 696,91	98,80	82 835	82 520,50	99,62

Wszystkie udzielone na podstawie umów dotacje zostały rozliczone w sposób i w terminach określonych w umowach.

Dotacje otrzymane z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego

Poniższe zestawienie obrazuje wielkość kwot otrzymanych tytułem dotacji od innych jednostek samorządu terytorialnego, zarówno na cele bieżące, jak i majątkowe, z pominięciem dotacji celowych z budżetu państwa na zadania zlecone i własne.

Na plan 937 896,50 zł pozyskano 743 320,64 zł środków zewnętrznych. W kwocie tej nie uwzględniono jeszcze części kwoty dofinansowania do zakupu samochodu strażackiego, wykazywanego w dziale 754, które winno wpłynąć na rachunek w 2018 roku (wg wyliczeń jest to kwota 113 337,65 zł) oraz wnioskowanego dofinansowania do realizacji zadania w zakresie termomodernizacji budynku Urzędu w wysokości 397 818,02 zł.

PLAN DOTACJI OTRZYMANYCH Z BUDŻETÓW INNYCH JEDNOSTEK SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH

Dział	Rozdział	§	Nazwa jednostki	Kwota dotacji celowej	Wykonanie	%
010	01095	2710	Województwo Wielkopolskie	5 000	5 000	100
010	01095	6300	Województwo Wielkopolskie	30 000	30 000	100
600	60014	6620	Powiat Ostrzeszowski	30 000	30 000	100
600	60016	6300	Województwo Wielkopolskie	157 409	157 409	100
754	75412	6297	Województwo Wielkopolskie	635 670	450 359,48	70,85
855	85504	2327	Powiat Ostrzeszowski	71 415,65	63 123,05	88,39
855	85504	2329	Powiat Ostrzeszowski	8 401,85	7 429,11	88,42
Razem				937 896,50	743 320,64	79,25

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe i zadania inwestycyjne przyjęte na rok 2017 do realizacji szczegółowo przedstawia załącznik Nr 7 do sprawozdania. Wydatki majątkowe na plan 2 232 511,54 zł zrealizowano w wysokości **2 101 619,35 zł**, tj. 94,14 % kwoty planowanej (w 2016r. wykonano 1 196 107,82 zł, tj. 89,40 % planu).

Wydatki zakończone, rozliczone i przekazane do eksploatacji w 2017r. wyniosły 1 878 836,41 zł - kwota ta zwiększyła wartość posiadanych środków trwałych. Wydatki inwestycyjne poniesione, ale nie rozliczone wynoszą 137 748,00 zł i dotyczą przedsięwzięć zaplanowanych do realizacji na lata 2018 – 2019 oraz opracowanej dokumentacji budowlanej przedszkola. Poniesione nakłady inwestycyjne w wysokości 60 000,00 zł na budowę chodnika w miejscowości Czajków Śniegule zostały przekazane decyzją Wójta Gminy Czajków do Powiatu i zwiększyły wartość środków trwałych Powiatu Ostrzeszowskiego. Poniesione wydatki majątkowe w wysokości 25 034,94 zł dotyczyły dotacji na cele inwestycyjne przekazane innym podmiotom oraz wydatków na objęcie udziałów w zamian za przekazany wkład pieniężny i wymianę lamp ulicznych.

Wydatki majątkowe poniesione przez Gminę w 2017r. były finansowane częściowo z:

- dotacji celowej przekazanej na podstawie umowy o udzielenie pomocy finansowej zawartej z Województwem Wielkopolskim w ramach konkursu Pięknieje Wielkopolska Wieś w wysokości 30 000,00 zł – na realizację zadania pn. „Remont świetlicy wiejskiej na rzecz aktywizacji społeczności w Salamonach I”;
- dotacji celowej z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w wysokości 157 409,00 zł z przeznaczeniem na budowę lub przebudowę dróg gminnych – wydatki inwestycyjne w tym zakresie wyniosły 358 565,77 zł z tego 201 156,77 zł ze środków własnych, w ubiegłym roku kwota środków własnych wynosiła 204 995,79 zł;
- z dotacji celowej uzyskanej jako pomoc finansowa na podstawie porozumienia z Powiatu Ostrzeszowskiego w wysokości 30 000,00 zł z przeznaczeniem na budowę chodnika przy drodze powiatowej.
- z dofinansowania ze środków unijnych w ramach WRPO 2014 – 2020 do projektu pn. „Zakup sprzętu specjalistycznego do zapobiegania, likwidacji skutków klęsk żywiołowych i awarii środowiskowych dla jednostek OSP regionu Kalisko – Konińskiego” w wysokości 450 359,48 zł.

Łącznie środki zewnętrzne wynosiły **667 768,48 zł, tj. 31,77 %** poniesionych wydatków majątkowych ogółem.

W dziale 010 zaplanowane zostały wydatki na zadanie inwestycyjne w ramach programu Pięknieje wielkopolska wieś: „Remont świetlicy wiejskiej na rzecz aktywizacji społeczności w Salamonach I”. W ramach projektu zmodernizowano część kuchenną budynku świetlicy wiejskiej, w tym: instalację wodno – kanalizacyjną w obiekcie, wentylację, wymieniono stolarkę okienną wraz z parapetami, ocieplono ściany zewnętrzne, wyrównano posadzki i tynki, zakupiono meble, piec oraz kuchenkę gazową oraz wymieniono instalację elektryczną w całym obiekcie. Wartość zrealizowanego projektu wyniosła 45 200,00 zł, z udziałem środków własnych w wysokości 15 000,00 zł.

W dziale 600 zaplanowane zostały wydatki na zadania inwestycyjne w trzech obszarach na łączną wartość 427 909,00 zł. Wykonano wydatki w wysokości 419 069,77 zł, tj. 97,93 %, które dotyczyły budowy chodnika 60 000,00 zł, inwestycji w drogi gminne 258 565,77 zł oraz zadania inwestycyjnego planowanego do realizacji na rok 2018 – Utwardzenie placu za budynkiem Domu Kultury w Czajkowie na cele rekreacyjno - kulturalne – wydatek w wysokości 504,00 zł (nie stanowiący kosztów kwalifikowalnych w projekcie) – zapłata zobowiązania z roku 2016 z tyt. podatku dochodowego.

W dziale 750 zaplanowano wydatki inwestycyjne w wysokości 648 818,54 zł, w tym na inwestycje związane z budynkiem Urzędu Gminy, tj. Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy oraz Remont budynku Urzędu Gminy w łącznej wysokości 620 147,92 zł, a także na zakup mebli w wysokości 22 930,00 zł. Wydatki w tym dziale w wysokości 397 818,00 zł zostały pokryte z zaciągniętego krótkoterminowego kredytu do wysokości przyznanego dofinansowania w ramach WRPO 2014 – 2020. Wpływ wspomnianego dofinansowania planowany jest na 2018 rok, spłata kredytu dokona się ze środków przekazanych z agencji płatniczej po rozliczeniu projektu.

W dziale 754 zaplanowane zostały wydatki na realizację zadania związanego z zakupem wozów strażackich dla jednostek OSP regionu Kalisko – Konińskiego. Zakupu dokonano w miesiącu kwietniu 2017, do chwili obecnej nie otrzymano jeszcze ostatecznej płatności. Kwota wydatków na to zadanie wyniosła 798 098,74 zł przy dofinansowaniu 70,63 %. Ponadto w dziale tym przekazano dotację dla jednostki OSP Czajków w wysokości 3 000,00 zł na dofinansowanie wydatków inwestycyjnych przed budynkiem strażnicy.

W dziale 801 zrealizowano wydatki majątkowe w dwóch obszarach: w zakresie planowanej budowy przedszkola poniesiono wydatki związane z opracowaniem dokumentacji budowlanej i kosztorysowej w wysokości 127 054,00 zł oraz zakupiono sprzęt sportowy jako wyposażenie hali sportowej w Zespole Szkół za kwotę 10 000,00 zł.

W dziale 851 pierwotnie zaplanowano wydatki na dofinansowanie budowy bazy Śmigłowej Służby Ratownictwa Medycznego (HEMS) na terenie Lotniska Michałków w Ostrowie Wielkopolskim – zgodnie z otrzymanym z Urzędu Marszałkowskiego pismem plan wydatków w tym zakresie został zmniejszony – całość środków przeznaczono do wydania na rok 2018.

W dziale 900 zaplanowane zostały wydatki na cztery zadania inwestycyjne w łącznej wysokości 35 690,00 zł, wykonanie wyniosło 32 224,94 zł. Wydatki na wymianę lamp ulicznych zostały zrealizowane w wysokości 100,00 % kwoty planowanej, tj. 10 000,00 zł. Na dofinansowanie budowy oczyszczalni przyzagrodowych wydatkowano 12 034,94 zł, tj. 92,58 % kwoty planowanej. Ponadto poniesiono wydatki w wysokości 10 190,00 zł związane z projektem pn. Przebudowa linii wodociągowej wraz z modernizacją przepompowni oraz budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Czajków, który będzie realizowany w latach 2018 - 2019. Kwota dotychczas poniesionych nakładów na to zadanie wynosi 63 953,45 zł i są to w całości koszty niekwalifikowalne. W dziale tym planowano również kwotę 1 000,00 zł na Nabycie udziału w spółce Regionalny Zakład Zagospodarowania Odpadów sp.z.o.o. – do końca 2017r. nie podpisano aktu notarialnego i nie nastąpiło przekazanie środków, zadanie zapisano w uchwale budżetowej na rok 2018.

W dziale 921 poniesiono wydatki inwestycyjne na zakup i montaż dwóch klimatyzatorów do sali świetlicy wiejskiej w Mielcuchach, w łącznej wysokości 23 893,98 zł.

STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA REALIZACJI PROGRAMÓW WIELOLETNICH

Jako przedsięwzięcia wieloletnie określone w załączniku nr 2 do uchwały Rady Gminy w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017-2022 po zmianach przyjęto:

1. Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych:

- Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy - Poprawa warunków ekonomicznych i środowiskowych gminy, wskutek wykorzystania energooszczędnego oświetlenia w budynkach oraz termomodernizacja na łączną wartość 517 541,20 zł w okresie realizacji od 2016 roku do 2017 – limit wydatków na rok 2017 określono w wysokości 473 600,64 zł, tj. w wysokości wynikającej z umowy o dofinansowanie realizacji tego projektu w ramach WRPO 2014-2020 – pierwotna kwota dofinansowania wynosiła 402 560,54 zł; przetarg rozstrzygnął się poniżej wartości kosztorysowej i zamknął się w kwocie 468 021,21 zł w związku z tym zmiana ulega też wysokość dofinansowania – do wielkości 397 818,02 zł, w roku 2016 poniesiono wydatki na to zadanie w wysokości 49 519,99 zł; do końca 2017 roku zadanie zostało zakończone, a poniesione wydatki zwiększyły wartość środka trwałego, obecnie trwają prace nad podpisaniem aneksu z aktualizacją kwoty dofinansowania oraz nad złożeniem wniosku o płatność;
- Przebudowa linii wodociągowej wraz z modernizacją przepompowni oraz budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Czajków - rozwój obszarów wiejskich, poprawa warunków, redukcja ścieków – łączne nakłady finansowe przyjęto w wysokości 1 164 615,49 zł, realizację projektu założono na lata 2016 – 2018, w roku 2016 poniesiono nakłady w wysokości 53 763,45 zł związane z opracowaniem dokumentacji i map potrzebnych do złożenia wniosku o dofinansowanie w ramach PROW 2014-2020, na rok 2017 przyjęto limit wydatków w wysokości 11 690,00 zł, które zrealizowano w kwocie 10 190,00 zł, na rok 2018 przyjęto limit w wysokości wartości kosztorysowej robót, tj. 1 099 162,04 zł. W roku 2017 ogłoszono dwa przetargi, w których nie udało się wyłonić wykonawcy. Z uwagi na niezbyt korzystny termin realizacji zadania, przypadający na okres zimowy, wystąpiono do Urzędu Marszałkowskiego z wnioskiem o zmianę harmonogramu prac i o wydłużenie terminu realizacji. Projekt został rozłożony na dwa etapy, których realizacja ma się zakończyć do końca lutego 2019r.; w przetargu przeprowadzonym już w 2018r. udało się wyłonić wykonawcę, kwota poniżej wartości kosztorysowej; na rok 2018 planuje się jedynie wydatki związane z I etapem tj. modernizacją przepompowni.
- Utwardzenie placu za budynkiem Domu Kultury w Czajkowie na cele rekreacyjno – kulturalne – usprawnienie warunków komunikacyjnych, rozwój obszaru w aspekcie

gospodarczym i społecznym, poprawa warunków bezpieczeństwa, estetyki i dziedzictwa kulturowego - zaplanowano na lata 2016 – 2018, planowane łączne nakłady finansowe wynosiły 149 695,75 zł, w roku 2016 poniesiono wydatki w wysokości 2 996,00 zł związane z opracowaniem dokumentacji pod wniosek, zobowiązania z roku 2016 w wysokości 504,00 zł z tyt. podatku dochodowego uregulowano już w 2017r., zgodnie z podpisaną umową o dofinansowanie projektu w ramach PROW 2014-2020 – kwota przyznanego dofinansowania wynosi 91 118,00 zł, w 2018 rozstrzygnięto przetarg poniżej wartości kosztorysowej określonej limitem dla roku 2018 (143 199,75 zł) – kwota po przetargu wynosi 138 000,00 zł, obniży się zatem kwota przyznanego na ten cel dofinansowania.

- Zakup sprzętu specjalistycznego do zapobiegania, likwidacji skutków klęsk żywiołowych i awarii środowiskowych dla jednostek OSP regionu Kalisko – Konińskiego – zadanie realizowane przez Gminę Ceków – Kolonia jako lidera projektu, do którego Gmina Czajków przystąpiła na podstawie umowy partnerskiej, kwota łącznych nakładów została określona w wysokości 900 150,00 zł, wydatki poniesione w roku 2016 wyniosły 150,00 zł i nie stanowiły kosztów kwalifikowalnych w projekcie, zakup samochodów w ramach projektu został dokonany w kwietniu 2017r. z wartością poniżej określonego limitu na 2017r., tj. w wysokości 798 098,74 zł; w roku 2017 otrzymano 450 359,48 zł tytułem zaliczki, pozostała część dofinansowania zostanie przekazana po ostatecznym rozliczeniu projektu w 2018r.

2. Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych:

- Poprawa dostępu do usług społecznych w powiecie ostrzeszowskim – zapewnienie dostępu do trwałych, przystępnych cenowo i wysokiej jakości usług świadczonych w interesie ogólnym – zadanie realizowane w latach 2017 – 2018; na podstawie umowy partnerskiej z Powiatem Ostrzeszowskim Gmina przystąpiła do realizacji zadania polegającego na zwiększeniu dostępności do usług społecznych i wyrównywaniu dysproporcji społecznych poprzez zatrudnienie asystenta rodziny w wymiarze pełnego etatu, terapeutów i psychologów dostępnych w określonych terminach oraz rozszerzeniu opieki socjalnej, limit wydatków na rok 2017 określono w wysokości 79 817,50 zł, wydatki zrealizowano i rozliczono w wysokości 70 552,16 zł, na rok 2018 założono limit wydatków w wysokości 78 967,50 zł;

3. Wydatki bieżące na pozostałe projekty lub zadania:

- Wewnętrzne działania promocyjne i edukacyjne ukierunkowane zarówno na samorząd, jak i mieszkańców gminy. - Promocja gminy w regionie, szansa na rozwój i wyższą jakość życia mieszkańców na łączną wartość 50.000,00 zł w okresie realizacji od 2017 roku do 2020; w roku 2017 na limit 12 500,00 zł zrealizowano wydatki w wysokości 9 394,42 zł
- Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Czajków – limity wydatków określono na lata 2017 -2019 zgodnie z podpisaną umową na wywóz odpadów komunalnych, łączne nakłady finansowe określono w wysokości 528 703,20 zł, z tego limit wydatków na rok 2017 wynosił 211 481,28 zł, wydatki wykonane w ramach umowy na wywóz i zagospodarowanie odpadów wyniosły 177 988,97 zł (w tym zobowiązanie roku 2016 w wysokości 9 515,45 zł), zobowiązania na koniec roku 17 922,82 zł
- Zorganizowanie dowozu uczniów do szkół z limitem wydatków określonym na lata 2016 -2017 w łącznej wysokości 165 300,00 zł, wydatki poniesione w roku 2016 dotyczące zadania w okresie od 1.09.2016 do 31.12.2016r. wyniosły 57 385,89 zł – umowa zawierana jest na okres roku szkolnego; wydatki poniesione w okresie 01.01.2017 do 31.07.2017r. wyniosły 81 194,51 zł, łącznie realizacja wydatków w wysokości 138 580,40 zł
- Dowóz uczniów do szkół w roku szkolnym 2017/2018 – Zapewnienie bezpiecznego dowozu dzieci do szkół, realizacja obowiązku ustawowego z łącznymi nakładami w wysokości 224 000,00 zł, limity dotyczą zwartych umów z przewoźnikami dowożącymi dzieci do szkoły w Czajkowie, jak również do innych placówek (dowóz dzieci niepełnosprawnych do Ośrodka Szkolno – Wychowawczego w Ostrzeszowie i klas specjalnych w szkole na terenie gminy Kraszewice) – wydatki w tym zakresie zrealizowano w wysokości 71 955,94 zł na limit 88 000,00 zł w roku 2017.

4. Wydatki majątkowe na pozostałe projekty lub zadania:

- dofinansowanie budowy bazy Śmigłowcowej Służby Ratownictwa Medycznego (HEMS) na terenie Lotniska Michałków w Ostrowie Wielkopolskim - Uzupełnienie luki w dostępie do świadczeń medycznych w postaci medycznych czynności ratunkowych wykonywanych przez Śmigłowcowe Służby Ratownictwa Medycznego (HEMS) na łączną wartość 4.500,00 zł – po zmianach wprowadzonych w trakcie roku całość wydatków została zaplanowana na rok 2018.

ZADANIA ZLECONE

Realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami zarówno w zakresie dochodów jak i wydatków w pełnej szczegółowości przedstawiają załącznik nr 5 i nr 6 do sprawozdania. Ich realizacja na plan 4 266 161,61 zł wynosi **4 230 659,15 zł** co stanowi 99,17 % w stosunku do planu.

Zadania zlecone realizowane były w następujących działach klasyfikacji budżetowej:

- Rolnictwo i łowiectwo (zwrot akcyzy) 214 359,99 zł
- Administracja publiczna (dotacja na sprawy obywatelskie i pozostałe zadania z zakresu administracji rządowej) 31 026,00 zł,
- Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa (prowadzenie stałego rejestru wyborców) 532,00 zł,
- Oświata i wychowanie (podręczniki i materiały edukacyjne) 30 129,68 zł
- Pomoc społeczna 53 265,82 zł
- Rodzina 3 901 345,66 zł

Kwoty dotacji na realizację zadań zleconych są zgodne z kwotami określonymi w informacji dysponenta środków. Wykonanie planu dochodów i wydatków na zadania zlecone jest wyższe o 605 663,86 zł od wykonania planu w tym zakresie za rok 2016. Wpływ na to ma przede wszystkim dotacja celowa na wypłatę świadczenia wychowawczego Rodzina 500+, zrealizowana wielkość dotacji wynosi 2 335 082,96 zł na 1 806 021,88 zł w ubiegłym roku.

Zwrotu niewykorzystanych dotacji (własne i zlecone) na rachunek dysponenta dokonano w następujących terminach i wysokościach: kwotę 4 705,69 zł zwrócono w dniu 05.01.2018r., kwotę 26,80 zł (Karta Dużej Rodziny) zwrócono w dniu 31.01.2018r.

WYDATKI NA REALIZACJĘ PROGRAMÓW FINANSOWANYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW, O KTÓRYCH MOWA W art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3

Plan wydatków budżetowych na rok 2017 przewidywał wydatki na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w zakresie zadań inwestycyjnych opisanych jako przedsięwzięcia wieloletnie z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. Wysokość nakładów oraz zakres realizowanych w 2017 roku zadań opisano w punkcie „Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich”.

PRZYCHODY I ROZCHODY

Budżet gminy pierwotnie został uchwalony z planowanym deficytem w wysokości 272 560,54 zł. W wyniku dokonanych w trakcie roku zmian plan przychodów został zwiększony do wysokości 1 186 818,00 zł, w tym na pokrycie planowanego deficytu w wysokości 816 818,00 zł. Źródło przychodów stanowiły wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych oraz planowane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki w wysokości 397 818,00 zł. Realizacja przychodów z powyższych tytułów zgodnie ze sprawozdaniem RB NDS wynosi: wolne środki budżetowe 883 938,99 zł, kredyty i pożyczki 397 818,00 zł. Wspomniany kredyt został zaciągnięty w związku z realizacją zadania pn. Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy, którego rozliczenie i wpływ dofinansowania planowane jest na 2018 rok. Kredyt zaciągnięto na okres od września 2017r. do końca kwietnia 2018r. W chwili obecnej, z uwagi na zaawansowanie prac związanych z rozliczeniem projektu, prawdopodobnie konieczne będzie wystąpienie o przedłużenie terminu spłaty kredytu do końca 2018r.

Planowane rozchody budżetowe pierwotnie wynosiły 130 000,00 zł, zwiększone w trakcie roku budżetowego do wysokości 370 000,00 zł. Kwota rozchodów w całości została przeznaczona na spłatę rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek przypadających do spłaty w roku 2018 (240 000,00 zł) co pozytywnie wpłynęło również na wysokość kosztów obsługi długu. Wójt Gminy w roku 2017 nie korzystał z upoważnienia wynikającego z uchwały Rady Gminy w sprawie zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w trakcie roku przejściowego deficytu, bowiem nie zachodziła taka potrzeba.

ZOBOWIĄZANIA

Stan zobowiązań na koniec roku wynosi **384 867,41 zł**, Są to zobowiązania niewymagalne, dotyczące bieżącej działalności, z czego 499,21 zł to zakup usług telekomunikacyjnych, 8 244,02 zł zakup energii, 17 941,27 zł zakup usług pozostałych, 95,00 zł podróże służbowe, 112,50 zł zakup materiałów i wyposażenia, zakup usług od innych jednostek samorządu terytorialnego 1 914,00 zł, pozostała kwota tj. 356 061,41 zł dotyczy dodatkowego wynagrodzenia rocznego, wynagrodzeń prowizyjnych, wynagrodzeń bezosobowych, składek na ubezpieczenie zdrowotne, składek na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy oraz podatku od wynagrodzeń.

Rada gminy upoważniła Wójta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i termin zapłaty upływa w roku następnym.

Uprawnienia w tym zakresie zostały przekazane stosownie do zapisu § 10, pkt 3 uchwały nr XVIII/118/16 Rady Gminy z dnia 29 grudnia 2016 roku również kierownikom jednostek budżetowych.

Zobowiązania zostały uregulowane w terminach ich płatności w roku 2018.

NALEŻNOŚCI FINANSOWE

Należności z tytułu udzielonych przez Gminę pożyczek wynoszą **50 000,00 zł**,

w tym:

- Długoterminowe:

- Ostrzeszowska Lokalna Grupa Działania – 50 000,00 zł,

Ostateczny termin spłaty pożyczek upływa 20 grudnia 2023 roku. W ciągu roku nie udzielano innych pożyczek.

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wynoszą **1 787 818,00 zł** i w całości stanowią kredyty bankowe zaciągnięte w banku BGK na cele inwestycyjne.

Zobowiązania wg stanu na koniec roku stanowią 15,01 % w stosunku do zrealizowanych dochodów budżetowych. W roku 2017 dokonano spłaty rat kapitałowych w kwocie 370 000,00 zł, czyli w tej samej wysokości co w roku 2016. Koszt obsługi kredytów wyniósł 47 811,44 zł, w porównaniu do roku 2016 koszt ten był mniejszy o 6 901,24 zł mimo zaciągnięcia krótkoterminowego kredytu w związku z termomodernizacją. Łącznie rozchody i wydatki z tytułu obsługi długu wynoszą 417 811,44 zł i stanowią 3,51 % w stosunku do zrealizowanych dochodów.

Kwota długu została zwiększona o wartość wynikającą z zawartych umów telefonii komórkowej (wraz z abonamentem spłacane są też raty za aparaty telefoniczne), tj. 1 298,19 zł. Spłata tej części długu odbywa się z wydatków budżetu.

POZOSTAŁE INFORMACJE

W wyniku dokonywanych w ciągu roku zmian w budżecie gminy planowany wynik budżetu to deficyt w wysokości 816 818,00 zł. Zgodnie z przedłożonymi sprawozdaniami Rb 27s i Rb 28s z wykonania planu dochodów i wydatków budżetowych, rok 2017 zakończył się **z deficytem w wysokości 683 240,73 zł.**

Podstawowe dochody podatkowe wg sprawozdania Rb-PDP wykonane zostały w kwocie 2 498 773,53 zł (w roku 2016 była to wielkość 2 402 036,18 zł). Skutki obniżenia górnych stawek podatków wyniosły 424 368,00 zł, skutki udzielonych ulg i zwolnień wynikających z uchwał Rady Gminy 10 419,36 zł. Kwoty te stanowią będą podstawę naliczenia części podstawowej subwencji wyrównawczej na rok 2019.

Stan środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynosi 375 395,82 zł, w tym: środki niewykorzystanych dotacji w roku budżetowym 4 732,49 zł zwrócone na rachunek dysponenta w terminie do 31 stycznia 2018 roku oraz subwencja oświatowa za miesiąc styczeń 2018 roku przekazana na rachunek budżetu w grudniu 2017r. – 165 334,00 zł.

Niezrealizowane wydatki w wysokości 486 340,64 zł oraz kwota niezrealizowanych dochodów w stosunku do planu, tj. 352 763,37 zł mają wpływ na wysokość wolnych środków budżetowych.

Rok 2017, pod względem finansowym, był rokiem bardzo trudnym w porównaniu do roku poprzedniego. Realizacja dochodów poniżej planu, brak wpływu części dofinansowania do zakupu samochodu strażackiego (która była ujęta w planie dochodów), niższa subwencja ogólna (w stosunku do roku 2016 o 278 742,00 zł), niższa dotacja na budowę i przebudowę dróg gminnych (o 23 591,00 zł) oraz bardzo wysokie koszty zakupu energii (w 2017 wydatki w tym zakresie wyniosły 355 557,99 zł, w roku 2016 była to wielkość 217 622,58 zł, w roku 2015 – 231 462,54 zł) spowodowały, iż w znacznym stopniu została rozdysponowana kwota wolnych środków wypracowanych w poprzednich latach. Pozytywnie należy jednak ocenić zakres zadań zrealizowanych w trakcie roku i wysokość poniesionych wydatków majątkowych, które były wyższe o 905 511,53 zł niż w 2016 roku. Realizowane zadania nie spowodowały również wzrostu długoterminowego zadłużenia Gminy i nie przekroczyły jej możliwości finansowych, zaciągnięty kredyt krótkoterminowy będzie spłacany ze środków przekazanych przez agencję płatniczą w ramach podpisanej umowy o dofinansowanie. Koszt odsetek od tego kredytu w 2017 wyniósł 2 553,02 zł.