

SPRAWOZDANIE

Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY CZAJKÓW

ZA ROK 2018

Budżet na rok 2018 został przyjęty dnia 28 grudnia 2017 roku uchwałą Rady Gminy w Czajkowie nr XXVIII/171/17 i wynosił:

- po stronie dochodów 11 541 928,04 zł
- po stronie wydatków 11 635 394,04 zł

Budżet uchwalono z planowanym deficytem w wysokości 93 466,00 zł oraz rozchodami w wysokości 527 818,00 zł (z tego kwota 397 818,00 zł dotyczyła kredytu zaciągniętego w roku poprzednim w związku z realizacją zadania z udziałem środków europejskich pn. „Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy”, który miał być sponoszony ze środków otrzymanych z dofinansowania). Planowany deficyt oraz planowane rozchody budżetowe, zgodnie z założeniami przyjętymi na etapie konstruowania budżetu, miały być pokryte z planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek w wysokości 621 284,00 zł. Kwota przychodów została określona w wysokości dofinansowań wynikających z podpisanych umów o realizację zadań w ramach PROW 2014-2020, tj. „Utwardzenie placu za budynkiem Domu Kultury na cele rekreacyjno – kulturalne” oraz „Przebudowa linii wodociągowej wraz z modernizacją przepompowni oraz budową przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Czajków”. Na realizację obu tych projektów możliwe było pozyskanie pożyczki na wyprzedzające finansowanie działań z banku BGK S.A. do wysokości przyznanego dofinansowania. W toku realizacji budżetu podjęto decyzję o sfinansowaniu ze środków własnych I etapu zadania w zakresie Gospodarki wodno – ściekowej oraz całości zadania „Utwardzenie placu za budynkiem Domu Kultury na cele rekreacyjno – kulturalne”. Dopiero w związku z II etapem Gospodarki wodno – ściekowej zaciągnięto pożyczkę. Obecnie trwają czynności związane z rozliczeniem tychże projektów i uzyskaniem dofinansowania w formie refundacji poniesionych wydatków w łącznej wysokości 127 558,00 zł. Zarówno płatności, jak i rozliczenie II etapu zadania w zakresie Gospodarki wodno – ściekowej przeniesiono na 2019 rok.

W wyniku dokonanych w trakcie roku budżetowego zmian uchwałami Rady Gminy oraz zarządzeniami Wójta Gminy nastąpiło zwiększenie planowanych dochodów budżetowych o kwotę 1 715 550,98 zł do wysokości 13 257 479,02 zł, natomiast wydatków budżetowych o kwotę 1 928 487,52 zł do wysokości 13 563 881,56 zł. Zwiększone planowane wydatki znalazły pokrycie w zwiększonych planowanych dochodach budżetowych oraz przychodach

budżetowych. Planowane przychody budżetowe w trakcie roku budżetowego zwiększono do wysokości 834 220,54 zł, z tego kwotę planowanych przychodów z tyt. kredytów i pożyczek obniżono do wysokości 605 000,00 zł, natomiast do budżetu wprowadzono kwotę wolnych środków w wysokości 229 220,54 zł. Planowane rozchody budżetowe pozostawiono na niezmienionym poziomie. Po dokonaniu wyżej opisanych zmian planowany wynik budżetu na dzień 31.12.2018r. wynosił (–) 306 402,54 zł (deficyt).

W sprawie zmian w budżecie gminy na rok 2018 Rada Gminy podjęła 9 uchwał, natomiast Wójt Gminy 19 zarządzeń.

Zwiększenie planowanych dochodów nastąpiło w zakresie:

Wpływy z tyt. opłat za sprzedaż napojów alkoholowych	9 000,00 zł
Wpływy z różnych opłat (opłata za korzystanie ze środowiska)	2 000,00 zł
Wpływy z usług	3 000,00 zł
Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	17 300,00 zł
Wpływy z odszkodowań	15 300,00 zł
Dotacje celowe na bieżące zadania zlecone	480 775,29 zł
Dotacje celowe na bieżące zadania własne	188 379,00 zł
Środki z Funduszu Sprawiedliwości	35 739,00 zł
Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł (wpłaty mieszkańców na instalacje OZE oraz refundacja wydatków w związku z zakupem samochodu strażackiego)	641 518,21 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 oraz dotacja z powiatu na podstawie podpisanego porozumienia	315 000,00 zł
Subwencje ogólne z budżetu państwa	120 282,00 zł

Zmniejszenie planowanych dochodów nastąpiło w zakresie:

Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	4 742,52 zł
Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	113 000,00 zł

Dochody budżetowe

Dochody na plan **13 257 479,02 zł** wykonane zostały w kwocie **13 380 151,58 zł**, co stanowi 100,93 % w stosunku do planu, w tym:

	Plan	wykonanie	% planu
• dochody bieżące	11 866 142,79 zł	11 939 205,44 zł	100,62 %
• dochody majątkowe	1 391 336,23 zł	1 440 946,14 zł	103,56 %

Wskaźnik realizacji dochodów ogółem znajduje się na prawidłowym poziomie. Zarówno w zakresie dochodów majątkowych, jak i bieżących, osiągnięto oczekiwany poziom wykonalności. W trakcie roku najpierw wprowadzono do budżetu całość dofinansowania do zadania pn. „Poprawa jakości powietrza poprzez zwiększenie OZE w wytwarzaniu energii na terenie Gminy Czajków i Gminy Kraszewice”, gdyż zgodnie z podpisaną umową zadanie to miało być zrealizowane do 31.12.2018r., na koniec roku wielkość tę skorygowano przenosząc całkowitą kwotę dofinansowania na rok 2019 – uzyskano zgodę na wydłużenie terminu realizacji do 30.09.2019r. Kwotę zaliczki w wysokości 80% przyznanego dofinansowania do I etapu – fotowoltaiki – zrealizowano dopiero w lutym 2019r. W roku 2018 do budżetu wpłynęła większość planowanych kwot wpłat od mieszkańców – uczestników projektu - w związku z realizacją tegoż zadania. Mieszkańców obciążono z tytułu ich udziału w montażu instalacji fotowoltaicznych w pełnej wysokości (15% wartości netto + VAT) oraz z tytułu zaliczki na montaż kolektorów słonecznych. Osiągnięta nadwyżka dochodów w klasyfikacji 90005 6299 wynika z kwot zaliczki wpłaconych w związku z realizacją II części, tj. instalacji kolektorów słonecznych (wpłata brutto 1 500,00 zł) – środki te w łącznej wysokości 129 031,24 zł (kwoty netto po odprowadzeniu podatku VAT) zostały zdeponowane na wydzielonym rachunku budżetu związanym z opisywanym projektem i zostaną przeznaczone na wydatki związane z drugą częścią zadania. W strukturze planu dochodów majątkowych pozostawiono wyłącznie pewne do zrealizowania źródła dochodów, co znalazło swoje odzwierciedlenie we wskaźniku wykonania dochodów.

Wskaźnik wykonania dochodów bieżących jest również wyższy niż w analogicznym okresie roku ubiegłego, gdzie wynosił 98,96 %. Wpływ na to ma przede wszystkim przyjęcie w planie roku 2018 kwot niższych niż wynikało to z przewidywanego wykonania roku 2017. Ponadto plan dochodów, z wyjątkiem pozycji wynikających z zewnętrznych zawiadomień i pism (dotacje, subwencje), zwiększano tylko w oparciu o rzeczywiste wykonanie dochodów z określonego tytułu.

Strukturę dochodów wg źródeł przedstawia załącznik nr 1.

Z analizy danych zawartych w załączniku nr 1 wynika, iż najwyższe wskaźniki wykonalności względem planu osiągnięto w podatku od spadków i darowizn 577,04 % planu, wpływach z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat 454,55 %, z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych 330,52 % oraz wpływach z opłaty skarbowej 279,84%. Wskazane źródła mają jednak niewielki udział w strukturze wykonanych dochodów ogółem. Wg stanu na 31 grudnia 2018r. wykonanie planu dochodów w zakresie podstawowych wpływów z tyt. podatków i opłat lokalnych kształtuje się następująco: podatek od nieruchomości 103,35 % (w roku ubiegłym 91,60%), podatek rolny 113,47% (do 100,53% w roku ubiegłym), podatek leśny 102,90 % (było 102,82 %), podatek od środków transportowych 106,69 % (na 100,07 % w roku ubiegłym) oraz wpływy z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych 106,35 % (w roku ubiegłym 102,27 %). Pozostałe wielkości kształtują się na dobrym poziomie, tj. wpływy z opłaty za sprzedaż alkoholu 100,03 %, wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi i za zajęcie pasa drogowego 97,08 %, dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych 113,78 % oraz wpływy z usług 105,17 %. Wykonanie w zakresie dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań zleconych (bez programu Rodzina 500+) wyniosło 95,86 %. Dotacje celowe na bieżące zadania własne wykonano w wysokości 98,66 %. W zakresie dotacji celowej na realizację programu Rodzina 500 + wykonanie wyniosło 97,73 % planu. W zakresie subwencji ogólnych z budżetu państwa wykonano plan w wysokości 100,00 %. Nie wykonano dochodów majątkowych z wpłat z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości. Plan dochodów w tym zakresie został obniżony w ciągu roku o 113 000,00 zł.

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 – 27,33 % udziału w dochodach ogółem, dotacja celowa na program 500+ - 16,54%, dotacje celowe na zadania zlecone 14,84 %, udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych 10,26% (nastąpił widoczny wzrost w stosunku do roku ubiegłego – było 8,62 %) oraz podatek od nieruchomości 8,02 %. Jak wyżej wspomniano, wskaźniki wykonania w zakresie tych dochodów znajdują się na dobrym poziomie, co ma znaczący wpływ na poziom wykonania dochodów ogółem.

Najniższy wskaźnik wykonalności odnotowano w przypadku wpływów z opłaty eksploatacyjnej – zaledwie 6,94 % kwoty planowanej, tj. 1 596,60 z. Taki stan rzeczy wynika w głównej mierze z wydanej przez Starostwo Powiatowe decyzji dotyczącej rozliczenia eksploatowanych zwirowisk na podstawie przeprowadzonych pomiarów geologicznych, w wyniku których uznano wcześniej złożone deklaracje za zawyżone i nakazano rozliczenie nadpłaconych kwot w bieżących deklaracjach.

Dochody własne (za wyjątkiem subwencji ogólnych i dotacji z budżetu państwa oraz dochodów związanych z realizacją zadań zleconych) na plan 5 018 536,73 zł wykonane zostały w kwocie 5 285 219,29 zł tj. 105,31 %, w tym:

a) bieżące –	plan	3 627 200,50 zł	wykonanie	3 844 273,15 zł	105,98 %
b) majątkowe -	plan	1 391 336,23 zł	wykonanie	1 440 946,14 zł	103,56 %

Wpływ na wskaźnik realizacji dochodów własnych mają źródła omówione wyżej.

Pomimo realizacji dochodów na dobrym poziomie, na dzień 31 grudnia 2018r. występują zaległości w ogólnej kwocie 308 575,42 zł (wg stanu na dzień 31.12.2017r. zaległości wynosiły 267 537,23 zł). W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego zaległości te są wyższe o kwotę 41 038,19 zł. Najwyższy procentowo wzrost zaległości w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego wystąpił w podatku rolnym, w należnościach z tytułu opłat za przydomowe oczyszczalnie ścieków oraz z tytułu zaliczki alimentacyjnej i Funduszu Alimentacyjnego. Pozytywnie należy ocenić zmniejszenie się zaległości z tytułu opłat za wywóz odpadów komunalnych. Celem wyegzekwowania zaległości podjęto stosowne działania w postaci wysłania wezwań do zapłaty oraz stałego monitoringu długu. Najwyższy wzrost zaległości wartościowo odnotowano w zakresie należności z tyt. zaliczek alimentacyjnych i Funduszu Alimentacyjnego – zmiana w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego w wysokości 32 830,65 zł. Zaległości te systematycznie z roku na rok się powiększają. Dochody osiągnięte w związku z wyegzekwowaniem kwot od dłużników alimentacyjnych w roku 2018 wyniosły 1 448,02 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 2017</i>	<i>Rok 2018</i>	<i>%</i>
1.	Pobór wody	9 362,69	13 213,67	141,13
2.	Podatek od nieruchomości	62 008,00	68 839,80	111,02
3.	Podatek rolny	36,00	158,00	438,89
4.	Podatek leśny	1 646,97	1 730,60	105,08
5.	Wpływy z karty podatkowej	3 065,00	3 215,00	104,89
6.	Podatek od środków transportowych	762,00	0,00	0,00
7.	Podatek od czynności cywilnoprawnych	1 542,00	1 542,85	100,05
8.	Opłaty za przydomowe oczyszczalnie ścieków	1 187,75	2 367,41	199,32
11.	Należności z tyt. zaliczek alimentacyjnych i Funduszu Alimentacyjnego	167 552,70	200 383,35	119,59
12.	Pozostałe odsetki	179,61	250,13	139,26
13.	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw – opłata za wywóz odpadów komunalnych	20 194,51	16 874,61	83,56
R A Z E M		267 537,23	308 575,42	115,34

Stan należności ogółem na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 356 268,30 zł, z tego zaległości w wysokości 308 575,42 zł, tj. 86,61 % oraz nadpłaty 4 783,44 zł.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków za okres sprawozdawczy wynoszą 470 380,36 zł, natomiast zwolnień zastosowanych przez Radę Gminy 8 978,76 zł. Łącznie kwota utraconych dochodów wynosi 479 359,12 zł, wzrost w stosunku do roku 2017 o 44 571,76 zł. Ma to związek przede wszystkim z wyższymi 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 255 925,48 zł wykonane zostały w kwocie 255 925,48 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 220 925,48 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 Odnowa wsi szansą dla aktywnych sołectw. 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 3.000,00 zł zrealizowano w kwocie 2 509,71 zł, tj. 83,66 %.

Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę – dochody na plan 235 370,00 zł wykonane zostały w kwocie 247 427,04 zł tj. 105,12 %, w tym wpływy z usług (zaopatrzenie w wodę) 231 500,62 zł tj. 105,23 % planu, pozostałe odsetki 580,02 zł tj. 828,60 % 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 26 357,37 zł, z czego zaległości 13 436,65 zł, nadpłaty 16,93 zł. W rozdziale tym zrealizowano również wpływ w wysokości 15 346,40 zł – środki netto z ubezpieczenia jako rekompensata szkód poniesionych na SUW Muchy w wyniku nawałnicy.

Dział 600 – Transport i łączność – dochody na plan 235 100,00 zł zostały wykonane w 100,00 %. Wpływy z tytułu dotacji celowej na dofinansowanie budowy i przebudowy dróg gminnych na podstawie zawartych z Województwem Wielkopolskim umów wyniosły 205 100,00 zł (w roku 2017 było to 157 409,00 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 Śniegule.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa. Dochody na plan 121 030,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 64 589,50 zł, tj. 53,49 % w stosunku do planu. Realizacja dochodów z tytułu czynszów wynosi 77,05 %. Planowane dochody majątkowe ze sprzedaży mienia w wysokości 37 000,00 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. W roku 2018 pierwotnie zaplanowano dochody w wysokości 150 000,00 zł z tyt. sprzedaży tej nieruchomości, jednakże w ciągu roku zaniechano prób sprzedaży ze względu na brak zainteresowanych kupnem. Plan dochodów został obniżony o 113 000,00 zł. Na dzień 31 grudnia 2018r. występują należności z tyt. czynszów w wysokości 1 918,06 zł. Należności te zostały uregulowane terminowo, zaległości nie wystąpiły.

Dział 750 – Administracja publiczna – dochody na plan 431 335,02 zł zostały zrealizowane w kwocie 431 306,38 zł, tj. 99,99 %. W rozdziale 75011 klasyfikowana jest dotacja celowa na zadania zlecone z zakresu rejestracji stanu cywilnego, ewidencji ludności i dowodów osobistych oraz pozostałe zadania z zakresu administracji rządowej - wykonanie wyniosło 29 532,77 zł, tj. 88,11 % kwoty planowanej. Poziom wykonania dotacji jest zależny od rodzaju i ilości wykonywanych czynności w zakresie spraw obywatelskich. W wyniku rocznego rozliczenia otrzymanej dotacji konieczny był zwrot środków w wysokości 3 984,23 zł. Otrzymana kwota dotacji nie jest wystarczająca na pokrycie wszystkich kosztów związanych z działaniem USC, w rozdziale 75011 ewidencjonowane są wyłącznie wydatki do wysokości otrzymanej dotacji.

Ponadto w dziale 750 zrealizowano dochód w wysokości 397 818,02 zł, tj. kwota dofinansowania w formie refundacji poniesionych w 2017 wydatków w związku z realizacją zadania pn. „Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy” w ramach WRPO 2014- 2020. Projekt został całkowicie rozliczony w ciągu roku, a środki otrzymane na rachunek przeznaczono na spłatę kredytu zaciągniętego w związku z jego realizacją.

Pozostałe wpływy zrealizowane w tym dziale wynoszą 3 955,59 zł i mają charakter dochodów jednorazowych.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – dochody na plan 43 503,00 zł wykonane zostały w kwocie 38 424,22,00 zł tj. 88,33 %. Dochód stanowi dotacja celowa na realizację zadań zleconych – prowadzenie rejestru wyborców w wysokości 533,00 zł oraz przeprowadzenie wyborów samorządowych w

2018 roku – 37 891,22 zł. Szczegółowe wydatkowanie kwoty dotacji na przeprowadzenie wyborów przedstawiono w opisie wydatków tegoż działu.

754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa - dochody na plan 148 739,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 149 076,65 zł, tj. 100,23 %. W dziale tym zrealizowano wpływ środków (refundacja) z uzyskanego w ramach WRPO 2014 – 2020 dofinansowania do zakupu samochodu pożarniczego w kwocie 113 337,66 zł. Projekt pn. „Zakup sprzętu specjalistycznego do zapobiegania, likwidacji skutków klęsk żywiołowych i awarii środowiskowych dla jednostek OSP regionu Kalisko – Konińskiego” został zrealizowany w kwietniu 2017 roku, w roku 2018 zakończono jego rozliczenie i otrzymano resztę dofinansowania w formie refundacji. W ramach dochodów otrzymano również dotację z Funduszu Sprawiedliwości w wysokości 35 738,99 zł na zakup wyposażenia i sprzętu bojowego dla jednostek OSP. Wkład własny w realizację tego zadania wyniósł 361,00 zł.

Dział 756 – Dochody od osób prawnych, osób fizycznych i innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem – dochody na plan 2 834 584,00 zł wykonane zostały w kwocie 3 026 472,14 zł co stanowi 106,77 % planu.

W rozdziale 75601 – wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych zrealizowane dochody z tytułu podatku opłacanego w formie karty podatkowej wynoszą 798,00 zł. Są to dochody realizowane przez urzędy skarbowe na rzecz gmin. Należności z tego tytułu na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 3 215,00 zł, w tym zaległości 3 215,00 zł.

W rozdziale 75615 - w zakresie podatków i opłat od osób prawnych na plan 653 599,00 zł realizacja wynosi 671 072,00 zł, tj. 102,67 %. Należności wynoszą 50 227,00 zł, w tym zaległości 44 071,00 zł, nadpłaty 691,00 zł. Kwota zaległości wykazana w tym rozdziale odnosi się w całości do jednego podmiotu gospodarczego, który został postawiony w stan upadłości. Bieżące należności z tyt. podatku od nieruchomości są regulowane przez syndyka masy upadłościowej. Odzyskanie kwoty zaległej jest bardzo mało prawdopodobne ze względu na dużą liczbę wierzycieli i kwotę wierzytelności głównego wierzyciela (wpisany w księdze wieczystej na pierwszym miejscu) – majątek przedsiębiorstwa jest niewystarczający na pokrycie wszystkich zobowiązań. Na kwotę należności w wysokości zaległości zostały utworzone odpisy aktualizujące wartość w wysokości 100,00 %. Wpływy z podatku rolnego

wyniosły 72 zł, z podatku leśnego 27 025,00 zł, tj. 100,64 % kwoty planowanej, z podatku od środków transportowych 28 306,00 zł, tj. 128,66 % planu, w tym kwota nadpłaty w wysokości 594,00 zł. Przypis odsetek od zaległości wynosi 6 156,00 zł.

W rozdziale 75616 – w zakresie podatków i opłat od osób fizycznych na plan 807 784,00 zł wykonano 901 504,67 zł, tj. 111,60 % planu (w roku ubiegłym 829 232,39 zł, tj. 100,10 % planu). Wysoki poziom realizacji odnotowano w przypadku podatku od spadków i darowizn (577,04 %) oraz odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (363,62%), pozostałe wielkości znajdują się na prawidłowym poziomie. Wpływy z podatku od nieruchomości zrealizowano w wysokości 457 864,90 zł, tj. 105,53 % planu, w tym nadpłata w wysokości 392,10 zł; wpływy z podatku od środków transportowych 291 774,80 zł, tj. 104,95 %, w tym nadpłata 1 302,00 zł. Wyższy niż oczekiwano poziom realizacji dochodów odnotowano w przypadku wpływów z podatku od czynności cywilnoprawnych, przekazywanych gminie przez urzędy skarbowe, wykonanie wyniosło 55 620,15 zł, tj. 185,40 % planu. Pomimo wysokiej realizacji dochodów występują zaległości w podatku od nieruchomości, podatku rolnym i leśnym opłacanym w formie łącznego zobowiązania pieniężnego w kwocie 26 657,40 zł, w podatku od czynności cywilnoprawnych 1 542,85 zł. Należności na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 30 810,25 zł, w tym zaległości 28 200,25 zł (w analogicznym okresie roku ubiegłego było to 21 923,97 zł), nadpłaty 1 731,10 zł.

W rozdziale 75618 – w zakresie wpływów z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw dochody na plan 80 211,00 zł wykonane zostały w kwocie 73 456,10 zł, tj. 91,58 %. Najwyższy wskaźnik wykonania wystąpił w realizacji dochodów z tytułu innych opłat lokalnych (za zajęcie pasa drogowego) – 289,46 % kwoty planowanej, tj. 12 157,48 zł. Podobnie jak w roku ubiegłym wysoki wskaźnik osiągnięto także w przypadku dochodów z tytułu opłaty skarbowej – 10 385,00 zł, tj. 279,84 %. Realizacja dochodów z tytułu opłaty eksploatacyjnej w roku 2017 wyniosła 28 537,80 zł, w roku 2018 już tylko 1 596,60 zł. Jak już wcześniej wspomniano, otrzymano ze Starostwa decyzję informującą o geologicznym szacunku odnośnie ilości eksploatowanych złóż – niższą niż wynikało to ze złożonych przez przedsiębiorstwa deklaracji będących podstawą uiszczanych opłat w poprzednich okresach. W związku z tym wpływy z tego tytułu zostały pomniejszone o powstałe różnice. Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów

alkoholowych wyniosły 49 317,02 zł i zostały w całości przeznaczone na cele związane z przeciwdziałaniem alkoholizmowi i zwalczanie narkomanii.

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 1 292 990,00 zł realizacja wynosi 1 379 641,37 zł, tj. 106,70 % kwoty planowanej. Poziom zrealizowanych dochodów jest wyższy w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego (wykonanie wyniosło 1 026 333,00 zł, tj. 102,27 % planu roku 2017).

W zakresie udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych poziom wykonania jest wyższy od oczekiwanego, ale znacznie niższy od uzyskiwanego w latach poprzednich. Natomiast poziom wykonania dochodów z tyt. udziałów w PIT systematycznie wzrasta.

Dział 758 - Różne rozliczenia – planowane dochody w wysokości 3 661 901,57 zł zostały zrealizowane w kwocie 3 664 078,45 zł tj. 100,06 %, czyli na poziomie zbliżonym do roku ubiegłego. Wpływy z tytułu subwencji ogółem w 2018 roku wyniosły 3 657 142,00 zł i były wyższe od dochodów wykonanych z tyt. subwencji roku 2017 o 205 733,00 zł (3 451 409,00 zł). Wpływy z tytułu odsetek od środków na rachunkach bankowych wyniosły 6 689,93 zł, w tym odsetki od lokat 862,35 zł, kapitalizacja odsetek 5 822,58 zł, odsetki od udzielonych pożyczek 5,00 zł. Dochodowość lokat terminowych (okresy 1- 6 miesięcy) utrzymuje się na niższym poziomie niż oprocentowanie rachunku bieżącego gminy i dodatkowo wymaga „zamrożenia” środków na założony okres, dlatego lokaty są dokonywane sporadycznie.

W dziale 758 zrealizowano również wpływ w wysokości 246,52 zł – zwrot wydatków poniesionych ze środków własnych w 2017 na zakup podręczników i ćwiczeń finansowany ze środków dotacji celowej na zadania zlecone z tego zakresu. W roku 2018 nie otrzymano natomiast dotacji w wysokości 513,05 zł tytułem środków należnych gminie za 2017 rok w ramach rozliczenia dotacji celowej na zadania zlecone z zakresu rejestracji stanu cywilnego, ewidencji ludności i dowodów osobistych. Środki te zostały przyznane Gminie decyzją Wojewody Wielkopolskiego, w listopadzie otrzymano pismo informujące o zablokowaniu wypłat dotacji w opisywanej klasyfikacji, jednakże plan dochodów nie został obniżony.

Dział 801 – Oświata i wychowanie – dochody na plan 134 350,24 zł zostały zrealizowane w kwocie 149 844,21 zł tj. 111,53 %. Dochody klasyfikowane w tym dziale to: wpływy z usług w wysokości 5 493,64 zł (środki wpłacane przez inne gminy za dzieci korzystające z

wychowania i opieki przedszkolnej, zamieszkałe poza terenem Gminy Czajków), odsetki od środków na rachunkach bankowych 78,92 zł, dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w kwocie 89 050,00 zł, wpływy z pozostałych dochodów 370,88 zł, dotacje celowe na wyposażenie w podręczniki i materiały edukacyjne w wysokości 22 027,69 zł, dotacja celowa z programu Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa 12 000,00 zł, wpływy z tyt. odszkodowań 1 500,00 zł, opłata za wydanie duplikatu świadectwa 26,00 zł oraz zwrot dotacji przekazanej do Stowarzyszenia na prowadzenie wychowania przedszkolnego w formie punktu 418,70 zł. Ponadto, w dziale 801, realizowane są wpływy z tytułu wynajmu pomieszczeń gimnazjum (pomieszczenia kuchenne) w wysokości 15 011,40 zł oraz wpływy z wynajmu sal lekcyjnych i bilety wstępu na siłownię i halę sportową – zrealizowane dochody wynoszą 3 866,98 zł.

Dział 852 – Pomoc społeczna – dochody na plan 204 728,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 202 614,29 zł, tj. 98,97 %. Dochód stanowią głównie dotacje celowe na realizację bieżących zadań własnych, jak i zleconych oraz w niewielkim zakresie wpływy z usług (8 164,16zł), 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. W rozdziale 85219 zrealizowano dochód wynikający z korekty rozliczeń zużycia energii z lat ubiegłych w wysokości 17 327,28 zł.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – planowane dochody w wysokości 35 119,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 35 119,00 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 4 023 465,50 zł zostały zrealizowane w wysokości 3 897 017,70 zł, tj. 96,86 % kwoty planowanej. Dochody realizowane w tym dziale dotyczą przede wszystkim dotacji na realizację bieżących zadań zleconych (świadczenia rodzinne, 500+, „Dobry start 300+”, fundusz alimentacyjny, karta dużej rodziny i składki ubezpieczenia społecznego opłacane za niektórych świadczeniobiorców) – realizacja w wysokości 3 818 460,03 zł. Ponadto w dziale tym ewidencjonowane są wpływy z tyt. dotacji celowej przekazywanej przez Powiat Ostrzeszowski na podstawie zawartego porozumienia o partnerstwie w projekcie „Poprawa dostępu do usług społecznych w powiecie ostrzeszowskim” – kwota otrzymanej i rozliczonej dotacji wynosi 76 806,80 zł. Dochody

związane z realizacją zadań zleconych zostały wykonane w kwocie 1 448,02 zł, tj. 28,96 % kwoty planowanej. Pozostałe dochody zrealizowane w tym dziale dotyczą wpływów z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych w wysokości 178,00 zł oraz wpływów z pozostałych odsetek 124,85 zł. Kwota należności jest tożsama z kwotą zaległości i wynosi 200 383,35 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 839 428,21 zł zrealizowane zostały w kwocie 914 209,02 zł, tj. 108,91 %. Dochód stanowią wpływy z usług w zakresie przydomowych oczyszczalni w wysokości 34 774,35 zł, opłaty za wywóz odpadów komunalnych w wysokości 252 488,61 zł (na poziomie zbliżonym do roku ubiegłego, który wynosił 250 441,27 zł), wpływy z tyt. odsetek od podatków i opłat w wysokości 1 045,24 zł, wpływy z tyt. pozostałych odsetek 70,20 zł, wpływy z tyt. kosztów upomnień 177,30 zł, wpływy z tyt. rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych (dotyczy faktury korygującej wydatki poniesione na Oświetlenie uliczne za rok 2017) w wysokości 4 337,32 zł oraz opłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska w kwocie 6 525,54 zł.

Należności wraz z odsetkami z tytułu opłat za przydomowe oczyszczalnie ścieków wynoszą 3 938,92 zł, w tym zaległości 2 367,41 zł. Należności z tyt. opłaty za odbiór odpadów komunalnych wraz z odsetkami wynoszą 17 634,09 zł, w tym zaległości 16 874,61 zł, nadpłaty 2 137,41 zł.

W rozdziale 90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu zrealizowano dochody w wysokości 614 790,46 zł. Środki te pochodzą z wpłat mieszkańców z tytułu uczestnictwa w realizowanym projekcie pn. „Poprawa jakości powietrza poprzez zwiększenie OZE w wytwarzaniu energii na terenie Gminy Czajków i Gminy Kraszewice”, dofinansowanego w ramach WRPO 2014 – 2020. Zgodnie z postanowieniami projektu i zawartymi z mieszkańcami umowami zostali oni obciążeni kwotą 15% wartości netto instalacji + podatek VAT od instalacji (8 lub 23% odpowiednio) – mieszkańcy dokonują wpłaty zarówno na wydatki kwalifikowalne („9”), jak i niekwalifikowalne („0”). Dochody zostały w sprawozdaniu wykazane w kwotach netto. Podatek VAT wynikający z wpłacanych kwot naliczono metodą „w stu”. Wpłaty mieszkańców z cyfrą „9” przyjęto w pełnej wysokości, pomniejszenia o VAT wyliczony od wpłacanych kwot dokonano w klasyfikacji 6290. Zrealizowane dochody w paragrafie 6299 są wyższe niż planowane o 129 031,24 zł. Różnicę stanowi kwota netto wynikająca z wpłat mieszkańców dotyczących zaliczki na realizację drugiej części zadania, tj. montażu kolektorów słonecznych (zaplanowanego na rok 2019). W

roku 2018 nie udało się zrealizować dochodów z tytułu zaliczki (80 % dofinansowania) do realizacji tegoż projektu. Plan dochodów z cyfrą „7” został w całości przeniesiony na rok następny. Należności na koniec okresu wynoszą 20 095,23 zł i wynikają z wystawionych, ale nie opłaconych przez mieszkańców faktur. Dochody zostały wykonane w styczniu 2019r.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – zrealizowano dochody w wysokości 16 390,17 zł. Gmina udostępnia odpłatnie pomieszczenia Domu Kultury na prowadzenie zajęć w ramach projektu pn. „Rodzina to podstawa” dofinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego, realizowanego przez Wielkopolskie Stowarzyszenie na Rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich. Projekt realizowany jest w okresie od 1 marca 2018r. do 30 czerwca 2020r. W ramach projektu organizowane są różne zajęcia świetlicowe i plenerowe dla dzieci z terenu gminy Czajków, oferowane są także usługi poradnictwa specjalistycznego dla rodziców, tj. psycholog, pedagog, prawnik i logopeda. Świadczone usługi są dla beneficjentów projektu bezpłatne.

Dział 926 – Kultura fizyczna – zrealizowane dochody wynoszą 49 900,00 zł, tj. 100 % kwoty planowanej, stanowi je dotacja celowa pozyskana z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na realizację zadania pn. Otwarta Strefa Aktywności w Mielcuchach. Należności wykazywane w tym dziale wynoszą 300,00 zł i dotyczą przypisanej do zwrotu dotacji wynikającej z rocznego rozliczenia LZS-u.

W roku 2018 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 4 335 142,29 zł wykonano 4 197 916,71 zł, tj. 96,83 %. Najniższy poziom wykonania odnotowano w przypadku dotacji celowej stanowiących zwrot poniesionych wydatków w roku poprzednim, ewidencjonowanej w dziale 758 – 32,46 % kwoty planowanej – ale stanowi ona bardzo niewielki odsetek w całości zadań zleconych. Pozostałe wielkości kształtują się na prawidłowym poziomie.

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 2018 w styczniu 2019 wynosiła 111 793,97 zł. Stosunkowo

duża kwota do zwrotu wynika z faktu przeszacowania zapotrzebowania na środki z programu 500+ (od października rozpoczął się nowy okres zasiłkowy i nie wszystkie osoby wcześniej pobierające świadczenie się kwalifikowały) oraz świadczeń rodzinnych. 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. 100,93 % wskazuje, iż kwoty przyjęte w planie dochodów na rok 2018 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 **13 563 881,56 zł** wykonane zostały w kwocie **12 792 094,53 zł**, co stanowi 94,31 % w stosunku do planu, w tym:

	plan	wykonanie	%
• wydatki bieżące-	10 943 359,89 zł	10 255 609,32 zł	93,72 %
z tego:			
- wynagrodzenia i pochodne	3 987 079,56 zł	3 793 411,59 zł	95,14 %
- dotacje	300 620,00 zł	292 940,00 zł	97,45 %
- obsługa długu	52 000,00 zł	41 169,17 zł	79,17 %
• wydatki majątkowe	2 620 521,67 zł	2 536 485,21 zł	96,79 %

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

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo – wydatki na plan 291 835,48 zł wykonane zostały w kwocie 291 492,76 zł, tj. 99,88 % w stosunku do planu, w tym finansowane z dotacji celowej na realizację bieżących zadań zleconych 220 925,48 zł (zwrot akcyzy zawartej w oleju napędowym oraz koszty związane z realizacją tego zadania). Wydatki na melioracje

wodne wykonano w wysokości 11 650,00 zł, w tym wydatki Gminnej Spółki Wodnej w wysokości 9 000,00 zł za czyszczenie rowów melioracyjnych oraz kwota 2 650,00 zł za naprawę przepustów. Wpłaty na rzecz izb rolniczych zrealizowane zostały w wysokości wynikającej z wpływów z tytułu podatku rolnego i terminów ich przekazywania i wyniosły 128,49 zł. Wpływy z podatku rolnego ogółem wyniosły 6 689,00 zł, 2% tej kwoty to 133,78 zł – różnica pomiędzy kwotą należną a odprowadzoną na rzecz WIR wynika z faktu przekazania środków od wpływów zrealizowanych w miesiącu grudniu po jego zakończeniu, tj. w styczniu 2019r. Zobowiązania z tego tytułu na koniec okresu wynoszą 10,70 zł. Wydatki majątkowe na plan 45 000,00 zł zrealizowano w pełnej wysokości przy dofinansowaniu w wysokości 30 000,00 zł – dotyczy zadania realizowanego w ramach konkursu Pięknieje Wielkopolska Wieś – „Symfonia kultury – zagospodarowanie terenu przestrzeni publicznej poprzez modernizację amfiteatru w Czajkowie”. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane na plan 1 995,97 zł wykonano w 100,00%. W ramach tego działu poniesiono również wydatki związane z uzyskaną dotacją na cele bieżące w ramach konkursu Odnowa wsi szansą dla aktywnych sołectw – pozyskano środki w wysokości 5 000,00 zł, wartość zadania 13 788,79 zł – zakupiono ubrania galowe dla członków Gminnej Orkiestry Dętej.

Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę – wydatki na plan 198 150,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 183 966,23 zł, co stanowi 92,84 % w stosunku do planu (dla porównania wydatki w roku ubiegłym wyniosły 238 694,18 zł). Całość wydatków w tym dziale stanowią wydatki bieżące. Wydatki na energię za budynki hydroforni i inne obiekty wchodzące w skład sieci wodociągowej wyniosły 80 963,47 zł i były niższe o 78 730,19 zł od wydatków poniesionych w ciągu 2017r. Na rok 2019 planuje się poniesienie znacznie wyższych kosztów z tytułu energii – stawka ustalona w wyniku przetargu wynosi 0,31 zł (dotychczas 0,22 zł). Opłaty za pobór wód (stałe i zmienne) odprowadzane do Wód Polskich za III kwartały wyniosły 27 238,00 zł (kwota opłat za korzystanie z wód za rok 2017 wynosiła 10 931,00 zł), zakup materiałów hydraulicznych i oleju napędowego 32 487,39 zł, zakup usług m.in. dozór techniczny, wymiana i regeneracja wodomierzy, usuwanie awarii i bieżące naprawy, badanie wody 42 760,93 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telefonii komórkowej 512,76 zł. Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego z tyt. energii wynoszą 7 845,50 zł.

Dział 600 – Transport i łączność – wydatki na plan 1 168 999,75 zł zrealizowane zostały w kwocie 1 079 828,66 zł, tj. 92,37 %, w tym wydatki majątkowe 1 023 003,72 zł. W

rozdziale 60014 zrealizowano wydatki w wysokości 80 860,89 zł, tj. 100 % 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. Kwotę 20 000,00 zł przekazano w formie dotacji celowej dla powiatu na realizację zadań bieżących w zakresie dróg powiatowych na terenie gminy – ze środków tych dofinansowano remont skrzyżowania w miejscowości Mielcuchy. Wydatki z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego wyniosły 860,89 zł.

W rozdziale 60016 Drogi publiczne gminne poniesiono wydatki w wysokości 859 587,77 zł, tj. 91,16 % kwoty planowanej. Wydatki inwestycyjne w tym rozdziale wyniosły 823 623,72 zł, w tym z dotacji celowej z Urzędu Marszałkowskiego 205 100,00 zł, ze środków własnych 618 523,72 zł, z przeznaczeniem na budowę, przebudowę dróg gminnych:

- droga gminna Mielcuchy Poddubisy o dł. 990 mb, 238 112,76 zł,
- droga gminna Klon Kopna o dł. 594 mb 188 293,42 zł
- modernizacja nawierzchni na drodze gminnej Czajków Pólka odcinek o dł. 980 mb, wartość zadania 261 507,13 zł
- budowa odcinka drogi tłuczniowej w miejscowości Muchy o dł. 857 mb szerokości 4,70 m, wartość zadania 135 710,41 zł

W ramach wydatków majątkowych planowano też utworzenie ciągu pieszo jezdni w m. Czajków Wysoty. Szacowany koszt zadania wynosi ok. 60 tys. zł. Zadanie to nie zostało zrealizowane. W 2019 roku, jeśli Rada przychyli się do pomysłu, planuje się dokonanie ponownej wyceny inwestycji i jej realizacji.

W rozdziale tym poniesiono również wydatki na bieżące utrzymanie dróg w łącznej wysokości 35 964,05 zł, m.in.:

zimowe utrzymanie dróg (umowy o odśnieżanie, sól,)	2 695,83 zł
tłuczeń, kruszywo	6 372,01 zł
tablice i znaki	2 083,55 zł
mieszanka asfaltowa	3 799,22 zł
rury do odwodnienia poboczy, przepustów	2 468,63 zł
pozostałe materiały (zapalarki, gaz, cement)	431,71 zł
usługi remontowe	9 540,00 zł
równanie i naprawa dróg	7 590,00 zł
wypisy z rejestru gruntów, mapy	633,10 zł
naprawa oświetlenia przy drodze	350,00 zł

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 145 199,75 zł, wykonanie wyniosło 139 380,00 zł. Zadanie zostało w całości zrealizowane w 2018r. W miesiącu wrześniu złożono wniosek o płatność, procedury rozliczania zadania nadal trwają. Dofinansowanie do projektu pozyskano w ramach PROW 2014- 2020 w wysokości 63,63% wydatków kwalifikowalnych. Kwota dofinansowania po uwzględnieniu tzw. oszczędności po przetargu wynosi 87 809,00 zł. Za całość zadania Gmina zapłaciła ze środków własnych – nie występowało o pożyczkę na wyprzedzające finansowanie działań z banku BGK – po rozliczeniu środki zostaną przekazane Gminie w formie refundacji i zwiększą dochody danego okresu. Na koniec okresu sprawozdawczego zobowiązania nie wystąpiły.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa – wydatki na plan 37 541,78 zł wykonane zostały w kwocie 32 732,07 zł, co stanowi 87,19 % 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 8 179,19 zł (w tym za sporządzenie aktów notarialnych 2 101,20 zł, za usługi geodezyjne 1 500,00 zł, montaż płotu panelowego 1 199,99 zł, pozostałe dotyczą usług kominiarskich, opłat serwisowych i innych), energia elektryczna 3 917,70 zł, materiały i wyposażenie 13 569,70 zł (w tym zakup opału 9 191,00 zł). W ramach środków wydatkowanych na zakup materiałów zakupiono również wełnę Knauf do wykonania ocieplenia budynku po szkole w Mielcuchach – koszt 3 036,25 zł, w którym była dość znaczna utrata ciepła. Wełna została zainstalowana w ramach robót sezonowych bez ponoszenia dodatkowych wydatków na robociznę. Sfinansowano również remont podłogi w pomieszczeniu, w którym odbywają się zajęcia przedszkola prowadzonego przez Stowarzyszenie – płyty OSB, listwy, taśma i wykładzina kosztowały 962,56 zł. Zobowiązania na koniec okresu wynoszą 820,73 zł i dotyczą energii.

Dział 710 – Działalność usługowa – na plan 17 000,00 zł wykonano wydatki w wysokości 15 399,99 zł, tj. 90,59 % planu. Całość wydatków poniesiona została w rozdziale Plany zagospodarowania przestrzennego i dotyczyła wydawanych decyzji o warunkach zabudowy.

Dział 750 – Administracja publiczna – wydatki na plan 1 402 211,62 zł wykonane zostały w kwocie 1 361 577,83 zł tj. 97,10 %. Wydatki w kwocie 29 532,77 zł finansowane były z dotacji celowej na realizację bieżących zadań zleconych. Wydatki związane z obsługą Rady

Gminy na plan 71 150,00 zł wykonane zostały w kwocie 68 117,10 zł, tj. 95,74 %. W roku 2018 odbyły się wybory samorządowe, co spowodowało konieczność odbycia dodatkowych posiedzeń Rady związanych z przyjęciem ślubowania przez Radnych i Wójta. Zmienione przepisy wprowadziły również konieczność transmitowania i nagrywania posiedzeń oraz wprowadzenia systemu głosowania elektronicznego, w związku z tym zaistniała konieczność zakupu sprzętu i oprogramowania, za pomocą którego można spełnić te wymagania. Wydatki związane z nowym systemem głosowania i nagrywania posiedzeń nie przekroczyły kwoty 5 tys. zł, wszelkie możliwe czynności zostały wykonane przez stanowisko informatyka w Urzędzie z wykorzystaniem urządzeń które służyły wcześniej, co pozwoliło znacznie zaoszczędzić środki na ten cel w porównaniu do gmin sąsiednich.

Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego w dziale 750 z tytułu bieżącej działalności wynoszą 111 240,77 zł i dotyczą w przeważającej części składek ZUS oraz naliczonych kwot z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego.

W rozdziale 75011 – urzędy wojewódzkie wydatki na plan 33 517,00 zł zrealizowane zostały w 88,11 % w stosunku do planu, tj. 29 532,77 zł 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 2 111,31 zł i dotyczą dodatkowego wynagrodzenia rocznego i pochodnych - uregulowane zostały w miesiącach styczniu i lutym 2019r. Od 2016r. w rozdziale tym nie klasyfikuje się wydatków związanych z ewidencją ludności ponoszonych ze środków własnych – występują one w rozdziale 75023. Kwota otrzymywanej dotacji nie wystarcza na pokrycie wszystkich kosztów związanych z funkcjonowaniem USC. Dodatkowo dotacja ta podlega rozliczeniu w oparciu o dokonane w ciągu roku czynności, kwota dotacji do zwrotu za rok 2018 wyniosła 3 984,23 zł. W ramach opisywanych środków otrzymano kwotę 1 004,00 zł na zakup czytników do nowych dowodów osobistych. Środki te zostały wykorzystane w 100 %.

W rozdziale 75022 – rady gmin wydatki na plan 71 150,00 zł zostały zrealizowane w 95,74 % i wynoszą 68 117,10 zł. Z kwoty powyższej wydatkowano na ryczałt przewodniczącego i wiceprzewodniczącego rady 17 550,00 zł, diety radnych i sołtysów za udział w posiedzeniach komisji i sesjach 41 370,00 zł, zakup materiałów i wyposażenia 7 639,80 zł oraz usług pozostałych 1 557,30 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 – uchwały te obowiązywały do 30 listopada 2018r. Na posiedzeniu w dniu 27 listopada 2018r. uchwałą nr II/14/18 przyjęto nowe stawki diet dla Radnych – obowiązujące od dnia 1 grudnia 2018r. Dieta Przewodniczącego wynosi 1 200,00 zł, Wiceprzewodniczącego 400,00 zł i są one określone w formie ryczału miesięcznego. Diety radnych za udział w komisjach i sesjach wynoszą 180,00 zł, z tego przewodniczący komisji otrzymuje 210,00 zł. Podjęto również uchwałę nr II/ 15/18 z dnia 27 listopada 2018r. w sprawie ustalenia diet dla sołtysów - od 1 grudnia 2018r. wysokość diety za udział w sesji wynosi 130,00 zł.

W roku 2018 odbyły się dodatkowe sesje związane z wyborami samorządowymi. Pozostałe sesje i posiedzenia Rady Gminy były planowane i wynikały z przyjętego harmonogramu prac.

W rozdziale 75023 – urzędy gmin wydatki na plan 1 230 794,62 zł zostały zrealizowane w kwocie 1 205 497,13 zł, tj. 97,94 % w stosunku do planu. W całości były to wydatki bieżące, które dotyczyły:

• wynagrodzenia osobowe	759 579,45 zł
• wydatki na BHP i inne świadczenia dla pracowników	3 417,15 zł
• dodatkowe wynagrodzenie roczne	57 287,10 zł
• wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia)	21 661,77 zł
• pochodne od wynagrodzeń	170 354,69 zł
• odpisy na ZFŚS	20 152,27 zł
• podróże służbowe krajowe (w tym ryczałt na przejazdy lokalne)	19 845,86 zł
• zakup materiałów i wyposażenia	45 869,22 zł
w tym:	
opał	3 642,01 zł
komputery i akcesoria komputerowe	2 113,85 zł
meble biurowe (USC)	5 200,00 zł
art. gosp. i środki czystości	8 739,78 zł
tonery i tusze do drukarki	7 311,93 zł
materiały biurowe	7 010,59 zł
papier do nakazów	232,47 zł
flagi i maszty	2 900,35 zł
gabłota szklana	2 706,00 zł
monitoring	1 783,00 zł
książki, publikacje i prenumeraty	2 639,47 zł
pozostałe	1 589,77 zł
• zakup energii	6 828,61 zł
• zakup usług zdrowotnych	1 834,00 zł
• zakup usług pozostałych	69 030,22 zł
w tym licencje i opieka autorska programów	34 263,17 zł

w tym prowizja bankowa	2 537,63 zł	
• zakup usług telekomunikacyjnych		11 746,61 zł
• opłaty i składki		7 305,00 zł
• koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego		171,00 zł
• szkolenia pracowników		6 504,60 zł
• opłata za wywóz odpadów komunalnych		1 260,00 zł
• odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat		2 649,58 zł

W rozdziale tym zrealizowano wydatek w wysokości 2 649,58 zł tytułem odsetek od nieterminowych wpłat z tyt. pozostałych podatków i opłat. Powyższy wydatek poniesiono w związku z kontrolą ZUS za lata ubiegłe w Urzędzie Gminy (2015 – 2017), w wyniku której zakwestionowano umowy o dzieło i nakazano ich przemianowanie na umowy zlecenia. Spowodowało to konieczność naliczenia i odprowadzenia składek ZUS za poprzednie okresy w wysokości 13 837,85 zł oraz odsetek od tychże składek za odpowiednie okresy.

Zobowiązania tego rozdziału na koniec roku wynoszą 108 361,09 zł, uregulowane zostały w terminach płatności w roku 2019.

W rozdziale 75075 – promocja jednostek samorządu terytorialnego wydatki na plan 20 350,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 15 562,37 zł, tj. 76,47 % w stosunku do planu. Z kwoty powyższej wydatkowano na zakup materiałów 4 602,80 zł (w tym kartki okolicznościowe, dyplomy, statuetki, materiały promocyjne), zakup usług pozostałych 10 779,37 zł (w tym dostępy do serwisów informacyjnych, publikacja życzeń, utrzymanie strony internetowej i BIP), nagrody konkursowe 180,20 zł.

W rozdziale 75095 – pozostała działalność wydatki na plan 46 400,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 42 868,46 zł, tj. 92,39 % w stosunku do planu. Środki wydatkowano na opłacenie składki na rzecz Związku Gmin Wiejskich 798,75 zł, Związku Gmin Ziemi Ostrzeszowskiej 785,40 zł, wpłata składki członkowskiej WOKiSS 8 310,00 zł, składka członkowska w OLGD 517,20 zł, polisa ubezpieczeniowa sołtysów 31,00 zł, delegacje sołtysów 66,86 zł, zakup materiałów 272,00 zł oraz wynagrodzenia bezosobowe i wynagrodzenia agencyjno – prowizyjne (inkaso sołtysów oraz za wodę) wraz z pochodnymi 32 087,25 zł.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – wydatki na plan 43 503,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 88,33 % planu, tj. 38 424,22 zł. Wydatki w rozdziale 75101 dotyczą prowadzenia i aktualizacji

stałego rejestru wyborców w wysokości 533,00. Wydatki w całości zostały sfinansowane z dotacji celowej na realizację bieżących zadań zleconych. Wydatki sklasyfikowane w rozdziale 75109 w całości zostały sfinansowane z dotacji celowej na zadania zlecone przekazywanej przez Krajowe Biuro Wyborcze w związku z organizacją wyborów samorządowych. Dotację wydatkowano na: ustalenie, sporządzenie i aktualizację spisu wyborców 526,02 zł, zryczałtowane diety członków terytorialnej komisji wyborczej 5 100,00 zł, zryczałtowane diety członków obwodowych komisji wyborczych 11 240,00 zł, informatyczną obsługę komisji wyborczych 2 988,74 zł, wynagrodzenie urzędnika wyborczego 8 502,62 zł, wydruk kart do głosowania 1 131,60 zł, inne wydatki terytorialnej i obwodowych komisji wyborczych (materiały biurowe, delegacje, szkolenia) 4 902,24 zł. Ponadto wnioskowano i uzyskano dotację w wysokości 3 500,00 zł na zakup szaf metalowych do przechowywania dokumentów wyborczych. W gminie nie odbyła się druga tura głosowania, w związku z tym nie wszystkie środki przekazanej dotacji zostały wypłacone (kwota wynagrodzenia urzędnika wyborczego była określona limitem w wysokości 13 422,00 zł). Dotacja do zwrotu wyniosła 5 078,78 zł.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – wydatki na plan

184 639,00 zł wykonane zostały w kwocie 163 949,89 zł, co stanowi 88,79 % w stosunku do planu. W dziale tym dokonano wydatków majątkowych w wysokości 4 000,00 zł – wpłata na fundusz wsparcia z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupów inwestycyjnych Komendy Powiatowej Policji w Ostrzeszowie.

W rozdziale 75412 poniesiono wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem ochotniczych straży pożarnych w gminie w wysokości 159 286,86 zł, tj. 88,57 % kwoty planowanej, z tego środki z Funduszu Sprawiedliwości wraz z wkładem własnym wyniosły 36 099,99zł. Na rzecz poszczególnych jednostek, wydatkowano z budżetu:

	2018 rok	2017 rok
• Czajków	47 592,37 zł	53 150,33 zł
• Mielcuchy	36 590,01 zł	23 406,05 zł
• Muchy	5 611,60 zł	9 083,50 zł
• Michałów	1 724,50 zł	50 104,00 zł
• Klon	22 879,05 zł	4 746,17 zł
• Salamony I	64,00 zł	104,00 zł
• Salamony II	64,00 zł	326,54 zł
• Zarząd Gminny OSP/ogólne	8 661,34 zł	8 844,64 zł

Wydatki bieżące przedstawione powyżej dotyczyły: wynagrodzeń i pochodnych 23 913,00 zł, ubezpieczenia pojazdów i osób 2 468,00 zł, zakupu energii 6 569,69 zł, udziału w akcjach gaśniczych i szkoleniach 8 403,50 zł, utrzymania, bieżących napraw sprzętu, przeglądów

technicznych samochodów 25 837,75 zł, zakupu paliwa, części zamiennych, wyposażenia, materiałów gospodarczych 38 698,38 zł, zakupu usług telefonii komórkowej 456,45 zł, zakupu nagród w konkursie wiedzy pożarniczej oraz w zawodach sprawnościowych 1 461,34 zł. Ponadto, przekazano dotacje na cele bieżące w łącznej wysokości 15 378,76 zł – na pokrycie kosztów instalacji oddymiania na dwóch stanowiskach w garażu jednostki bojowej OSP Mielcuchy (13 593,96 zł) oraz dla jednostki OSP Czajków na dofinansowanie zakupu ubrań specjalnych 1 784,80 zł. Zobowiązania na koniec roku wynoszą 2 409,28 zł, uregulowane zostały w miesiącu styczniu 2019 roku.

Szczegółowe kierunki wydatkowania środków na poszczególne jednostki przedstawia tabela poniżej:

	dotacje	udział w akcjach i szkoleniach	kierowcy/ umowy zlecenie	nagrody w zawodach/ konkursach	materiały i wyposażenie	energia	usługi	telefony	ubezpieczenia	razem
Czajków	1 784,80	3 848,50	5 400,00		15 906,77	4 670,54	14 886,45	227,31	868,00	47 592,37
Klon			3 000,00		16 208,55		3 236,50		434,00	22 879,05
Michałów					1 660,50				64,00	1 724,50
Mielcuchy	13 593,96	3 865,75	5 400,00		3 948,21	1 899,15	7 155,80	229,14	498,00	36 590,01
Muchy		689,25	3 513,00		374,35		559,00		476,00	5 611,60
Salamony I									64,00	64,00
Salamony II									64,00	64,00
ogólne / ZG			6 600,00	1 461,34	600,00					8 661,34
	15 378,76	8 403,50	23 913,00	1 461,34	38 698,38	6 569,69	25 837,75	456,45	2 468,00	123 186,87

W ramach przedstawionych powyżej wydatków na zakup materiałów i wyposażenia dla jednostki OSP Klon zakupiono materiały elektryczne o wartości 4 750,26 zł oraz okna i parapety o wartości 10 500,09 zł – materiały te zostały wykorzystane do remontu pomieszczeń strażnicy jednostki w Klonie.

Dla jednostki OSP Czajków dokonano zakupu materiałów budowlanych o wartości 9 834,53 zł oraz usług budowlanych 10 800,00 zł – wykonano elewację garażu jednostki.

W jednostce OSP Mielcuchy poniesiono koszty związane z naprawą pęknięć posadzki w garażu i dostosowaniem jej do wymogów wynikających z przepisów ppoż. – kwota 4 305,00 zł w ramach usług.

Dodatkowo w ramach środków pozyskanych z Funduszu Sprawiedliwości (przy udziale 1% środków własnych) zakupiono sprzęt bojowy dla następujących jednostek: dla OSP Czajków o wartości 14 800,00 zł (w tym detektor, poduszki pneumatyczne, osprzęt, butla i pilarka), dla OSP Mielcuchy o wartości 10 300,00 zł (agregat, podpory i pilarka), dla OSP Klon o wartości 2 800,00 zł (pilarka) oraz OSP Muchy o wartości 8 200,00 zł (defibrylator, oznaczenie terenu

akcji i pilarka). Zakupione sprzęty zostały przekazane jednostkom na podstawie umów użyczenia.

Wydatki w rozdziale 75421 – zarządzanie kryzysowe na plan 800,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 663,03 zł, tj. 82,88 % w stosunku do planu i dotyczyły: kosztów szkoleń pracownika zajmującego się zarządzaniem kryzysowym 50,14 zł, zakupu usług telekomunikacyjnych w wysokości 168,89 zł oraz zakup telefonu z systemem alarmowym na wypadek wystąpienia zagrożenia – wydatek w wysokości 444,00 zł.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego – wydatki na plan 52 000,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 41 169,17 zł (w roku ubiegłym wydatek ten wynosił 47 811,44 zł). Kredyt na kwotę 397 818,00 zł związany z realizowaną w ubiegłym roku Termomodernizacją budynku Urzędu Gminy został spłacony w sierpniu po otrzymaniu środków dofinansowania w formie refundacji, nowe zobowiązanie w wysokości 605 000,00 zł zostało zaciągnięte w grudniu 2018r. – pierwsza płatność odsetek dopiero na koniec stycznia 2019r. 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 18 000,00 zł.

Dział 758 – Różne rozliczenia – w budżecie na rok 2018 rezerwy ogólna i celowe zostały zaplanowane w łącznej kwocie 90.000,00 zł. W ciągu roku nie było konieczności rozwiązywania utworzonych rezerw: ogólnej w wysokości 40 000,00 zł i na zarządzanie kryzysowe 34 000,00 zł. Rozwiązano natomiast rezerwę celową na inwestycje i zakupy inwestycyjne – kwota 15 000,00 zł została przeznaczona na wkład własny w programie Pięknieje Wielkopolska Wieś, zgodnie z wcześniej przyjętymi założeniami na etapie konstruowania budżetu. Nie rozwiązane rezerwy w wysokości 75 000,00 zł zwiększają pulę wolnych środków budżetowych.

Dział 801 – Oświata i wychowanie – wydatki na plan 3 102 806,76 zł wykonane zostały w kwocie 2 928 549,15 zł, tj. 94,38 % kwoty planowanej (w roku ubiegłym wydatki w tym dziale wyniosły 3 096 184,45 zł). Część oświatowa subwencji ogólnej za rok 2018 wyniosła 2 269 629,00 zł (więcej o 101 221,00 zł niż w roku ubiegłym). Zrealizowano dochody w wysokości 149 844,21 zł, z tego wpływy z usług w wysokości 5 493,64 zł (środki wpłacane

przez inne gminy za dzieci korzystające z wychowania i opieki przedszkolnej, zamieszkałe poza terenem Gminy Czajków), odsetki od środków na rachunkach bankowych 78,92 zł, dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w kwocie 89 050,00 zł, wpływy z pozostałych dochodów 370,88 zł, dotacje celowe na wyposażenie w podręczniki i materiały edukacyjne w wysokości 22 027,69 zł, dotacja celowa z programu Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa 12 000,00 zł, wpływy z tyt. odszkodowań 1 500,00 zł, opłata za wydanie duplikatu świadectwa 26,00 zł oraz zwrot dotacji przekazanej do Stowarzyszenia na prowadzenie wychowania przedszkolnego w formie punktu 418,70 zł, ponadto wpływy z tytułu wynajmu pomieszczeń gimnazjum 15 011,40 zł i wpływy z wynajmu sal lekcyjnych i bilety wstępu na siłownię i halę sportową – zrealizowane dochody wynoszą 3 866,98 zł. Kwota środków własnych wydatkowanych w tym dziale wyniosła 509 075,94 zł (w roku 2017 było to 761 257,93 zł). Kwota rzeczywistych wydatków poniesionych na zadania związane z oświatą jest wyższa, gdyż część wydatków (świetlice oraz stypendia socjalne) jest ewidencjonowana w dziale 854 Edukacyjna opieka wychowawcza.

WYDATKI NA CELE OŚWIATOWE PONIESIONE W 2018 ROKU W DZIALE 801 I 854

WYDATKI	
Zespół Szkół	2 657 279,72
Urząd Gminy, w tym:	383 176,54
dowozy	228 968,98
stypendia motywacyjne	1 500,00
egzaminy - awans	421,00
dotacja dla przedszkola	85 320,00
stypendia socjalne	44 196,00
opłata na rzecz innych JST	22 770,56
razem	3 040 456,26

DOHODY	
subwencja oświatowa	2 269 629,00
dotacje przedszkolne	89 050,00
dotacje na podręczniki	22 027,69
dotacje na stypendia	35 119,00
dotacje na zakup książek	12 000,00
wpływy z innych tytułów	2 394,50
dochody jednostek z wynajmu pomieszczeń	18 878,38
opłaty od innych JST	5 493,64
razem	2 454 592,21

ze środków własnych Gminy
dołożono:

585 864,05

Pełne zestawienie wydatków ponoszonych na cele oświatowe obrazuje tabela powyżej.

W roku 2017 z budżetu dołożono 871 822,59 zł, czyli o 285 958,54 zł więcej. Wydatki w wysokości 175 053,63 zł miały charakter jednorazowy (dokumentacja pod budowę przedszkola, remont dachu i zakup wyposażenia hali sportowej), po odjęciu tej kwoty na cele oświatowe dołożono w 2017 roku kwotę 696 768,96 zł.

W roku 2019 nie było konieczności wypłacania jednorazowego dodatku uzupełniającego za rok 2018. Kwota różnicy (kwot wynagrodzeń wypłaconych a kwot należnych wynikających z obowiązujących kwot bazowych) w poszczególnych grupach kształtowała się następująco: stażyści 1 766,52 zł, kontraktowi 13 251,88 zł, mianowani 54 577,08 zł, dyplomowani 66 231,40 zł.

W rozdziale 80101 – Szkoły podstawowe - wydatki na plan 1 575 961,27 zł zrealizowano w kwocie 1 533 676,01 zł tj. 97,32 %. Całość wydatków dotyczy bieżącego funkcjonowania szkoły. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich opłacane na plan 1 331 931,36 zł wykonane zostały w kwocie 1 309 564,66 zł, tj. 98,32 %, w tym wydatki na wynagrodzenia osobowe wyniosły 1 007 216,72 zł. Wydatki na dodatki socjalne dla nauczycieli, BHP i pomoc zdrowotną wyniosły 62 158,23 zł, tj. 99,58 % kwoty planowanej. W grupie wydatków związanych z zatrudnieniem zrealizowano jeszcze wydatki na odpisy na ZFŚS w wysokości 53 963,39 zł. Łącznie wydatki związane z zatrudnieniem wyniosły 1 425 686,28 zł, tj. 92,96 % wydatków klasyfikowanych w tym rozdziale.

Pozostałe wydatki ponoszone w tym rozdziale dotyczyły: zakupu nagród w konkursach szkolnych 181,00 zł, zakupu materiałów i wyposażenia (głównie opał, materiały gospodarcze, środki czystości, materiały biurowe, akcesoria komputerowe i inne) 54 131,28 zł, zakupu środków dydaktycznych i książek 20 282,30 zł (w tym zakup książek finansowany z dotacji z Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa w wysokości 12 000,00 zł), zakupu energii elektrycznej 8 815,53 zł, kosztów remontu 4 294,35 zł, zakupu usług zdrowotnych 150,00 zł, zakupu usług pozostałych 9 688,47 zł (w tym usługi pocztowe, prowizje bankowe, abonament RTV, usługi kominiarskie, usługi związane z naprawami i bieżącą konserwacją wyposażenia itp.), zakupu usług telekomunikacyjnych 2 820,27 zł, podróży służbowych 2 164,21 zł, opłat za wywóz odpadów komunalnych 2 520,00 zł, szkoleń 451,32 zł oraz różnych opłat i składek 2 491,00 zł.

Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 146 938,18 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 142 033,45 zł wykonane zostały w kwocie 139 065,73 zł, tj. 97,91 %. Wydatki na wynagrodzenia osobowe zrealizowano w wysokości 105 007,30 zł, tj. 99,40 % planu, składki pracodawcy na ubezpieczenie społeczne i FP wykonano w wysokości 17 885,95 zł, wydatki na dodatkowe wynagrodzenie roczne w wysokości 4 282,46 zł, odpisy na ZFŚS 4 809,45 zł oraz wydatki na dodatki socjalne dla nauczycieli, BHP i pomoc zdrowotną 6 441,32 zł. Łącznie wydatki związane z zatrudnieniem wyniosły 138 426,48 zł tj. o 50 048,96 zł więcej niż w ubiegłym roku. Jest to związane z funkcjonowaniem dwóch oddziałów „0” przez okres pierwszego półrocza, natomiast od września 2018r. ponownie zmalała liczba oddziałów – jest jeden. Od 2017 roku Gmina nie otrzymuje dotacji na dzieci 6 – letnie, zostały one włączone w subwencję oświatową. Kwota subwencji na dzieci 6 – letnie wynosiła 134 069,57 zł, wystarczyła na pokrycie 96,41 % poniesionych wydatków. Pozostałe wydatki sklasyfikowane w tym rozdziale dotyczyły: zakupu nagród w konkursach 239,25 zł oraz zakupu pomocy dydaktycznych w wysokości 400,00 zł. Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 11 313,42 zł.

W rozdziale 80104 – Przedszkola - wydatki na plan 241 494,82 zł wykonane zostały w kwocie 239 070,02 zł tj. 99,00 % w stosunku do planu. Wydatki na wynagrodzenia osobowe zrealizowano w wysokości 99 752,04 zł, tj. 99,20 % planu, składki pracodawcy na ubezpieczenie społeczne i FP wykonano w wysokości 30 515,32 zł, wydatki na dodatkowe wynagrodzenie roczne w wysokości 7 644,28 zł, wynagrodzenia bezosobowe 40 787,40 zł, odpisy na ZFŚS 5 759,82 zł oraz wydatki na dodatki socjalne dla nauczycieli, BHP i pomoc zdrowotną 7 478,82 zł. Łącznie wydatki związane z zatrudnieniem wyniosły 191 937,68 zł, tj. 80,28 % wydatków poniesionych w tym rozdziale. Niższy niż w poprzednich rozdziałach wskaźnik udziału wydatków związanych z zatrudnieniem w wydatkach ogółem wynika z klasyfikowania w tym rozdziale kwot opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego z placówek spoza terenu gminy przez dzieci będące mieszkańcami gminy Czajków (22 770,56 zł). Część wydatków bieżących została sfinansowana z dotacji celowej na dofinansowanie zadań z zakresu wychowania przedszkolnego w wysokości 54 800,00 zł. Pozostałe wydatki sklasyfikowane w tym rozdziale dotyczyły: zakupu nagród w konkursach 631,57 zł, zakupu materiałów i wyposażenia 13 772,14 zł, zakupu środków dydaktycznych i książek 3 212,60 zł, zakupu energii 3 510,46 zł, zakupu usług pozostałych 1 539,34 zł, zakupu usług telekomunikacyjnych 1 191,67 zł oraz opłat za wywóz odpadów komunalnych 504,00 zł.

Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 14 724,54 zł i dotyczą wynagrodzeń i pochodnych oraz energii.

W rozdziale 80106 – Inne formy wychowania przedszkolnego - wydatki na plan 85 320,00 zł wykonane zostały w kwocie 85 320,00 zł tj. 100 % w stosunku do planu. Wydatek stanowią:

- dotacja celowa na dofinansowanie prowadzonego przez stowarzyszenie punktu przedszkolnego ze środków własnych Gminy 51 070,00 zł. Kwota dotacji stanowi 50% kwoty przeznaczonej na dziecko w Publicznym przedszkolu.
- dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie zadań z zakresu wychowania przedszkolnego 34 250,00 zł. Kwota dotacji na 1 dziecko wynosi 1 370,00 zł

Dotacje zostały wykorzystane i rozliczone w pełnej wysokości.

W rozdziale 80110 – Gimnazja - wydatki na plan 400 401,71 zł zrealizowano w kwocie 387 621,76 zł tj. 96,81 %. Z kwoty tej wydatkowano na wynagrodzenia osobowe 203 867,45 zł, tj. 98,77 % planu, składki pracodawcy na ubezpieczenie społeczne i FP wykonano w wysokości 44 760,85 zł, wydatki na dodatkowe wynagrodzenie roczne w wysokości 24 970,15 zł, odpisy na ZFŚS 10 931,71 zł oraz wydatki na dodatki socjalne dla nauczycieli, BHP i pomoc zdrowotną 13 794,36 zł. Łącznie wydatki związane z zatrudnieniem wyniosły 298 324,52 zł, tj. 76,96 % wydatków poniesionych w tym rozdziale.

Pozostałe wydatki dotyczyły: zakupu materiałów i wyposażenia (głównie opał, materiały gospodarcze, środki czystości, materiały biurowe, akcesoria komputerowe i inne) 35456,49 zł, zakupu energii elektrycznej 18 669,54 zł, zakupu usług zdrowotnych 40,00 zł, zakupu usług pozostałych 27 578,39 zł (w tym sprzątanie, usługi pocztowe, prowizje bankowe, abonament RTV, usługi kominiarskie, usługi związane z naprawami i bieżącą konserwacją wyposażenia itp.), zakupu usług telekomunikacyjnych 1 720,99 zł, podróży służbowych 862,50 zł, opłat za wywóz odpadów komunalnych 1 548,00 zł, szkoleń 755,56 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 28 928,19 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 231 409,00 zł wykonane zostały w kwocie 228 968,98 zł, tj. 98,95 % w stosunku do kwoty planowanej. Wydatki na wynagrodzenia osobowe i składki od nich naliczane opiekunów dowozów na plan 24 216,00 zł wykonane zostały w kwocie 24 183,16 zł, tj. 99,86 %. 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 3 650,28 zł. Wydatki na świadczenia z zakresu BHP dla opiekunów dowozów wyniosły 91,60 zł, odpis na ZFŚS w wysokości 592,83 zł.

Od 1 września 2018r. zmieniły się zasady finansowania dowozów, tzn. w przetargu uwzględniono transport i opiekę, tym samym gmina nie zatrudnia już opiekunów dowozów ale w zamian płaci wyższą stawkę za 1 km przedsiębiorcy świadczącemu usługę. Wydłużono również trasy dowozów – dowozami objęto dzieci z m. Czajków Śniegule.

Na zakup usług transportowych i zwroty kosztów dowozu dzieci dla rodziców poniesiono wydatki w wysokości 200 451,11 zł (w roku ubiegłym była to kwota 180 948,49 zł). Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 1 313,02 zł.

W rozdziale 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli - wydatki na plan 14 479,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 13 938,76 zł, tj. 96,27 % w stosunku do planu, z tego na szkolenia wydatkowano kwotę 4 891,56 zł, dofinansowanie czesnego 7 945,00 zł oraz materiały szkoleniowe 1 102,20 zł.

W rozdziale 80150 – Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych - wydatki na plan 292 301,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 231 245,60 zł tj. 79,11 % 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 na wynagrodzenia osobowe zrealizowano w wysokości 128 090,42 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 9 436,61 zł, składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy 35 015,42 zł, wydatki na dodatki socjalne dla nauczycieli, BHP i pomoc zdrowotną

8 206,97 z, odpisy na ZFŚS 6 076,61 zł, wynagrodzenia bezosobowe 38 567,52 zł, zakup materiałów i wyposażenia 2 707,43 zł, zakup materiałów edukacyjnych i pomocy dydaktycznych 2 303,31 zł, zakup energii 200,55 zł, zakup usług pozostałych 237,54 zł oraz delegacje 197,57 zł. Zobowiązania na koniec okresu wyniosły 21 037,93 zł. Środki niewykorzystane w tym dziale powiększają tzw. wolne środki i mogą zostać przeznaczone w kolejnym roku na dowolne cele.

W rozdziale 80152 – Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach, klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w szkołach innego typu, liceach ogólnokształcących, technikach, szkołach policealnych, branżowych szkołach I i II stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych – wydatki na plan 69 541,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 20 028,33 zł, tj. 28,80 %. Podobnie jak w rozdziale 80150, klasyfikowane tutaj są środki których wielkość jest zgodna z wysokością części subwencji oświatowej przypadającej na dzieci posiadające orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego, będących uczniami klas gimnazjalnych. Wydatki na wynagrodzenia osobowe zrealizowano w wysokości 10 930,21 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 1 741,61 zł, składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy 2 490,37 zł, wydatki na dodatki socjalne dla nauczycieli, BHP i pomoc zdrowotną 611,98 zł, odpisy na ZFŚS 835,17 zł, zakup materiałów i wyposażenia 2 372,09 zł, zakup energii 502,33 zł, zakup usług pozostałych 544,57 zł. Zobowiązania na koniec okresu wyniosły 1 111,96 zł.

W rozdziale 80153 – Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych – wydatki poniesione w tym dziale w całości sfinansowane były ze środków dotacji celowej na zadania zlecone w wysokości 22 027,69 zł. Jest to nowy rozdział klasyfikacji budżetowej, w którym wyodrębniono wspomniane środki na zakup podręczników i materiałów ćwiczeniowych niezależnie od typu szkoły.

W rozdziale 80195 – Pozostała działalność - wydatki na plan 27 665,27 zł zostały zrealizowane w kwocie 27 586,27 zł tj. 99,22 %. Wydatki poniesione w tym rozdziale dotyczyły kosztów przeprowadzenia egzaminów dla nauczycieli na wyższy stopień awansu zawodowego – zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego z roku 2018 w wysokości 79,00

zł, odpisów na ZFŚS od emerytowanych pracowników szkół (5% puli emerytów n-li), 24 165,27 zł oraz zakupu wyposażenia hali sportowej w wysokości 3 000,00 zł.

Dział 851 – Ochrona zdrowia – wydatki na plan 57 240,00 zł wykonane zostały w kwocie 51 927,42 zł tj. 90,72 %. Wydatki w rozdziałach 85153 i 85154 dotyczyły realizacji Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i zwalczania narkomanii. Wydatki na wynagrodzenia członków komisji i składki od nich naliczane na plan 10 270,00 zł wykonane zostały w kwocie 10 013,59 zł, tj. 97,50 %. 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. Łącznie na cele profilaktyki narkotykowej i alkoholowej wydatkowano kwotę 47 427,42 zł. Plan wydatków w rozdziałach 85153 i 85154 został zwiększony o kwotę niewykonanych wydatków z roku 2017 w wysokości 3 440,00 zł. Wykonanie dochodów w zakresie wpływów z opłat za sprzedaż alkoholi wyniosło 49 317,02 zł. Plan wydatków roku 2019 zostanie zwiększony o kwotę 5 630,00 zł, tj. w kwocie w jakiej środki na profilaktykę uzależnień winny być wydatkowane w roku 2018. Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 263,09 zł. W rozdziale 85141 Ratownictwo medyczne zrealizowano również wydatek w wysokości 4 500,00 zł w formie 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.

Dział 852 – Pomoc społeczna – wydatki na plan 492 538,00 zł wykonane zostały w kwocie 437 304,36 zł, co stanowi 88,79 % w stosunku do planu. Wydatki w kwocie 102 256,56 zł finansowane były z dotacji celowych na bieżące zadania własne, wydatki w kwocie 68 300,00 zł finansowane były z dotacji celowych na bieżące zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, pozostałe wydatki, tj. 266 747,70 zł zostały poniesione ze środków własnych. Zobowiązania na koniec okresu wynoszą 15 826,16 zł.

W 2018 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 tym rozdziale 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 399,00 zł na zakup publikacji związanej z tematyką przemocy.

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 9 939,07 zł, tj. 54,76 % planu. Wydatki w wysokości 9 800,00 zł zostały sfinansowane z dotacji celowej na bieżące zadania zlecone.

W rozdziale 85214 – Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – zrealizowane wydatki wyniosły 47 091,35 zł, tj. 84,79 % kwoty planowanej. Wydatki na zasiłki okresowe w wysokości 20 500,00 zł finansowane były ze środków dotacji celowej na bieżące zadania własne oraz 1 491,35 zł ze środków własnych. Zasiłki celowe ze środków własnych wypłacono w wysokości 25 100,00 zł.

W rozdziale 85216 – Zasiłki stałe – poniesiono wydatki w łącznej kwocie 12 067,56 zł, tj. 57,99 % kwoty planowanej. Całość wydatków sfinansowano ze środków dotacji celowej na bieżące zadania własne, nie było potrzeby angażowania środków własnych w realizację tegoż zadania.

W rozdziale 85219 – Ośrodki pomocy społecznej – wydatki na plan 237 303,00 zł zrealizowane zostały w wysokości 211 003,40 zł, tj. 88,92 % (w roku ubiegłym było to 215 847,29 zł). Część wydatków w tym rozdziale została sfinansowana ze środków z dotacji celowej na bieżące zadania własne w wysokości 32 489,00 zł.

Z ogólnej kwoty wydatkowano na wynagrodzenia 135 178,91 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 11 966,05 zł, pochodne od wynagrodzeń 28 474,16 zł, odpis na ZFŚS 3 952,20 zł, podróże służbowe i ryczałty na przejazdy lokalne 5 849,28 zł, BHP 1 434,50 zł, zakup materiałów i wyposażenia 3 703,98 zł, zakup energii 7 945,08 zł, usługi pozostałe 6 293,52 zł (opieka autorska programów, przesyłki pocztowe, porady prawne, itp.), usługi telekomunikacyjne 2 740,48 zł, zakup usług zdrowotnych 297,00 zł, szkolenia 2 359,24 zł, opłaty za wywóz odpadów komunalnych 288,00 zł oraz różne opłaty i składki 521,00 zł. W rozdziale tym klasyfikowano wydatki na wynagrodzenia dotyczące 3 pełnych etatów. Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 15 826,16 zł – są to zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi i energia.

W rozdziale 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – wydatki na plan 36 736,00 zł zrealizowane zostały w wysokości 36 303,98 zł, tj. 98,82 % 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 – zadanie to nie jest finansowane z dotacji. Odpłatności korzystających za usługi opiekuńcze wyniosły 6 970,52 zł.

W rozdziale 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania – zrealizowano wydatki w wysokości 62 000,00 zł, tj. 100 % kwoty planowanej. Dotacja celowa na realizację tegoż zadania wyniosła 37 200,00 zł, udział środków własnych wyniósł 40,00 %, czyli dokładnie tyle co minimalny wymagany poziom.

W rozdziale 85278 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych – na plan 58 500,00 zł wykonano wydatki w wysokości 58 500,00 zł. Całość wypłaconych świadczeń była finansowana ze środków dotacji celowej na bieżące zadania zlecone. Środki zostały przeznaczone na remont budynku mieszkalnego uszkodzonego wskutek orkanu.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – planowane wydatki w kwocie 119 480,00 zł zrealizowane zostały w wysokości 111 907,11 zł, tj. w 93,66 %. 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. Wydatki na wynagrodzenia nauczycieli realizujących części etatów na świetlicach były rozliczane w tym dziale i wyniosły: wynagrodzenia wraz z pochodnymi 59 380,81 zł, dodatki socjalne 2 276,04 zł, odpis na ZFŚS 1 900,74 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 2 653,52 zł, tj. 88,45 % kwoty planowanej.

Wydatki na stypendia socjalne zrealizowano w wysokości 44 196,00 zł, tj. 93,80 % kwoty planowanej, w tym środki dotacji celowej na bieżące zadania własne w tym zakresie 35 119,00 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 dzieci, które osiągnęły najlepszą średnią ocen lub wyróżniły się innymi osiągnięciami.

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+, program „Dobry start” (300+), świadczenia rodzinne, Karta Dużej Rodziny, piecza zastępcza oraz wydatki związane z zatrudnieniem asystenta rodziny. Wydatki na plan 4 039 479,50 zł zostały wykonane w kwocie 3 912 055,77 zł, tj. 96,85 %. 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”. Kwota środków własnych zaangażowanych w tym dziale wynosi 16 788,94 zł.

W rozdziale 85501 – Świadczenie wychowawcze – wykonanie planu wydatków wyniosło 2 212 515,20 zł, tj. 97,71 % planu. Wydatki wykonane na wypłatę świadczenia 500+ w kwocie 2 178 569,60 zł i koszty obsługi tego zadania – 1,5 % wypłaconych świadczeń w kwocie 33 905,80 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. Wydatki na wynagrodzenia osobowe i pochodne wyniosły 30 142,96 zł. Pozostałe wydatki dotyczyły odpisu na ZFŚS 1 185,66 zł (zatrudnienie 0,5 etatu oraz 0,5 etatu osoby przebywającej na urlopie macierzyńskim), zakupu materiałów i wyposażenia 874,18 zł, szkoleń 589,60 zł oraz usług pozostałych 1 113,40 zł, m.in. prowizje bankowe i opłaty pocztowe. W rozdziale tym poniesiono także wydatek w wysokości 39,80 zł ze środków własnych tytułem odsetek od dotacji lub płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości – dotyczy odsetek naliczonych od nienależnie pobranych świadczeń przypisanych do zwrotu.

Zobowiązania na koniec okresu wynoszą 2 423,71 zł i w całości dotyczą dodatkowego wynagrodzenia rocznego wypłaconego w styczniu 2019r.

W rozdziale 85502 – Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – wykonanie planu wydatków wyniosło 1 518 224,68 zł, tj. 96,89 %. Wydatki w wysokości 1 505 705,20 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 178,00 zł. Zaangażowanie środków własnych w tym rozdziale wyniosło 12 519,48 zł. W porównaniu z rokiem 2017 zaangażowanie to było wyższe o 9 115,43 zł. 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 1 419 891,80 zł. Wydatki na opłacenie składek ZUS za niektórych świadczeniobiorców wyniosły 44 174,61 zł. Koszty obsługi zadania (3% wypłaconych świadczeń i składek ZUS za świadczeniobiorców) stanowiły wielkość 41 518,79 zł. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne wyniosły 42 283,46 zł. Pozostałe wydatki klasyfikowane w tym rozdziale dotyczyły odpisu na ZFŚS 1 185,66 zł, szkoleń 599,02 zł, zakupu materiałów i wyposażenia 4 453,49 zł, odsetek od dotacji lub płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości 8,80 zł, podróży służbowych 200,58 zł, zakupu usług zdrowotnych 113,00 zł oraz usług pozostałych (m.in. prowizje bankowe i opłaty pocztowe, opieka autorska programów) – 5 136,26 zł. Zobowiązania na koniec okresu wynoszą 2 423,72 zł i w całości dotyczą dodatkowego wynagrodzenia rocznego wypłaconego w styczniu 2019r.

W rozdziale 85503 – Karta Dużej Rodziny – ewidencjonowane są wydatki finansowane z dotacji celowej z budżetu państwa na bieżące zadania zlecone. Kwota rozliczonej dotacji wynosi 87,50 zł. W rozdziale tym nie są angażowane środki własne.

W rozdziale 85504 – Wspieranie rodziny – na plan 203 518,16 zł zrealizowano wydatki w wysokości 177 149,39 zł, tj. 87,04 % planu. W ramach środków otrzymanych w formie dotacji celowej na podstawie porozumienia zawartego z Powiatem Ostrzeszowskim dotyczącego udziału w projekcie pn. „Poprawa dostępu do usług społecznych w powiecie ostrzeszowskim” rozliczono całość wydatków związanych z zatrudnieniem asystenta rodziny w wymiarze pełnego etatu (wcześniej zatrudniano asystenta na 0,5 etatu z dofinansowaniem z budżetu państwa), zapewnieniem usług terapeutycznych oraz wypłatę dodatków specjalnych dla pracownika socjalnego. Zadanie to było realizowane do końca 2018r. W okresie trwałości projektu Gmina zobowiązana jest do zapewnienia świadczenia usług na podobnym poziomie. Kwota wykorzystanej i rozliczonej dotacji na ten cel wynosi 76 806,80 zł.

W 2018r. w rozdziale tym sklasyfikowano również nowe zadanie: „Dobry start” – czyli kwota 300,00 zł na każde dziecko uczące się w formie jednorazowego świadczenia. W Gminie

Czajków świadczenie to wypłacono dla 323 dzieci i dla jednego dziecka połowa świadczenia (oboje rodzice uprawnieni po połowie). Na koszty obsługi tego zadania przeznaczono kwotę 3 141,93 zł, z tego na wypłatę dodatków dla pracowników realizujących zadanie wraz z pochodnymi przeznaczono kwotę 2 146,34 zł. Kwota środków własnych zaangażowanych w tym rozdziale wynosi 150,66 zł. Kwota zobowiązań na koniec okresu wyniosła 3 078,21 zł i dotyczyła naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego asystenta wraz z pochodnymi.

W rozdziale 85508 – Rodziny zastępcze – na plan 4 449,34 zł zrealizowano wydatki w wysokości 4 079,00 zł. Od drugiego półrocza 2017r. zmniejszyło się znacznie zapotrzebowanie na zakup tego typu usług, wydatki w porównaniu do roku 2017 były niższe o 14 982,50 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 4 349 360,13 zł, dochody zrealizowane w tych działach za wyjątkiem dochodów związanych z realizacją zadań zleconych (paragraf 2360) wyniosły 4 098 183,97 zł. W realizację opisywanych zadań zaangażowano **251 176,16** zł środków własnych (w roku 2017 było to 272 472,84 zł). Planując budżet na 2018r. założono środki własne w wysokości 343 210,00 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 1 937 557,92 zł zrealizowane zostały w kwocie 1 809 233,98 zł, tj. 93,38 %. W dziale tym zrealizowano wydatki majątkowe w wysokości 1 360 004,67 zł. Realizacja w poszczególnych rozdziałach wygląda następująco:

W rozdziale 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód – wydatki na plan 146 490,95 zł zrealizowane zostały w wysokości 137 594,81 zł, tj. 93,93 %. Wydatki bieżące na konserwację, naprawy oraz wywóz nieczystości w zakresie przydomowych oczyszczalni wyniosły 45 130,69 zł. Rok 2018 był ostatnim rokiem trwałości projektu w zakresie oczyszczalni przyzagrodowych. Zgodnie z podpisanymi z mieszkańcami umowami Gmina była właścicielem instalacji przydomowych oczyszczalni do 31.12.2018r. Od 1 stycznia 2019r. instalacja przeszła na własność właściciela nieruchomości, na której została zamontowana, w skutek czego będzie on zobligowany do dokonywania napraw i wywozów

we własnym zakresie. Gmina natomiast nie będzie pobierała opłat za korzystanie z tychże instalacji. Z budżetu przekazano również dotację na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków w wysokości 9 888,24 zł, tj. 82,40 % planu. Wydatki inwestycyjne w zakresie projektu pn. „Przebudowa linii wodociągowej wraz z modernizacją przepompowni oraz budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Czajków” dofinansowanego w ramach PROW 2014- 2020, dotyczące I etapu, tj. modernizacji przepompowni, wyniosły 82 575,88 zł.

W rozdziale 90002 – Gospodarka odpadami - na plan 309 420,00 zł wykonano wydatki w wysokości 253 311,96 zł, tj. 81,87 %. 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 roku 2017, tj. o 41 020,00 zł. Wykonanie planu dochodów w zakresie opłaty za wywóz odpadów komunalnych wyniosło 252 488,61 zł. Wykonanie planu wydatków roku 2018 jest zatem zbliżone do uzyskanych wpływów (wydano więcej o 823,35 zł niż otrzymano). Nadal jednak nie wydatkowano środków nadwyżki z lat poprzednich, które to zostaną włączone do planu roku 2019 i powinny zostać wykorzystane na cele związane z opisywanym zadaniem. W połowie 2019 zostanie rozstrzygnięty przetarg na odbiór odpadów komunalnych i konieczne będzie skalkulowanie nowej stawki opłaty. Kwota niewykonanych wydatków wynosi 40 196,65 zł i o tyle zostanie zwiększony plan wydatków roku 2019. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne na plan 49 445,00 zł wykonane zostały w kwocie 47 868,12 zł tj. 96,81 %. Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 23 408,29 zł i dotyczą działalności bieżącej. W rozdziale tym poniesiono również wydatek związany z zakupem udziału w spółce Regionalny Zakład Zagospodarowania Odpadów Sp.z.o.o. w wysokości 1 000,00 zł. Zakup udziału w składowisku, do którego powinny trafić odpady z terenu gminy, ma na celu zapewnienie gminie udziału w posiedzeniach, zwłaszcza dotyczących ustalania cen.

W rozdziale 90003 – Oczyszczanie miast i wsi – kwota zrealizowanych wydatków wyniosła 256,00 zł, tj. 51,20 %. 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 6 525,54 zł (w klasyfikacji 90019). W ciągu roku plan wydatków został zwiększony o kwotę 11 983,00 zł – tj. kwotę niezrealizowanych w latach

poprzednich wydatków. Środki te zostały zaplanowane w rozdziałach 90003 i 90004. W związku z powyższym plan wydatków roku 2018 w zakresie utrzymania czystości i porządku w gminie zostanie zwiększony o kwotę 14 956,00 zł.

W rozdziale 90004 – Utrzymanie zieleni w miastach i gminach – wykonano wydatki w wysokości 5 753,25 zł, tj. 26,78 % kwoty planowanej. Wydatkowanie środków pochodzących z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w rozdziale tym wyniosło 3 296,60 zł, pozostałe wydatki dotyczyły bieżącej działalności, głównie wykaszania.

Łącznie ze środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska (w rozdziałach 90003 i 90004) wydatkowano kwotę 3 552,60 zł. Plan wydatków w tym zakresie wynosił 17 483,00 zł. Dochody zostały wykonane w 118,65 % kwoty planowanej, środki pozostałe z rozliczenia wynoszą 14 956,00 zł i o tę wielkość zostanie zwiększony plan wydatków roku 2019.

W rozdziale 90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu – wykonane wydatki dotyczyły projektu pn. „Poprawa jakości powietrza poprzez zwiększenie udziału OZE w wytwarzaniu energii na terenie Gminy Czajków i Gminy Kraszewice” realizowanego w partnerstwie z Gminą Kraszewice, dofinansowanego w wysokości 85% wartości netto w ramach WRPO 2014-2020. Zgodnie z zawartą umową o dofinansowanie projekt ten miał zostać zrealizowany do 31.12.2018r. W listopadzie otrzymano zgodę z Urzędu Marszałkowskiego na wydłużenie terminu realizacji do 30.09.2019r. W związku z brakiem wykonawcy na montaż instalacji kolektorów słonecznych ta część zadania została przeniesiona na 2019r. W roku 2018 poniesiono wyłącznie wydatki związane z I częścią, tj. montażem instalacji fotowoltaicznych – zapłacono za 74 wykonane instalacje (na 136 w Gminie Czajków) – kwota poniesionych wydatków wyniosła 1 256 540,55 zł. Płatność za pozostałe instalacje została dokonana na początku lutego 2019r. ze środków dofinansowania przekazanych w formie zaliczki. W związku z opisywanym zadaniem poniesiono również wydatki bieżące w wysokości 3 690,00 zł związane z przygotowaniem dokumentacji przetargowej. W rozdziale tym zaplanowano również wydatki z tytułu VAT – zgodnie z uzyskaną interpretacją podatkową w przypadku tego projektu zachodzi konieczność opodatkowania otrzymanej dotacji. W roku 2018 Gmina nie otrzymała żadnych środków dofinansowania na rachunek bankowy więc nie było konieczności odprowadzenia podatku VAT z tego tytułu. Taki obowiązek powstał dopiero w lutym 2019r.

W rozdziale 90006 – Ochrona gleby i wód podziemnych – kwota zrealizowanych wydatków wynosi 2 073,63 zł, tj. 82,94 % kwoty planowanej. Gmina poniosła koszty badania próbek

ziemi z obszarów wskazanych przez rolników pod kątem zawartości makroelementów, zakwaszenia itp. Odpłatność za te badania była częściowo ponoszona przez rolników, a częścią kosztów została obciążona Gmina.

W rozdziale 90013 – Schroniska dla zwierząt – poniesiono wydatki na wylapanie, transport, przyjęcie do schroniska bezdomnych psów oraz opiekę weterynaryjną w łącznej kwocie 5 459,52 zł, tj. 77,99 % kwoty planowanej. Ponadto, za usługi weterynaryjne zapłacono 1 341,00 zł.

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 zakończono wymianę opraw oświetleniowych w Sołectwach Salamony I i Salamony II, a także wymieniono 1 oprawę w sołectwie Muchy. Wydatki bieżące na oświetlenie związane z zakupem energii i usług remontowych wyniosły 132 821,83 zł (w roku ubiegłym było to 163 943,72 zł).

W rozdziale 90095 – Pozostała działalność – poniesiono wydatki związane z zakupem zniczy i kwiatów w wysokości 391,46 zł, tj. 78,29 % kwoty planowanej.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – wydatki na plan 164 893,00 zł wykonane zostały w kwocie 160 801,02 zł, co stanowi 97,52 % w stosunku do planu. Wydatki realizowane w tym dziale dotyczą przede wszystkim dotacji podmiotowej dla Gminnej Biblioteki Publicznej w wysokości 107 000,00 zł, jak również wydatków ponoszonych na Gminną Orkiestrę Dętą w wysokości 15 345,00 zł, w tym zakup instrumentów 5 000,00 zł, zakup usług pozostałych – transport, usługi hotelowe – 10 000,00 zł. Ponadto w dziale tym klasyfikowane są wydatki związane z utrzymaniem domów kultury i świetlic wiejskich w wysokości 34 680,16 zł, są to w całości wydatki bieżące: na energię, zakup opału, wynagrodzenie palacza wraz z pochodnymi oraz zakup usług pozostałych. W kwocie tej uwzględniono również środki wydatkowane przez Koła Gospodyń Wiejskich w wysokości 5 574,81 zł. Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 378,42 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 4 793,00 zł zrealizowano wydatki w wysokości 3 775,86 zł.

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport - wydatki na plan 179 005,75 zł wykonane zostały w kwocie 171 774,90 zł, co stanowi 95,96 % w stosunku do planu. Wydatki związane z funkcjonowaniem boisk sportowych zrealizowano w wysokości 12 270,62 zł, w tym wynagrodzenia opiekunów 9 904,03 zł.

W rozdziale 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej poniesiono wydatki w wysokości 50 853,00 zł, w tym dotacja celowa dla LZS w Czajkowie w wysokości 41 730,00 zł, UKS 5 070,00 zł oraz Stowarzyszenia na rzecz Rozwoju Gminy Czajków prowadzącego sekcję kickboxingu 4 053,00 zł. Po złożeniu rozliczeń wykorzystania dotacji przypisano kwotę do zwrotu dla LZS Czajków w wysokości 300,00 zł.

Pozostałe wydatki dotyczyły zakupu energii dla oświetlenia stadionu i boiska 2 137,08 zł oraz usług pozostałych 6 537,38 zł (przewóz młodzieży szkolnej na zawody sportowe i ewentualne zakwaterowanie na obozach, wyjazdy na basen).

Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 613,01 zł.

W rozdziale 92695 poniesiono wydatki majątkowe w wysokości 99 976,82 zł związane z budową Otwartej Strefy Aktywności w Mielcuchach przy budynku dawnej szkoły. Na realizację tegoż zadania pozyskano środki w wysokości 49 900,00 zł z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej. W ramach programu rozwoju małej infrastruktury sportowo – rekreacyjnej o charakterze wielopokoleniowym OSA 2018 wykonano wariant rozszerzony, obejmujący urządzenia siłowni zewnętrznej, ale też strefę relaksu oraz plac zabaw o charakterze sprawnościowym.

Dotacje udzielone z budżetu

W budżecie na rok 2018 po zmianach zaplanowane zostały dotacje na zadania bieżące w kwocie 284 120,00 zł; w tym dotacje podmiotowe 192 320,00 zł oraz dotacje celowe w kwocie 91 800,00 zł. Ponadto zaplanowane zostały dotacje celowe na wydatki majątkowe w kwocie 16 500,00 zł. Wykonanie planu dotacji wyniosło 292 940,00 zł, z tego na zadania bieżące 278 551,76 zł, na zadania majątkowe 14 388,24 zł.

Wykonanie dotacji dla jednostek sektora finansów publicznych wyniosło 131 500,00 zł, dla jednostek spoza sektora finansów publicznych 161 440,00 zł.

Dotacje podmiotowe przekazywane były w okresach miesięcznych natomiast celowe w kwotach i terminach wynikających z zawartych umów.

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

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				107 000	107 000	100,00
600	60014	2320	Powiat Ostrzeszowski	20 000	20 000	100,00			
851	85141	6300	Województwo Wielkopolskie	4 500	4 500	100,00			
Razem				24 500	24 500	100,00	107 000	107 000	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	20 000	15 378,76	76,89			
801	80106	2540	Zadania w zakresie oświaty				85 320	85 320	100,00
900	90001	6230	Dofinansowanie budowy oczyszczalni przyzgodowych	12 000	9 888,24	82,40			
926	92605	2820	Działalność w zakresie kultury fizycznej i sportu	51 800	50 853	98,17			
Razem				83 800	76 120	90,84	85 320	85 320	100,00

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 945 524,52 zł pozyskano 943 701,47 zł środków zewnętrznych. W kwocie tej nie uwzględniono dofinansowań do zrealizowanych zadań w ramach PROW i WRPO, za które nie otrzymano w 2018r. płatności, uwzględniono za to kwoty dofinansowań do zadań zrealizowanych w 2017r., które rozliczono w 2018r., tj. 397 818,02 zł dofinansowanie projektu „Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy” oraz 113 337,66 zł do zakupu samochodu pożarniczego.

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	205 100	205 100	100
750	75023	6257	Województwo Wielkopolskie	397 818,02	397 818,02	100
754	75412	2440	Skarb Państwa	35 739	35 738,99	100
754	75412	6297	Gmina Ceków Kolonia	113 000	113 337,66	100,3
855	85504	2327	Powiat Ostrzeszowski	70 655,13	68 726,52	97,27
855	85504	2329	Powiat Ostrzeszowski	8 312,37	8 080,28	97,21
926	92695	6300	Skarb Państwa	49 900	49 900	100
Razem				945 524,52	943 701,47	99,81

Na podstawie umów / porozumień pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego w 2018r. realizowano następujące zadania:

- 1) Budowa chodnika w m. Czajków Śniegule – kwota dotacji przekazanej przez Powiat Ostrzeszowski i rozliczonej wynosi 30 000,00 zł
- 2) Realizacja projektu pn. „Poprawa dostępu do usług społecznych w powiecie ostrzeszowskim” – projekt prowadzony przez Powiat Ostrzeszowski, Gmina Czajków uczestniczyła w projekcie jako Partner – kwota przekazanej i rozliczonej dotacji w 2018r. wyniosła 76 806,80 zł

DOCHODY BUDŻETU NA PODSTAWIE ZAWARTYCH POROZUMIEŃ:

Dział	Rozdział	Paragraf	Planowane dotacje	Wykonanie	%
600	60014	6620	30 000,00	30 000,00	100,00
855	85504	2327	70 655,13	68 726,52	97,27
855	85504	2329	8 312,37	8 080,28	97,21
Ogółem:			108 967,50	106 806,80	98,02

WYDATKI FINANSOWANE Z DOCHODÓW OTRZYMANYCH NA PODSTAWIE POROZUMIEŃ :

Dział	Rozdział	Paragraf	Wykonane wydatki bieżące	Wykonane wydatki majątkowe
600	60014	6050		30 000,00
855	85504	4017	40 810,77	
855	85504	4047	2 275,15	
855	85504	4117	7 672,85	
855	85504	4127	1 028,04	
855	85504	4177	6 817,59	
855	85504	4217	741,83	
855	85504	4307	5 905,08	
855	85504	4417	2 549,20	
855	85504	4447	926,01	
855	85504	4019	4 794,84	
855	85504	4049	267,77	
855	85504	4119	903,03	
855	85504	4129	120,99	
855	85504	4179	802,41	
855	85504	4219	87,31	
855	85504	4309	694,92	
855	85504	4419	300,02	
855	85504	4449	108,99	
Ogółem:			76 806,80	30 000,00

Z budżetu Gminy zrealizowano również wydatki na podstawie podpisanych porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego:

WYDATKI Z BUDŻETU GMINY NA PODSTAWIE ZAWARTYCH POROZUMIEŃ (UMÓW):

Dział	Rozdział	Paragraf	Planowane wydatki na 2018r., z tego:		Wykonanie	
			wydatki bieżące	wydatki majątkowe	wydatki bieżące	wydatki majątkowe
600	60014	2320	20 000,00		20 000,00	
900	90005	6617		-		
Ogółem:			20 000,00	-	20 000,00	-

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe i zadania inwestycyjne przyjęte na rok 2018 do realizacji szczegółowo przedstawia załącznik Nr 7 do sprawozdania. Wydatki majątkowe na plan 2 620 521,67 zł zrealizowano w wysokości **2 536 485,21** zł, tj. 96,79 % kwoty planowanej (w 2017r. wykonano 2 101 619,35 zł, tj. 94,14 % planu). Procent wykonania pokazuje, iż w przeważającej części zamierzenia zostały zrealizowane.

Wydatki zakończone, rozliczone i przekazane do eksploatacji w 2018r. (nakłady finansowe poniesione w 2018r.) wyniosły 2 447 096,97 zł - kwota ta zwiększyła wartość posiadanych środków trwałych. 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 29 388,24 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 2018r. 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. „Symfonia kultury – zagospodarowanie terenu przestrzeni publicznej poprzez modernizację amfiteatru w Czajkowie”;
- dotacji celowej z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w wysokości 205 100,00 zł z przeznaczeniem na budowę lub przebudowę dróg gminnych – wydatki

inwestycyjne w tym zakresie wyniosły 823 623,72 zł z tego 618 523,72 zł ze środków własnych, w ubiegłym roku kwota środków własnych wynosiła 201 156,77 zł;

- z dotacji celowej uzyskanej jako pomoc finansowa na podstawie porozumienia z Powiatem Ostrzeszowskim w wysokości 30 000,00 zł z przeznaczeniem na budowę chodnika przy drodze powiatowej;

- z dofinansowania ze środków Ministerstwa Sportu i Turystyki w wysokości 49 900,00 zł do budowy Otwartej Strefy Aktywności w Mielcuchach.

Łącznie środki zewnętrzne wynosiły **315 000,00 zł, tj. 12,42 %** poniesionych wydatków majątkowych ogółem. Wpływ na taki wskaźnik ma przede wszystkim nie otrzymanie w 2018 roku kwoty dofinansowania do fotowoltaiki, Całość zrealizowanych wydatków z tego tytułu została poniesiona ze środków własnych i przedstawiona do refundacji w 2019r.

W roku 2018 zmieniła się też kwota, od której przyjmowało się dany zakup na wydatki inwestycyjne (do końca 2017 zakupy wyposażenia powyżej 3 500 zł traktowane były jako wydatki majątkowe, w roku 2018 tylko zakupy w cenie jednostkowej przekraczającej kwotę 10 000 zł).

W dziale 010 zaplanowane zostały wydatki na zadanie inwestycyjne w ramach programu Pięknieje wielkopolska wieś: „Symfonia kultury – zagospodarowanie terenu przestrzeni publicznej poprzez modernizację amfiteatru w Czajkowie”. W ramach projektu dokonano wymiany podbitki sufitowej, położono płytki na scenie i schodach, wydłużono ściany boczne oraz zainstalowano oświetlenie. Wartość zrealizowanego projektu wyniosła 45 000,00 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 1 095 299,75 zł. Wykonano wydatki w wysokości 1 023 003,72 zł, tj. 93,40 %, które dotyczyły budowy chodnika 60 000,00 zł (realizacja 100 % planu), inwestycji w drogi gminne 823 623,72 zł oraz projektu pn. „Utwardzenie placu za budynkiem Domu Kultury w Czajkowie na cele rekreacyjno – kulturalne” – wydatki w wysokości 139 380,00 zł, tj. 95,99 % planu. W dziale tym, w ramach środków na inwestycje w drogi gminne, planowano również budowę ciągu pieszo jezdnego w m. Czajków Wysoty. Zadanie to nie zostało zrealizowane i powinno zostać przeniesione na rok 2019.

W dziale 754 zrealizowano wydatki w wysokości 4 000,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupów inwestycyjnych Komendy Powiatowej Policji w Ostrzeszowie.

W dziale 851 zaplanowano wydatki na dofinansowanie budowy bazy Śmigłowcowej Służby Ratownictwa Medycznego (HEMS) na terenie Lotniska Michałków w Ostrowie Wielkopolskim – zrealizowano wydatek w wysokości 4 500,00 zł.

W dziale 900 zaplanowane zostały wydatki na cztery rozdziałach klasyfikacji budżetowej. W rozdziale 90001 sklasyfikowano dwa zadania inwestycyjne: dofinansowanie budowy oczyszczalni przyzagrodowych – wydatki w wysokości 9 888,24 zł i I etap projektu pn. „Przebudowa linii wodociągowej wraz z modernizacją przepompowni oraz budową przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Czajków” – modernizacja przepompowni – poniesiono wydatki w wysokości 82 575,88 zł. W chwili obecnej trwają procedury związane z rozliczeniem I etapu zadania i uzyskaniem środków z dofinansowania w formie refundacji.

W rozdziale 90002 zrealizowano wydatek w wysokości 1 000,00 zł w związku z nabyciem udziału w spółce Regionalny Zakład Zagospodarowania Odpadów sp. z o.o. W rozdziale 90015 wydatki na wymianę lamp ulicznych zostały zrealizowane w wysokości 100,00 % kwoty planowanej, tj. 10 000,00 zł.

W rozdziale 90005 zaplanowano wydatki inwestycyjne w wysokości 1 262 353,97 zł, które zrealizowano w 99,54 %, w związku z projektem pn. „Poprawa jakości powietrza poprzez zwiększenie udziału OZE w wytwarzaniu energii na terenie Gminy Czajków i Gminy Kraszewice”, dofinansowanego w ramach WRPO 2014 – 2020 w wysokości 85% wartości netto. Projekt zakłada montaż 235 instalacji fotowoltaicznych i 205 instalacji kolektorów słonecznych, z tego w Gminie Czajków 136 instalacji fotowoltaicznych i 94 instalacje kolektorów słonecznych. Poniesione w roku 2018 wydatki w wysokości 1 256 540,55 zł dotyczą zapłaty wykonawcy za dostawę i montaż 74 instalacji fotowoltaicznych wraz z kosztami nadzoru. Kwoty zobowiązań wykazane w sprawozdaniu Rb 28s na 31.12.2018 roku dotyczą zapłaty za pozostałe 62 instalacje fotowoltaiczne wraz z kosztami nadzoru. Podatek VAT stanowi koszt niekwalifikowalny. Ponadto, rozliczenia z Wykonawcą Gmina dokonuje z zachowaniem procedury odwrotnego obciążenia – za naliczenie i odprowadzenie podatku VAT odpowiada Gmina. Z drugiej strony ma ona możliwość odliczenia sobie podatku VAT związanego z instalacjami. W przypadku instalacji fotowoltaicznych ostateczny rozrachunek wygląda następująco:

- wartość netto instalacji (zapłata Wykonawcy) 2 293 410,24 zł – z tego kwota 1 047 097,26 zł to zobowiązanie niewymagalne uregulowane w 2019 roku, kwota 1 246 312,98 zł dotyczy faktur zapłaconych w 2018 roku.

- podatek VAT od instalacji – występuje w deklaracji VAT zarówno jako należny, jak i naliczony (podlegający odliczeniu) w łącznej wysokości 250 525,91 zł (deklaracja za październik, za grudzień 2018 i za styczeń 2019)
- wpłaty mieszkańców tj. 15% wartości netto instalacji + VAT od instalacji (8 lub 23% w zależności od miejsca zlokalizowania instalacji) – wpłaty brutto wyniosły 594 537,24 zł, dochody netto wyniosły 531 316,34 zł – zrealizowane w 2018 i 2019 roku (VAT potrącony z kwot wpłacanych został odprowadzony do US)
- kwota dofinansowania do instalacji fotowoltaicznych ze środków unijnych 1 863 172,80 zł
- kwota podatku VAT od uzyskanego dofinansowania do odprowadzenia w 2019 roku – 179 020,12 zł - łącznie od całości dofinansowania, aktualnie zrealizowano tylko wpływ 85% dofinansowania do ostatniej faktury (tj. 890 032,67 zł – VAT od tej kwoty dotacji wynosi 77 052,75 zł)

W podsumowaniu Gmina po uzyskaniu wszystkich kwot należnych z dofinansowania dołożyła do realizacji tej części zadania około 77 941,22 zł. Do tego należy dodać kwoty za nadzór nad realizacją zadania w wartości netto 18 796,56 zł oraz inne wydatki związane z pozyskaniem interpretacji podatkowej, przygotowaniem dokumentacji przetargowej itp., ponoszone w ramach wydatków bieżących.

Drużga część zadania, tj. montaż kolektorów słonecznych, będzie realizowana w 2019 roku.

W dziale 926 poniesiono wydatki inwestycyjne związane z budową Otwartej Strefy Aktywności w Mielcuchach w ramach rządowego programu OSA 2018 – dofinansowanie wyniosło 49,91%, wartość zadania 99 976,82 zł. Zakres zadania obejmuje montaż urządzeń siłowni zewnętrznej wraz z utworzeniem strefy relaksu (ławki, miejsce na grill) oraz placem zabaw o charakterze sprawnościowym.

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 2018-2022 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:** kwoty limitów określone poniżej uwzględniają zarówno wydatki kwalifikowalne i niekwalifikowalne,

również tą część wydatków niekwalifikowalnych, której nie obejmuje umowa o dofinansowanie (np. koszty nadzoru jeśli nie zostały uwzględnione w projekcie)

- Przebudowa linii wodociągowej wraz z modernizacją przepompowni oraz budową przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Czajków - rozwój obszarów wiejskich, poprawa warunków, redukcja ścieków – łączne nakłady finansowe przyjęto w wysokości 1 090 872,17 zł, realizację projektu założono na lata 2016 – 2019, 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 85 390,95 zł, który zrealizowano w kwocie 82 575,88 zł w związku z zapłatą za I etap zadania, tj. modernizację przepompowni. 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. (wg podpisanej umowy z Wykonawcą), wniosek o płatność w odniesieniu do drugiego etapu powinien zostać złożony w maju 2019r.; limit wydatków na rok 2019 wynosi 941 527,77 zł i dotyczy II etapu zadania polegającego na wymianie rur azbestowych oraz budowie 27 przydomowych oczyszczalni ścieków;
- 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 148 699,75 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 roku rozstrzygnięto przetarg poniżej wartości kosztorysowej – kwota wydatków kwalifikowalnych po przetargu wynosi 138 000,00 zł – wartość dofinansowania wyniesie zatem 87 809,00 zł, wniosek o płatność został złożony we wrześniu 2018r., projekt nie został jeszcze rozliczony; na realizację tegoż zadania nie

skorzystano z wyprzedzającego finansowania z banku BGK, kwotę przedstawioną do refundacji zapłacono ze środków własnych;

- Poprawa jakości powietrza poprzez zwiększenie udziału OZE w wytwarzaniu energii na terenie Gminy Czajków i Gminy Kraszewice – zwiększenie poziomu produkcji energii ze źródeł odnawialnych, ochrona środowiska – zadanie określono na lata 2018 – 2019, łączne nakłady finansowe 6 230 345,93 zł, w tym limit wydatków na 2018 rok w wysokości 1 262 353,97 zł zrealizowany w wysokości 1 256 540,55 zł; w roku 2018 nie zrealizowano wpływów z dofinansowania w związku z tym nie przekazywano środków należnych Gminie Kraszewice w formie dotacji celowej, całość wydatków z tego tytułu przeniesiono na rok następny; realizacja drugiej części zadania (kolektory słoneczne) również została przeniesiona na rok następny; termin realizacji zadania został określony do 30.09.2019r.

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 2018 określono w wysokości 78 967,50 zł, wydatki zrealizowano i rozliczono w wysokości 76 806,80 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 37 832,10 zł w okresie realizacji od 2016 roku do 2020; w roku 2018 ustanowiono limit w wysokości 12 500,00 zł. Przedmiotowy limit wydatków został określony na podstawie założeń przyjętych w uchwalonym w 2015 roku Planie Gospodarki Niskoemisyjnej dla Gminy Czajków – nie wynika z zawartych umów, w związku z tym nie ma konieczności ponoszenia wydatków w tym zakresie, limit ma wyłącznie określać granicę wydatków Gminy na

cele związane z promocją działań mających na celu ochronę środowiska. W roku 2018 nie wykonano wydatków na opisywany cel.

- 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 2018 wynosił 211 481,28 zł, wydatki wykonane w ramach umowy na wywóz i zagospodarowanie odpadów wyniosły 192 135,89 zł (w tym zobowiązanie roku 2017 w wysokości 17 922,82 zł), zobowiązania na koniec roku wyniosły 18 150,91 zł
- Dowóz uczniów do szkół w roku szkolnym 2017/2018 – Zapewnienie bezpiecznego dowozu dzieci do szkół, realizacja obowiązku ustawowego z łącznymi nakładami w wysokości 177 764,00 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 w 2017r. i 89 763,24 zł w 2018 roku na limit 89 764,00 zł
- Dowóz uczniów do szkół w roku szkolnym 2018/2019 – zapewnienie bezpieczeństwa dzieciom w drodze do szkół, realizacja obowiązków ustawowych – łączne nakłady w wysokości 301 500,00 zł (określone w wysokości wynikającej z nowo zawartej umowy), wydatki poniesione w 2018r. na limit 87 600,00 zł zrealizowano w wysokości 83 164,06 zł

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. Realizacja dochodów na plan 4 335 142,29 zł wynosi **4 197 916,71 zł** co stanowi 96,83 % w stosunku do planu. Realizacja wydatków na zadania zlecone na plan 4 334 382,72 wynosi **4 197 670,19 zł**, tj. 96,85%. Różnica wartości planowanych i wykonanych kwot dotacji celowej wynika z kwot dotacji ujętych w rozdziale 75814, dotyczących rozliczeń poniesionych wydatków za rok ubiegły.

Zadania zlecone realizowane były w następujących działach klasyfikacji budżetowej:

- Rolnictwo i łowiectwo (zwrot akcyzy) 220 925,48 zł

- Administracja publiczna (dotacja na sprawy obywatelskie i pozostałe zadania z zakresu administracji rządowej) 29 532,77 zł,
- Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa (prowadzenie stałego rejestru wyborców) 533,00 zł,
- Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa (wybory samorządowe) 37 891,22 zł
- Różne rozliczenia (zwrot za podręczniki i ćwiczenia za 2017r.) 246,52 zł
- Oświata i wychowanie (podręczniki i materiały edukacyjne) 22 027,69 zł
- Pomoc społeczna 68 300,00 zł
- Rodzina 3 818 460,03 zł

Kwoty dotacji na realizację zadań zleconych są zgodne z kwotami określonymi w informacji dysponenta środków.

Zwrotu niewykorzystanych dotacji na zadania zlecone na rachunek dysponenta dokonano w następujących terminach i wysokościach: kwotę 105 289,30 zł zwrócono w dniu 08.01.2019r., kwotę 3 984,23 zł w klasyfikacji 75011 2010 zwrócono po otrzymaniu zawiadomienia o wysokości dotacji do zwrotu, tj. w dniu 17.01.2019r.

Kwota dotacji celowych na zadania własne w wysokości 2 520,44 zł została zwrócona w dniu 08.01.2019r.

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 2018 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 i zadań bieżących 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 2018 roku zadań opisano w punkcie „Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich”.

PRZYCHODY I ROZCHODY

Budżet gminy pierwotnie został uchwalony z planowanym deficytem w wysokości 93 466,00 zł i planowanymi przychodami z tyt. kredytów i pożyczek w wysokości 621 284,00 zł. W wyniku dokonanych w trakcie roku zmian plan przychodów został zwiększony do wysokości

834 220,54 zł, w tym na pokrycie planowanego deficytu w wysokości 306 402,54 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 605 000,00 zł. Realizacja przychodów z powyższych tytułów zgodnie ze sprawozdaniem RB NDS wynosi: wolne środki budżetowe 229 220,54 zł, kredyty i pożyczki 605 000,00 zł. Wspomniany kredyt został zaciągnięty w związku z realizacją zadania pn. „Poprawa jakości powietrza poprzez zwiększenie udziału OZE w wytwarzaniu energii na terenie Gminy Czajków i Gminy Kraszewice”. W roku 2018 wystąpiono z wnioskiem o wypłatę części dofinansowania w formie zaliczki (80%) w związku z wykonaniem I etapu zadania – montażu instalacji fotowoltaicznych. Firma realizująca zadanie miała możliwość wystawienia dwóch faktur częściowych za zamontowane instalacje – takie faktury zostały wystawione z datą 23.10.2018r. oraz 18.12.2018r. Gmina była zatem zobowiązana do uregulowania płatności mimo, iż nie otrzymała w grudniu zaliczki na realizację tegoż zadania. Wnioskowane dofinansowanie, z uwagi na długie procedury związane z kontrolą przedstawionej dokumentacji, wpłynęło na rachunek dopiero 5 lutego 2019r. W roku 2018 poniesiono ze środków własnych wydatek w wysokości 1 246 312,98 zł (wynikający tylko z umowy z Wykonawcą) i w związku z koniecznością dokonania tychże płatności w miesiącu grudniu zaciągnięto kredyt inwestycyjny w Rejonowym Banku Spółdzielczym w Lututowie na okres do 30.12.2021r. Oprocentowanie wynosi WIBOR 1M + stała marża w wysokości 0,43% - na dzień podpisania umowy 2,07 %. Kredyt będzie spłacany w następujący sposób: do 30.12.2019r. kwota 374 000,00 zł, do 30.12.2020r. kwota 31 000,00 zł, do 30.12.2021r. kwota 200 000,00 zł. Możliwa jest także wcześniejsza spłata zobowiązania jeśli uda się wcześniej rozliczyć całość zadania i uzyskać zwrot w formie refundacji.

Planowane rozchody budżetowe wynosiły 527 818,00 zł. Kwota rozchodów w całości została przeznaczona na spłatę rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek w banku BGK przypadających do spłaty w roku 2018 (130 000,00 zł) oraz kredytu w kwocie 397 818,00 zł zaciągniętego w roku 2017 w związku z realizacją zadania pn. „Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy” – kredyt został całkowicie spłacony po otrzymaniu dofinansowania w formie refundacji. Kwota rozchodów była niższa dzięki wcześniejszej spłacie rat kredytów przypadających na 2018r. w kwocie 240 000,00 zł w roku 2017. W roku 2018 nie podjęto decyzji o wcześniejszej spłacie posiadanych zobowiązań z uwagi na konieczność zaciągnięcia nowego i z uwzględnieniem, iż posiadane zobowiązania obciążone są stosunkowo niskimi kosztami oprocentowania. Wójt Gminy w roku 2018 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 **1 460 396,27 zł**, Są to zobowiązania niewymagalne, dotyczące inwestycji w zakresie OZE w wysokości 1 057 637,26 zł oraz bieżącej działalności w wysokości 402 759,01 zł, z czego 836,15 zł to zakup usług telekomunikacyjnych, 20 303,18 zł zakup energii, 19 492,22 zł zakup usług pozostałych, 132,00 zł podróże służbowe, 17,00 zł zakup materiałów i wyposażenia, wpłata 2% uzyskanych wpływów z tyt. podatku rolnego w wysokości 10,70 zł, pozostała kwota tj. 361 967,76 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 2 uchwały nr XXVIII/171/17 Rady Gminy z dnia 28 grudnia 2017 roku również kierownikom jednostek budżetowych.

Zobowiązania zostały uregulowane w terminach ich płatności w roku 2019.

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 **1 865 000,00 zł** i w całości stanowią kredyty bankowe zaciągnięte w banku BGK i w Rejonowym Banku Spółdzielczym w Lututowie na cele inwestycyjne.

Zobowiązania wg stanu na koniec roku stanowią 13,94 % w stosunku do zrealizowanych dochodów budżetowych. W roku 2018 dokonano spłaty rat kapitałowych w kwocie 527 818,00 zł. Koszt obsługi kredytów wyniósł 41 169,17 zł, w porównaniu do roku 2017 koszt ten był mniejszy o 6 642,27 zł. Pierwsza spłata odsetek od zobowiązania zaciągniętego w 2018r. w wysokości 605 000,00 zł nastąpiła dopiero w styczniu 2019. Łącznie rozchody i wydatki z tytułu obsługi długu wynoszą 568 987,17 zł i stanowią 4,25 % 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. **726,87 zł** – raty przypadające do spłaty w latach 2019 – 2020. 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 306 402,54 zł. Zgodnie z przedłożonymi sprawozdaniami Rb 27s i Rb 28s z wykonania planu dochodów i wydatków budżetowych, rok 2018 zakończył się **z nadwyżką w wysokości 588 057,05 zł**. Wpływ na ten stan rzeczy ma przede wszystkim wykonanie planu dochodów w niektórych klasyfikacjach powyżej oczekiwanego poziomu – przede wszystkim udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych więcej o 82 041,00 zł, podatek od nieruchomości 34 806,90 zł, podatek od czynności cywilnoprawnych 25 735,15 zł, podatek od środków transportowych 20 080,80 zł czy wpływy z usług 13 797,80 zł. Wykonano także wpływy z tyt. wpłat mieszkańców na montaż instalacji kolektorów słonecznych, które nie były ujęte w planie dochodów roku 2018 – wpływ w wysokości 129 031,24 zł. Ponadto kwota niezrealizowanych wydatków wyniosła 771 787,03 zł, w tym nierozwiązane rezerwy w wysokości 75 000,00 zł. Wszystkie te czynniki mają wpływ na wysokość tzw. wolnych środków budżetowych. Kwota niezrealizowanych wydatków jest wyższa niż w roku ubiegłym o 285 446,39 zł. W Urzędzie Gminy kwota niezrealizowanych wydatków wyniosła 413 629,02 zł, z tego rezerwy 75 000,00 zł, niewykonane wydatki majątkowe 84 036,46 zł (w tym ciąg pieszo-jezdny w m. Czajków Wysoty) oraz kwota

środków o jakie będzie zwiększony plan wydatków roku 2019 wynikających z odrębnych przepisów 60 783,00 zł (alkohole, odpady komunalne i opłaty i kary za korzystanie ze środowiska). W Zespole Szkół w Czajkowie kwota niewykonanych wydatków wyniosła 176 388,04 zł, z tego niewykorzystane środki subwencji oświatowej na dzieci posiadające orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego klasyfikowane w rozdziałach 80150 i 80152 w wysokości 110 568,07 zł. W Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Czajkowie kwota niewykonanych wydatków wynosi 181 769,97 zł, z tego kwota dotacji do zwrotu ujętych w planie wydatków 102 558,41 zł.

Podstawowe dochody podatkowe wg sprawozdania Rb-PDP wykonane zostały w kwocie 2 931 365,04 zł (w roku 2017 była to wielkość 2 498 773,53 zł). Skutki obniżenia górnych stawek podatków wyniosły 470 380,36 zł, skutki udzielonych ulg i zwolnień wynikających z uchwał Rady Gminy 8 978,76 zł. Kwoty te stanowią będą podstawę naliczenia części podstawowej subwencji wyrównawczej na rok 2019.

Stan środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynosi 1 165 015,99 zł, w tym: środki niewykorzystanych dotacji w roku budżetowym 111 793,97 zł zwrócone na rachunek dysponenta w terminie do 31 stycznia 2019 roku oraz subwencja oświatowa za miesiąc styczeń 2019 roku przekazana na rachunek budżetu w grudniu 2018r. – 181 456,00 zł.

Rok 2018, pod względem finansowym, był rokiem znacznie lepszym w porównaniu do roku poprzedniego. Realizacja dochodów powyżej planu (w 2018 – 100,93 %, w 2017 – 97,12 %), wyższa subwencja ogólna (w stosunku do roku 2017 o 205 733,00 zł), wyższa dotacja na budowę i przebudowę dróg gminnych (o 47 691,00 zł) oraz znacznie niższe koszty zakupu energii (w 2017 wydatki w tym zakresie wyniosły 355 557,99 zł, w roku 2018 jest to kwota 204 325,21 zł) spowodowały, iż możliwe było podjęcie ambitnych planów zarówno inwestycyjnych, jak i bieżących. Pozytywnie należy ocenić zakres zadań zrealizowanych w trakcie roku i wysokość poniesionych wydatków majątkowych, które były wyższe o 434 865,86 zł niż w 2017 roku. Realizowane zadania nie przekroczyły możliwości finansowych Gminy, zaciągnięty kredyt będzie spłacany ze środków uzyskanych w ramach podpisanej umowy o dofinansowanie zadania pn. „Poprawa jakości powietrza poprzez zwiększenie OZE w wytwarzaniu energii na terenie Gminy Czajków i Gminy Kraszewice”. Czynniki wspomniane powyżej przekładają się również na pulę tzw. wolnych środków budżetowych, które zostaną rozdysponowane na cele związane z realizacją zadań zapisanych w budżecie roku 2019.