

Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Włoszakowice za I półrocze 2019 roku.

Budżet Gminy Włoszakowice na rok 2019 przyjęty został uchwałą Rady Gminy Nr III/16/2018 z dnia 28 grudnia 2018r. Dochody określone zostały na poziomie 48.831.154,15 złotych, natomiast wydatki na poziomie 51.331.154,15 złotych. Deficyt budżetu, czyli różnica między dochodami a wydatkami, wyznaczony na poziomie 2.500.000,00 złotych miał zostać sfinansowany przychodami z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym. W ciągu pierwszego półrocza 2019 roku Rada Gminy podjęła pięć uchwał zmieniających budżet. Wójt Gminy Włoszakowice korzystając z upoważnienia Rady Gminy do dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków między paragrafami i rozdziałami w ramach działu w zakresie wydatków bieżących na wynagrodzenia ze stosunku pracy oraz w zakresie wydatków majątkowych między zadaniami, wydał siedem zarządzeń zmieniających budżet. Ostatecznie po wszystkich zmianach budżet Gminy Włoszakowice na dzień 30 czerwca 2019 roku określają dochody w wysokości 50.096.454,51 złotych, z czego 44.775.208,36 złotych to dochody bieżące, a 5.321.246,15 złotych to dochody majątkowe oraz wydatki w wysokości 54.271.489,99 złotych, z czego 41.729.141,41 złotych to wydatki bieżące, a 12.542.348,58 złotych to wydatki majątkowe. Planowany deficyt w wysokości 4.175.035,48 złotych ma zostać sfinansowany przychodami z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w wysokości 2.500.000,00 złotych, wolnymi środkami z roku ubiegłego w wysokości 1.438.138,48 złotych oraz przychodami ze spłaty pożyczki udzielonej Gminnemu Ośrodkowi Kultury w wysokości 236.897,00 złotych. Realizację przychodów i rozchodów budżetu przedstawia **załącznik nr 5**.

W I półroczu 2019 roku zrealizowano dochody w wysokości 27.052.060,49 złotych, co stanowi 54% kwoty planowanej oraz wydatki w wysokości 26.565.515,33 złotych, co stanowi 48,95% kwoty planowanej na rok 2019. Omawiany okres sprawozdawczy zamyka się nadwyżką budżetową w kwocie 486.545,16 złotych. Na planowane w wysokości 6.851.171,48 złotych przychody budżetu wykonano 4.311.875,72 złotych, natomiast na

planowane w wysokości 2.676.136,00 złotych rozchody budżetu wykonano 1.226.136,00 złotych, z czego całość to spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek. Poniższa tabela obrazuje zobowiązania Gminy z tytułu kredytów i pożyczek w poszczególnych instytucjach kredytujących:

Wyszczególnienie	Kwota kredytu do spłaty wg stanu na 1.01.2019r.	Zaciągnięte kredyty w I półroczu 2019r.	Planowane do uruchomienia transze w II półroczu 2019r.	Planowana spłata w 2019r.	Kwota spłacona w I półroczu 2019r.	Zadłużenie na 30.06.2019 (2+3-6)	Planowane zadłużenie na 31.12.2019 (2+3+4-5)
1	2	3	4	5	6		7
Kredyt w ING Poznań z 2011r.	675 000,00			675 000,00	225 000,00	450 000,00	0,00
Kredyt w BS Włoszakowice z 2012r.	1 025 000,00			450 000,00	230 000,00	795 000,00	575 000,00
Kredyt w BS Włoszakowice z 2016r.	400 000,00			200 000,00	100 000,00	300 000,00	200 000,00
Kredyt w BS Włoszakowice z 2017r.	4 500 000,00			875 000,00	435 000,00	4 065 000,00	3 625 000,00
Pożyczka w NFOŚiGW z 2017r.	2 955 240,15	1 136 840,24	930 989,61	0,00	0,00	4 092 080,39	5 023 070,00
Kredyt w BS Siedlec z 2018r.	2 334 536,71			300 000,00	150 000,00	2 184 536,71	2 034 536,71
Kredyt w BS Włoszakowice z 2018r.	1 083 154,48			176 136,00	86 136,00	997 018,48	907 018,48
Kredyt w BS Włoszakowice z 2019r.		1 500 000,00	1 608 306,15	0,00	0,00	1 500 000,00	3 108 306,15
	12 972 931,34	2 636 840,24	2 539 295,76	2 676 136,00	1 226 136,00	14 383 635,58	15 472 931,34

Na dzień 30 czerwca zadłużenie Gminy z tytułu kredytów, pożyczek i leasingu wynosi 14.526.703,21 złote, z tego kredyty zaciągnięte w bankach wynoszą 10.291.555,19 złotych, pożyczka zaciągnięta w NFOŚiGW wynosi 4.092.080,39 oraz leasing 143.067,63 złotych (dotyczy zamiatarki wziętej w leasing przez Zarząd Dróg Gminnych). Gmina nie posiadała na koniec I półrocza żadnych zobowiązań wymagalnych. Kredyty spłacane są zgodnie z podjętymi umowami. Do końca roku 2019 planuje się jeszcze dokonać spłat kredytów w wysokości 1.450.000,00 złotych oraz pobrać drugą transzę kredytu w Banku Spółdzielczym we Włoszakowicach w wysokości 1.608.306,15 złotych i dwie ostatnie transze pożyczki z NFOŚiGW w kwocie ogółem 930.989,61 złotych. Na koniec roku 2019 planowany stan zadłużenia Gminy wyniesie ogółem 15.585.981,15 złotych, z tego z tytułu kredytów i pożyczek 15.472.931,34 złotych oraz z tytułu leasingu 113.049,81 złotych.

Plan dochodów po uwzględnieniu zmian wprowadzonych w I półroczu roku 2019 wynosi 50.096.454,51 złotych, z czego w omawianym okresie zrealizowano 54,00%, tj. 27.052.060,49 złotych. Szczegółowy obraz wykonania dochodów według źródeł powstawania, a tym samym według podziałek klasyfikacji budżetowej przedstawia załącznik nr 1.

Najwyższą kwotę z dochodów zewnętrznych stanowi subwencja w wysokości 7.176.110,00 złotych, stanowiąca 26,53% ogółu wpływów, w tym część oświatowa w wysokości 6.590.648,00 złotych tj. 24,36% ogółu wpływów (rozdział 75801) i część

wyrównawcza w wysokości 585.462,00 złotych tj. 2,16% ogółu wpływów (rozdział 75807). Należy nadmienić, że w przypadku części oświatowej wpłynęło już 8 z 13 rat i realizacja jej w stosunku do planu wynosi 61,54%, natomiast wyrównawczej równe 50% kwoty planowanej.

Kolejnym znaczącym źródłem dochodów są dotacje, które Gmina otrzymała od Wojewody Wielkopolskiego oraz z Krajowego Biura Wyborczego. Kwota otrzymanych dotacji na zadania zlecone wynosi 6.240.259,86 złotych, tj. 23,07% całości wpływów. Składają się na nie środki na zadania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w kwocie 5.465.590,00 złotych, na działalność Środowiskowego Domu Samopomocy w kwocie 367.499,25 złotych, na wykonywanie zadań z zakresu administracji rządowej (ewidencja ludności, Urząd Stanu Cywilnego) w kwocie 40.620,00 złotych, na wypłatę rolnikom zwrotu podatku akcyzowego od zakupionego paliwa przeznaczonego do produkcji rolnej 247.736,18 złotych, na zakup podręczników do szkół 85.507,24 złotych, na aktualizację rejestrów wyborców 924,00 złotych oraz na przeprowadzenie wyborów do Parlamentu Europejskiego 32.083,19 złote i na pokrycie kosztów związanych z przekazaniem depozytów z wyborów samorządowych do Archiwum Państwowego w Lesznie 300,00 złotych.

Na dofinansowanie zadań własnych Gmina otrzymała dotacje w wysokości 287.465,00 złotych (1,06% ogółu wpływów), na co składają się dotacje na dofinansowanie przedszkoli w kwocie 224.479,00 złotych, na dofinansowanie zakupu nowości wydawniczych do bibliotek szkolnych w Szkole Podstawowej w Bukówcu Górnym 12.000,00 złotych oraz w Szkole Podstawowej w Dłużynie 4.000,00 złotych, środki na pomoc materialną dla uczniów w kwocie 3.909,00 złotych oraz środki dla Ośrodka Pomocy Społecznej z przeznaczeniem na jego prowadzenie w wysokości 8.974,00 złote, na dożywianie dzieci i młodzieży szkolnej w wysokości 3.043,00 złote oraz na zasiłki i pomoc dla podopiecznych w wysokości 31.060,00 złotych.

Gmina w tym roku nie otrzymała żadnych środków na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego. Ponadto z NFOŚiGW na zadania z zakresu budowy kanalizacji sanitarnej otrzymano 1.654.292,19 złote, na rozbudowę szkoły w Jezierzycach Kościelnych zakończoną w 2018 roku z tytułu końcowego wniosku o płatność 375.895,77 złotych oraz na realizację programu Przyjazna Szkoła 127.296,97 złotych.

Stopień realizacji dotacji otrzymanych w stosunku do kwot planowanych jest różny. Na zadania wykonywane jednorazowo (wypłata zwrotu podatku akcyzowego rolnikom, wypłata stypendiów, dofinansowanie zakupu nowości wydawniczych do bibliotek szkolnych oraz zakup podręczników i wybory do Parlamentu Europejskiego oraz na wypłatę niektórych zasiłków i wykonywanie zadań z zakresu Karty Dużej Rodziny) wpłynęło 100 %

deklarowanych środków. Na realizację zadań wykonywanych systematycznie przez cały rok przekazano środki w różnych wysokościach w stosunku do kwoty deklarowanej i mieszczą się one w przedziale 0 % - 58,91 %. Obraz wpływów dotacji przedstawia **załącznik nr 2**.

Wszystkie uzyskane z dotacji środki zostały wydatkowane zgodnie z przeznaczeniem i wykorzystane według potrzeb. W całości lub z nieznacznym obniżeniem wydatkowano środki na wypłatę zwrotu podatku akcyzowego rolnikom, na wybory do Parlamentu Europejskiego oraz na pokrycie kosztów związanych z przekazaniem depozytów z wyborów samorządowych do Archiwum Państwowego w Lesznie, na wypłacanie wynagrodzenia za sprawowanie opieki, na przebudowę dróg o nawierzchni gruntowej, na zakup nowości wydawniczych do bibliotek szkolnych, na dożywianie dzieci i młodzieży oraz na wypłatę stypendiów. Pozostałe otrzymane dotacje wykorzystano proporcjonalnie do okresu, na który zostały one przyznane. W całości do realizacji w II półroczu, jeśli w ogóle wystąpią, przesunięto sprawy związane z wypłatą dodatków energetycznych oraz zakup podręczników przez szkoły, którego realizacja nastąpi podczas wakacji. Ogólnie wykorzystano 96,49% otrzymanych dotacji, a kwota niewykorzystanych dotacji wynosi 228.870,27 złotych. Wszystkie zadania zostały zrealizowane w wysokości występujących potrzeb. Niewykorzystane kwoty będą uruchomione i wykorzystane przy realizacji systematycznie toczących się zadań i wydatków z nimi związanych w II półroczu. Na 30 czerwca rozliczono środki dotyczące akcyzy (29 maja zwrócono 718,19 złotych), środki dotyczące wyborów do Parlamentu Europejskiego (24 czerwca zwrócono 42,81 złote) oraz środki dotyczące dodatków energetycznych (25 czerwca zwrócono 100,00 złotych).

Pozostałe kwoty dotacji, wydatkowane w trakcie całego roku, zostaną rozliczone w odniesieniu do całości według wykorzystania na dzień 31 grudnia. Obraz wydatkowania otrzymanych dotacji przedstawia **załącznik nr 3**.

Najważniejszym źródłem dochodów własnych są dochody z podatków i opłat. Są one realizowane bezpośrednio w Urzędzie Gminy (4.122.870,44 złotych), w Zarządzie Dróg Gminnych (22.340,50 złotych), poprzez Urzędy Skarbowe (639.661,82 złotych) oraz przekazywane poprzez Ministerstwo Finansów (3.888.672,00 złote). Wpływy z wszystkich należności podatkowych (dział 756) wynoszą 8.673.544,76 złote i stanowią 32,06% całości zrealizowanych dochodów, w tym 209.689,89 złotych to środki uzyskane z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, które zrealizowane są w 80,13% w stosunku do kwoty planowanej.

Ponadto w omawianym okresie uzyskano z zakresu wykonywania zadań zleconych, konkretnie za udostępnienie danych ewidencyjnych, jako dochód gminy kwotę 3,10 złotych,

za realizowane dochody z zakresu ŚDS 411,81 złotych i z tytułu zwrotu wypłat alimentacyjnych realizowanych przez GOPS 6.318,07 złotych.

Pozostałe uzyskane dochody to dochody bieżące realizowane przez poszczególne jednostki i tak z Zarządu Dróg Gminnych dodatkowo wpłynęło 787,68 złotych, z Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji 68.959,05 złotych, ze Środowiskowego Domu Samopomocy 15.394,19 złotych, z działalności Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej 16.789,29 złotych, z Przedszkola 87.207,00 złotych, ze szkół 2.681,23 złotych oraz z Urzędu Gminy (za wyjątkiem wyżej omówionych dochodów z podatków i opłat działu 756) 2.315.931,33 złotych, w tym z tytułu opłat i kar związanych z ochroną środowiska 14.054,22 złotych, z opłaty za odbiór śmieci 650.324,51 złotych oraz zwrotu dotacji niewykorzystanych w roku ubiegłym 88.946,19 złotych.

W zakresie dochodów majątkowych ze sprzedaży składników majątkowych i przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności uzyskano 312.472,97 złote, co stanowi 1,16% całości zrealizowanych dochodów oraz 2.030.187,96 jako dofinansowania ze środków europejskich co stanowi 7,50% ogółem zrealizowanych dochodów. Łączne dochody majątkowe zostały wykonane w kwocie 2.342.660,93 złotych i w 44,02% w stosunku do planu.

Analizując poszczególne pozycje z załącznika dochodów w zakresie działań zauważa się, że wykonanie dochodów jest bardzo zróżnicowane. Są dochody, których wykonanie oscyluje w granicach połowy, co w stosunku do upływu czasu stanowi prawidłowość. Są to następujące pozycje:

- Dział 010 „*Rolnictwo i łowiectwo*” wykonanie na poziomie 51,98% w stosunku do planu jest wynikiem realizacji dochodów z dzierżaw terenów łowieckich w 62,49%, wpływu dotacji na wypłaty rolnikom zwrotu podatku akcyzowego prawie w 100% oraz braku wpływu środków z dotacji na przebudowę dróg o nawierzchni gruntowej.
- Dział 700 „*Gospodarka mieszkaniowa*” realizacja na poziomie 49,74% kwoty planowanej jest wynikiem wykonania dochodów z tytułu opłat z użytkowania wieczystego gruntów na poziomie 76,01% kwoty planowanej, dochodów z najmu i dzierżaw na poziomie 51,10% kwoty planowanej, dochodów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego na poziomie 51,24% kwoty planowanej oraz dochodów ze sprzedaży majątku na poziomie 44,95%.
- Dział 756 „*Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem*” wpływy podatkowe wykonane zostały w 49,58%, co jest wielkością porównywalną z rokiem ubiegłym. Wpływ na takie uśrednione wykonanie wywarło bardzo niskie wykonanie dochodów z tytułu opłaty miejscowej (18,93%), która jest uiszczana w

przeważającej części w drugim półroczu, opłaty targowej (39,65%), podatku od czynności cywilnoprawnych od osób prawnych (25,20%), podatku od środków transportowych osób prawnych (37,42%), wpływy z opłaty skarbowej (39,53%), wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych (28,46%) oraz wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej (34,35%). W niektórych pozycjach np. z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu (80,13%), wpływy z innych lokalnych opłat (74,47%), opłaty eksploatacyjnej (60,62%), z podatku od nieruchomości od osób fizycznych (59,65%), z podatku od spadków i darowizn (60,38 %) wpływy są dużo wyższe niż połowa. W pozostałych pozycjach wykonanie kształtuje się na poziomie około 50 % tj. w przedziale 46,55 % (wpływy z podatku leśnego od osób prawnych) do 58,92% (wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych).

Środki rekompensujące ulgi ustawowe w podatkach należnych gminie od gruntów pod jeziorami w bieżącym półroczu mimo planu nie wpłynęły. Wyżej omówione sytuacje wywarły wpływ na stopień wykonania ogółem, rekompensując pozycje zaniżone i niewykonane z tymi wykonanymi ponad normę.

- Dział 801 „*Oświata i wychowanie*” wykonanie w 63,89% kwoty planowanej, co jest wynikiem 69,10% realizacji dochodów szkół podstawowych, około 50% realizacji dochodów przedszkola i oddziałów przedszkolnych, 100% realizacji otrzymanych dotacji celowych oraz 36,14% realizacji otrzymanej dotacji na projekt Przyjazna Szkoła.
- Dział 852 „*Pomoc społeczna*” o wykonaniu na poziomie 52,93% kwoty planowanej zadecydowało to, że prawie wszystkie wpływy tego działu stanowią dotacje i jak już wspomniano, realizacja ich jest różna, różne jest także wykonanie dochodów własnych: wpływy z usług w ŚDS stanowią 43,72%, odsetki 50,00 %, wpływy z usług w GOPS-ie za usługi opiekuńcze 98,47 %, a odsetki w GOPS-ie 60,24 %.
- Dział 855 „*Rodzina*” realizacja na poziomie 54,96% kwoty planowanej, gdzie większość wpływów stanowią dotacje, które wpłynęły w wysokości około 50 lub 100 % , a także drobne dochody własne, które zaplanowano w nieco zawyżonej wysokości.
- Dział 900 „*Gospodarka komunalna i ochrona środowiska*” wykonanie na poziomie 44,31% do kwot planowanych jest efektem wykonania dochodów z dotacji na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich na poziomie 40,97% do kwoty planowanej, dochodów realizowanych w ramach systemu gospodarki odpadami na poziomie 56,27% oraz dochodów z wpływów związanych z gromadzeniem opłat i kar za korzystanie ze środowiska na poziomie 31,23%.

- Dział 926 „*Kultura fizyczna*” wykonanie na poziomie 44,45% jest uśrednionym wykonaniem dochodów z najmu boisk i zwrotu niewykorzystanej dotacji udzielonej w roku 2018.

Kolejną grupę stanowią działy, w których wykonanie jest znacznie wyższe niż odnoszone do upływu czasu, czyli znacznie przekroczyło 50 %. Należą do nich:

- Dział 751 „*Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa*” realizacja na poziomie 97,18% jest uśrednionym wykonaniem dochodów z tytułu dotacji na wybory i dotacji na prowadzenie rejestru wyborców.
- Dział 758 „*Różne rozliczenia*” realizacja na poziomie 62,59% jest wynikiem otrzymanych wpływów z subwencji na poziomie 61,54% (oświatowa) oraz 50,00% (część wyrównawcza subwencji ogólnej), a także wysokiego poziomu zwrotu podatku VAT 84,15% kwoty planowanej.
- Dział 851 „*Ochrona zdrowia*” realizacja na poziomie 100% dotyczy zwróconej niewykorzystanej dotacji udzielonej w roku 2018.
- Dział 854 „*Edukacyjna opieka wychowawcza*” środki z dotacji na pomoc dla uczniów od Wojewody wpłynęły w 100 %.
- Dział 921 „*Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego*” realizacja na poziomie 99,47% dotyczy zwróconych niewykorzystanych dotacji udzielonych instytucjom kultury w roku 2018.

Pozostałą grupę stanowią pozycje o zaniżonym stopniu wykonania, a są to:

- Dział 600 „*Transport i łączność*” realizacja na poziomie 16,07% jest spowodowana tym, że ZDG nie wykonywał w omawianym okresie żadnych płatnych usług, uzyskał odsetki bankowe na poziomie 68,55% oraz dochody z tytułu kar i odszkodowań na poziomie 29,10%.
- Dział 630 „*Turystyka*” realizacja planu na poziomie 29,32% znajduje wytłumaczenie w tym, że dochody te w przeważającej mierze realizowane będą w II półroczu.
- Dział 750 „*Administracja publiczna*” realizacja planu na poziomie 45,25% jest uśrednionym wykonaniem dochodów realizowanych w urzędzie (usługi, odsetki bankowe, darowizny, sprzedaż składników majątkowych) na poziomie 40,07% oraz wpływu środków z tytułu dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej (USC i ewidencja ludności) na poziomie 50,00%.

Zaległości ogółem, czyli te których termin zapłaty już upłynął na dzień 30 czerwca wynoszą 959.660,97 złotych i są niższe o 64.821,00 od zaległości, które wystąpiły w analogicznym okresie roku ubiegłego. Z tej kwoty na zaległości podatkowe (dział 756)

przypada 294.960,93 złotych, co stanowi 2,42 % wymaganych wpływów (należności) z tytułu podatków i nieznacznie zmały w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego. Pozostałe zaległości to kwota 664.700,04 złotych i zmały o 36.545,83 złotych w porównaniu do kwoty z I półrocza 2018 roku. Największą pozycję w tej grupie stanowią zaległości z tytułu wypłaconych świadczeń alimentacyjnych, trudnych do ściągnięcia i wynoszą one 437.647,45 złotych, z tytułu opłaty za odbiór odpadów 142.631,14 złotych, z tytułu usług świadczonych przez GOSIR 9.259,25 złotych, z tytułu opłat lokalnych, opłat użytkowania wieczystego, czynszów i przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 74.072,20 złote. Drobniejsze zaległości występują w opłatach za przedszkole w wysokości 440,00 złotych oraz usług z tytułu dzierżawy świadczonych przez GOPS w wysokości 650,00 złotych. Przez cały czas prowadzona jest działalność egzekucyjna mająca służyć ściąganiu zaległych kwot. W okresie I półrocza w urzędzie wystawiono i doręczono 1.448 upomnień i 104 tytuły wykonawcze. Ponadto przeprowadzano rozmowy telefoniczne do miejscowych podatników przypominając o upływie terminu płatności.

W okresie I półrocza 2019 nie umorzono żadnych należności. Wydano decyzję o rozłożeniu na raty należności z tytułu opłaty za odbiór odpadów komunalnych wraz z odsetkami. Skutki tej decyzji zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27S wynoszą ogółem 1.951,00 złotych. Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych za okres półrocza wyniosły 867.649,55 złotych, w tym w podatku od nieruchomości 680.354,58 złote i w podatku od środków transportowych 187.294,97 złote. Skutki udzielonych ulg i zwolnień, dotyczące w całości podatku od nieruchomości od osób prawnych, wyniosły 269.892,40 złote.

Plan wydatków jest niższy od ubiegłorocznego na koniec I półrocza o 636.992,83 złote i wynosi 54.271.489,99 złotych. W omawianym okresie wydatkowano 26.565.515,33 złotych, co stanowi 48,95% planu i 98,20% zrealizowanych dochodów. Wykonanie wszystkich wydatków w I półroczu w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej przedstawia **załącznik nr 4**.

Wydatki bieżące zostały wykonane w wysokości 19.998.389,91 złotych, co stanowi ok. 48% ich kwoty planowanej i 75,28% kwoty ogółem wydatków zrealizowanych. Wydatki majątkowe wykonano w wysokości 6.567.125,42 złotych, co stanowi ok. 52% ich kwoty planowanej i 24,72% kwoty ogółem wydatków zrealizowanych.

Na wydatki bieżące składają się przede wszystkim wynagrodzenia pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy (urząd, szkoły, przedszkole, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji, Środowiskowy Dom Samopomocy i Zarząd Dróg Gminnych) oraz sołtysów i innych osób zatrudnionych

dorywczo, na które w okresie sprawozdawczym wydatkowano 8.465.554,49 złotych, z czego na wynagrodzenia osobowe 6.054.690,77 złotych, bezosobowe 171.752,80 złote, dodatkowe wynagrodzenia roczne 900.882,80 złotych, wynagrodzenia prowizyjne 7.699,26 złotych oraz pochodne od wynagrodzeń 1.330.528,86 złotych. Łącznie wydatki te stanowią 42,33% wydatków bieżących, 31,87% całości wydatków i 47,90% planu. Na pozostałe zadania statutowe wydatkowano 4.409.542,89 złote tj. 42,58% planu. Odpisów na ZFŚS dokonano w wysokości 527.843,13 złote i zrealizowano je w 77,73% kwoty planowanej. Należy poinformować, że w każdej jednostce organizacyjnej gminy dokonano odpisów na ZFŚS w wymaganej wysokości 75% i wyższej. Na podróże służbowe wydatkowano 15.868,06 złotych i wykonano je w 23,20% kwoty planowanej. Na zadania z zakresu profilaktyki przeciwalkoholowej i zwalczania narkomanii wydatkowano 47.845,75 złotych, co stanowi 17,65% planu. Ogółem udział poniesionych wydatków na profilaktykę w dochodach uzyskanych z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu wynosi 61,73%. Na zadania z zakresu ochrony środowiska, które poprzednio realizowane były w ramach wyodrębnionego funduszu wydatkowano 210.989,29 złotych, co stanowi 50,06% planu wydatków oraz na gospodarkę odpadami 694.699,92 złotych, tj. 64,47% planu. Na zadania drogowe wydatkowano 470.789,43 złotych, co stanowi 36,62% kwoty planowanej, na zadania w zakresie upowszechniania turystyki wydatkowano 80.237,07 złotych, co stanowi 20,53% kwoty planowanej, a na zadania gospodarki nieruchomościami wydatkowano 54.496,76 złotych, co stanowi 18,50% kwoty planowanej. Na administrację publiczną wydatkowano 423.591,34 złotych, co stanowi 41,34% kwoty planowanej, na bezpieczeństwo publiczne 102.487,78%, co stanowi 39,99% planu, na oświatę 714.306,68 złotych, co stanowi 33,46% planu, na pomoc społeczną 301.088,60 złotych, co stanowi 35,84% planu oraz na utrzymanie zieleni i oświetlenie uliczne 382.047,94 złotych, co stanowi 60,53% kwoty planowanej. Większość zadań w tych grupach wydatków realizowana będzie w II półroczu 2019 roku.

Dotacje podmiotowe ze środków bieżących wyniosły odpowiednio: dla Gminnego Ośrodka Kultury 574.000,00 złotych tj. 49,78% planu, dla Gminnej Biblioteki Publicznej 98.4000,00 złotych, tj. 46,86% planu i dla przedszkoli niepublicznych 104.026,94 złote, tj. 65,02% planu oraz dotacje celowe dla Miasta Leszna 8.974,76 złotych, tj. 32,05% planu, dla Miasta Zielona Góra 800,00 złotych, tj. 20% planu, dla Powiatu Leszczyńskiego 3.860,00 złotych, dla mieszkańców Gminy 56.793,06 złote tj. 34,42%, dla żłobka we Włoszakowicach 20.242,50 złoty tj. 50,61% kwoty planowanej, dla stowarzyszeń i klubów sportowych 163.000,00 złotych tj. 79,51% planu, dla organizacji pożytku publicznego 25.000,00 złotych tj. 100% planu, dla Gminnego Ośrodka Kultury 58.000,00 złotych tj. 79,45% planu oraz dla Wojewódzkiego Szpitala Zespołowego w Lesznie 5.000,00 złotych tj. 100% planu..

Pozostałe kwoty dotacji zaplanowane w budżecie na rok 2019 zostaną przekazane w terminie późniejszym. Ogółem dotacje na działalność bieżącą wykonano w 50,00% w stosunku do planu i stanowią one 4,21% zrealizowanych wydatków bieżących. Zestawienie wykorzystania wszystkich dotacji, zarówno z wydatków bieżących jak i majątkowych udzielonych w omawianym półroczu przedstawia **załącznik Nr 7**.

Następną grupą wydatków są świadczenia na rzecz osób fizycznych, które wyniosły 5.734.868,90 złotych, co stanowi 54,15% planu, z czego świadczenia wypłacone przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej wyniosły 5.274.037,77 złotych, co stanowi 19,85% ogółem zrealizowanych przez gminę wydatków. Na obsługę długu publicznego wydano 154.297,93 złotych, co stanowi 48,22% planu. Na realizację wydatków związanych z realizacją programów finansowanych z udziałem środków europejskich w ramach zadań bieżących, czyli na projekt „Przyjazna szkoła” wydatkowano 116.028,44 złotych.

Na wydatki majątkowe składają się wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych, które zrealizowano na poziomie 6.509.125,42 złotych, co stanowi 56,35% kwoty planowanej, wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych, które wynoszą 28.000,00 złotych, co stanowi 22,69% planu oraz dotacje na zadania inwestycyjne, na które wydatkowano 30.000,00 złotych, co stanowi 3,46% planu. W głównej mierze wydatki majątkowe wykonywane były w urzędzie gminy, gdzie zrealizowano zadanie rozbudowy sieci wodociągowej w Dominicach na kwotę 30.000,00 złotych oraz kontynuowano projekt korzystający z dofinansowania środkami unijnymi rozbudowę i modernizację infrastruktury wodociągowo-kanalizacyjnej Aglomeracji Włoszakowice, na który wydatkowano ogółem 5.869.006,12 złotych. Z czego 5.847.358,12 złotych to wydatki objęte umową o dofinansowanie, a 21.648,00 złotych to wydatki poza projektem. Kontynuowaną była również budowa stadionu lekkoatletycznego przy hali sportowo-środowiskowej we Włoszakowicach, na którą wydatkowano 39.386,91 złotych. Na wykupy nieruchomości pod drogi gminne wydatkowano 28.000,00 złotych oraz udzielono dotacji na zadanie inwestycyjne Gminnemu Ośrodkowi Kultury w kwocie 30.000,00 złotych na prace modernizacyjne budynku hangaru na Ośrodku Żeglarskim w Boszkowie-Letnisku.

W Zarządzie Dróg Gminnych wydatkowano kwotę 442.914,71 złotych na budowę dróg asfaltowych do gruntów rolnych na ul. Sokołowskiej i Pawłowskiego w Bukówcu Górnym (zadanie dofinansowane z FOGR-u), na inne prace modernizacyjne na drogach 39.320,64 złotych, z czego 26.445,00 złotych na dokumentację projektową ul. Krętej w Grotnikach, 9.323,40 złotych na projekt i aktualizację projektu budowy kanalizacji deszczowej ul. Powstańców Wielkopolskich w Bukówcu Górnym, 2.460,00 złotych na kosztorys przebudowy ul. Wiejskiej w Grotnikach, 1.092,24 złotych na budowę chodnika przy ul. Dłużnińskiej w Bukówcu Górnym. Na budowę oświetlenia ulicznego na terenie Gminy

88.497,04 złote, z tego 60.639,00 złotych na budowę oświetlenia ścieżki rowerowej przy ul. Kurpińskiego we Włoszakowicach, 27.858,04 złotych na budowę oświetlenia ulicznego przy ul. Strażackiej w Bukówcu Górnym 2 lampy, przy ul. Karłowicza 1 lampa oraz przy ul. Podgórznej we Włoszakowicach 2 lampy. W omawianym okresie nie udzielono planowanej dotacji Starostwu Powiatowemu w Lesznie na budowę ciągu pieszo-rowerowego Gołanice, Jezierzycy Kościelne, Włoszakowice wraz z organizacją miejsc przesiadkowych na terenie Powiatu Leszczyńskiego w ramach zadania Ograniczenie niskiej emisji na terenie Aglomeracji Leszczyńskiej oraz na przebudowę drogi powiatowej nr 4759P w Krzycku Wielkim, nie przebudowano chodnika przy drodze powiatowej w Boguszynie. Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji nie zakupił kontenera WC i kosiarki na potrzeby utrzymania boisk. Realizacja tych zadań oraz kontynuacja zadań rozpoczętych nastąpi w okresie II półroczu, od niektórych z nich planuje się odstąpić, w przypadku braku środków z dochodów. Wykaz zadań majątkowych oraz obraz ich realizacji przedstawia **załącznik nr 6**.

Dochody i wydatki realizowane w ramach zadań bieżących i majątkowych związanych z realizacją programów finansowanych z udziałem środków europejskich przedstawia **załącznik nr 8**.

Należy poinformować, że w analizowanym okresie poniesione zostały także wydatki związane z zapłatą odsetek (85501-4580, 85502-4580) w łącznej wysokości 710,25 złotych, które są związane ze zwrotem nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych i rodzinnych w latach ubiegłych i przekazywane do budżetu państwa. Ponadto wypłacono odszkodowania za grunt przejmowany pod drogi w kwocie 1.090,60 złotych (60016-4590). W omawianym okresie planowano rezerwy ogólną oraz celową na zarządzanie kryzysowe w łącznej kwocie 236.184,38 złotych, które nie zostały dotychczas uruchomione. Zestawienie wydatkowania środków według najważniejszych wyżej omówionych grup przedstawia **załącznik nr 9**.

Realizacja wydatków budżetowych w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej jest uzależniona od jednostek realizujących zaplanowane zadania, które najczęściej stanowią jednostki prowadzące określony jednorodny rodzaj działalności lub samodzielnie działające stanowiska. Występują pozycje stanowiące wykonanie zgodne z upływem czasu, a więc oscylujące w okolicy 50 %. Są to:

- Dział 750 „*Administracja publiczna*” (48,42%) zadania dotyczące administracji, a więc wydatki na bieżącą działalność urzędu (w tym między innymi wynagrodzenia osobowe i pochodne, wynagrodzenia bezosobowe, szkolenia i delegacje, media, opał, energia i inne zakupy bieżące) wydatki na obsługę rady gminy, wydatki na promocję gminy oraz pozostałe z tego zakresu, w tym wydatki na diety sołtysów,

pro wizja za inkaso podatków oraz składki do WOKISS i WLGD – Kraina Lasów i Jezior. Wszystkie zadania to zadania bieżące i realizowane są równomiernie, zgodnie z występującymi potrzebami, w wysokości przybliżonej do wykonania średniego. Najwyższe jest w „Pozostałej działalności” (50,63%), a najniższe dotyczy promocji gminy (39,81%).

- Dział 757 „*Obsługa długu publicznego*” (48,22%) w pierwszym półroczu uruchomiono pierwszą transzę planowanego kredytu w wysokości 1.500,000,00 złotych, aktualnie spłacie podlegają odsetki od kredytów pobranych w latach poprzednich i od pożyczki z NFOŚiGW w Warszawie pobranej w roku ubiegłym i bieżącym.
- Dział 801 „*Oświata i wychowanie*” (46,51%), zadania z zakresu oświaty realizowane przez szkoły, przedszkole oraz urząd w zakresie dowozów szkolnych, dotowania niepublicznych przedszkoli oraz realizacji projektu „Przyjazna szkoła”. Większość wydatków realizowana jest systematycznie. Poszczególne jednostki w przeważającej mierze prowadzą działalność bieżącą, z nastawieniem na wykonywanie prac remontowych w okresie wakacji. Najwyższy wskaźnik wykonania występuje w wydatkach dotyczących gimnazjów (69,40%), a najniższy w realizacji zadań wymagających stosowania specjalistycznej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych (37,88%) i w pozostałej działalności (0,24%). W dziale dotyczącym zapewnienia uczniom bezpłatnych podręczników w pierwszym półroczu wydatków nie poniesiono. Realizowane będą one w okresie wakacyjnym.
- Dział 854 „*Edukacyjna opieka wychowawcza*” (50,60%), gdzie w dużej części wykorzystano środki przeznaczone na wypłatę pomocy uczniom (89,09% i 94,48%), a wydatki na prowadzenie świetlicy przez ZSO we Włoszakowicach realizowane są systematycznie, w miarę występujących potrzeb (45,34%).
- Dział 855 „*Rodzina*” (53,59%) wydatki ponoszono w ramach realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami, na które gmina otrzymała dotacje celowe z budżetu państwa. Realizowane były wypłaty świadczeń wychowawczych, rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego. Ponoszono również wydatki na obsługę tych programów, na składki ubezpieczenia społecznego, na realizację zadań związanych z przyznaniem Kart Dużej Rodziny. Oprócz tego poniesiono wydatki na dofinansowanie funkcjonowania żłobka niepublicznego we Włoszakowicach.
- Dział 921 „*Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego*” (46,64%) dotacje dla GOK i dla Biblioteki na zadania z zakresu kultury przekazywano systematycznie co

miesiąc. Wykonanie w bibliotece stanowi 46,86% planu, a w GOK-u 49,78% planu w zakresie wydatków bieżących i 17,96% planu w zakresie wydatków majątkowych. Wydatków z zakresu ochrony zabytków nie realizowano. Udzielono dotacji na działalność na rzecz dzieci i młodzieży organizacjom pożytku publicznego tj. Stowarzyszeniu MTS Aktywne Włoszakowice oraz Towarzystwu Gimnastycznemu „Sokół” Włoszakowice.

- Dział 926 „*Kultura fizyczna i sport*” (54,46%), wydatki bieżące realizowane są w miarę systematycznie, według występujących potrzeb. W wyższym zaś stopniu (79,51%), zgodnie z umowami, zostały przekazane dotacje na działalność bieżącą dla klubów i stowarzyszeń sportowych. Kontynuowano realizację zadania inwestycyjnego budowę stadionu lekkoatletycznego wraz z infrastrukturą towarzyszącą przy istniejącej hali sportowo-środowiskowej we Włoszakowicach.

W kilku działach zauważa się wykonanie niższe niż średnie i dotyczy ono pozycji zawierających jednorazowe zadania planowane do wykonania w terminie późniejszym lub zadania wykonywane w sposób oszczędny. Dotyczą one następujących podziałek klasyfikacyjnych:

- Dział 600 „*Transport i łączność*” (24,74%) zadania realizowane przez Zarząd Dróg Gminnych wykonywane są zgodnie z planem. Pozycje o wyższym wykonaniu równoważą te w trakcie realizacji lub przełożone na drugie półrocze, a dotyczy to przede wszystkim zadań inwestycyjnych oraz zadań dotyczących dróg powiatowych, które są planowane na drugie półrocze.
- Dział 630 „*Turystyka*” (27,55%) dotyczy działalności prowadzonej przez GOSIR przede wszystkim w okresie letnim. W tym roku działalność na Ośrodku Żeglarskim skupiła się na realizacji zadań bieżącego utrzymania i funkcjonowania obiektu. Większość wydatków zostanie poniesiona w II półroczu w okresie wakacyjnym.
- Dział 700 „*Gospodarka mieszkaniowa*” (18,50%) wydatkowano środki według bieżących potrzeb. Planowane zadania dotyczące utrzymania mogił bohaterów i zasłużonych zostaną zrealizowane w II półroczu.
- Dział 754 „*Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa*” (25,51%), nie realizowano zadań z zakresu zarządzania kryzysowego, dlatego nie było potrzeby uruchomienia rezerwy. Sprawy dotyczące ochotniczych straży pożarnych realizowano w wysokości występujących potrzeb, tj. 34,53%, z zakresu obrony cywilnej 70,44% i dla jednostek policji 43,10%, przekazując wsparcie finansowe na zadania bieżące na Fundusz Wsparcia Policji.
- Dział 758 „*Różne rozliczenia*” (0 %) nie wystąpiła potrzeba uruchomienia rezerwy ogólnej oraz nie zaistniała potrzeba zapłaty podatku VAT.

- Dział 851 „*Ochrona zdrowia*” (32,42%) niektóre zadania z zakresu ochrony zdrowia, a szczególnie przeciwdziałania alkoholizmowi, zaplanowane do realizacji w roku bieżącym będą wykonane w terminie późniejszym, np. zadania z zakresu dofinansowania wypoczynku letniego dzieci i młodzieży, a te realizowane aktualnie to według występujących potrzeb. Udzielono dotacji Wojewódzkiemu Szpitalowi Zespolonemu w Lesznie na zakup wyposażenia modernizowanego Bloku Operacyjnego.
- Dział 852 „*Pomoc społeczna*” (41,92%) zadania z zakresu pomocy społecznej realizowane przez Środowiskowy Dom Samopomocy - rozdział 85203 wykonanie 46,17% i Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej. W ramach działalności GOPS-u dokonywano wydatków za pobyt podopiecznych w Domach Pomocy Społecznej, na obsługę Zespołu Interdyscyplinarnego, opłacano składki zdrowotne od zasiłków stałych, wypłacano zasiłki celowe i okresowe, dodatki mieszkaniowe, zasiłki stałe oraz ponoszono wydatki na dotyczące bieżącej działalności GOPS-u, na usługi opiekuńcze dla Podopiecznych i pomoc w zakresie dożywiania. Wydatków dokonywano zgodnie z istniejącymi potrzebami w wymienionych zakresach.

Zwracają uwagę rozdziały, w których wystąpiło wykonanie wyższe niż połowa, a nawet bliskie 100% wykonaniu planu wydatków. Są to:

- Dział 010 „*Rolnictwo i łowiectwo*” (75,97%) na taki wynik złożyło się wykonanie w całości zadań z zakresu przebudowy dróg dojazdowych do gruntów rolnych (98,43%), zadań z zakresu infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej wsi (100,00%) i pozostałej działalności (78,29%), w skład której wchodzi między innymi wydatki związane z wypłatą rolnikom zwrotu podatku akcyzowego. Odnotowuje się natomiast w tym dziale bardzo niskie wykonanie wydatków z zakresu melioracji (4,11%) i prace geodezyjne (12,38%) przy uśrednionym wykonaniu wydatków na składki do Izb Rolniczych (55,97%).
- Dział 751 „*Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa*” (97,18%), wydatki związane z wyborami oraz w zakresie aktualizacji rejestru wyborców zrealizowano zgodnie z planem w odniesieniu do czasu, w jakim te wydatki powinny zostać poniesione.
- Dział 900 „*Gospodarka komunalna i ochrona środowiska*” (60,26 %), wydatki zrealizowano w poszczególnych rozdziałach w różnym stopniu. Najwyższe wykonanie wykazuje *Oświetlenie ulic, placów i dróg* 68,35% oraz *Gospodarka odpadami* 63,30%. Na zaniżenie średniej wpływ wywarła niska realizacja zadań w rozdziale *Schroniska dla zwierząt* 25,37% oraz realizacja zadań z zakresu ochrony środowiska 32,09%.

Zaniżone wykonanie wydatków wykazane w powyższych zakresach przede wszystkim wywarło wpływ na ogólnie niższe niż proporcjonalne do upływu czasu wykonanie wydatków ogółem w I półroczu bieżącego roku.

Na koniec czerwca br. wszystkie jednostki łącznie posiadają 548.679,35 złotych zobowiązań, z czego większość dotyczy zobowiązań z tytułu wynagrodzeń wobec ZUS i urzędu skarbowego oraz zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług. Terminy płatności tych zobowiązań jeszcze nie upłynęły. Żadna z jednostek nie posiadała na dzień 30 czerwca zobowiązań wymagalnych. Poniższa tabela obrazuje rozkład zobowiązań w poszczególnych paragrafach klasyfikacji budżetowej.

Paragraf	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	6 459,37
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	44,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	201 394,82
4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	42,08
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	94 169,99
4120	Składki na Fundusz Pracy	13 807,39
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 334,09
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	40 711,18
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	1 631,52
4260	Zakup energii	173,55
4270	Zakup usług remontowych	1 725,13
4280	Zakup usług zdrowotnych	600,00
4300	Zakup usług pozostałych	174 660,51
4307	Zakup usług pozostałych	4 002,09
4309	Zakup usług pozostałych	470,63
4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	740,00
4410	Podróże służbowe krajowe	215,00
4430	Różne opłaty i składki	1 498,00
		548 679,35

Ważną sprawą, którą należy uwzględnić przy realizacji budżetu, są obowiązujące terminy wpływu środków stanowiących dochody będące źródłem finansowania wydatków. Sytuacja ta powoduje, że niektóre zadania muszą być przesunięte w terminie lub realizowane w sposób oszczędniejszy. Z kredytu na pokrycie przejściowego deficytu budżetu korzystano jednokrotnie i po kilku dniach został spłacony. W oparciu o posiadane dane oraz analizę wpływów można zakładać, że jeśli pojawią się w drugim półroczu dodatkowe dochody, to pokryją one te pozycje dochodów, które, już aktualnie wiadomo, że nie zostaną zrealizowane. Należy przeprowadzić również analizę niewykonanych zadań po

stronie wydatków i wykluczyć zadania, które nie będą realizowane, a wprowadzić niezbędne ujawnione w trakcie roku budżetowego i dokonać odpowiednich przesunięć.

W okresie sprawozdawczym nie realizowano zadań poprzez inne jednostki czy formy oraz nie ponoszono innych, ważnych do wykazania i uwzględnienia w informacji wydatków. Żadna z organizacyjnych jednostek budżetowych nie utworzyła i nie prowadzi rachunku dochodów własnych.

Wójt Gminy
mgr Robert Kasperczak

Włoszakowice, dnia 23 sierpnia 2019 roku

,