

ZARZĄDZENIE Nr Or.0050.14.2018

**Wójta Gminy Perzów
z dnia 23 marca 2018 r.**

w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Perzów za 2017 rok.

Na podstawie art. 267 ust 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2017 roku, poz. 2077 ze zmianami) zarządzam co następuje :

§ 1

Przedstawia się sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Perzów za 2017 rok w brzmieniu jak w załączniku do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Sprawozdanie zostanie przedstawione Radzie Gminy Perzów i przesłane do Regionalnej Izby Obrachunkowej Poznaniu.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



WÓJT
mgr Danuta Froń



WÓJT GMINY PERZÓW

**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA BUDŻETU
GMINY PERZÓW
ZA 2017 ROK**

WÓJT
mgr Danuta Froń

PERZÓW, MARZEC 2018ROK

SPRAWOZDANIE

z wykonania budżetu

Gminy Perzów za 2017 rok

Zgodnie z art. 267 ustawy o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r., poz. 2077) wójt gminy:

1. w terminie do dnia 31 marca roku następującego po roku budżetowym, przedstawia organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego:

1) sprawozdanie roczne z wykonania budżetu tej jednostki, zawierające zestawienie dochodów i wydatków wynikające z zamknięć rachunków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej;

2) sprawozdania samorządowych jednostek kultury,

3) informację o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego, zawierającą:

a) dane dotyczące przysługujących jednostce samorządu terytorialnego praw własności,

b) dane dotyczące:

– innych niż własność praw majątkowych, w tym w szczególności o ograniczonych prawach rzeczowych, użytkowaniu wieczystym, wierzytelnościach, udziałach w spółkach, akcjach, – posiadania,

c) dane o zmianach w stanie mienia komunalnego, w zakresie określonym w lit. a i b, od dnia złożenia poprzedniej informacji,

d) dane o dochodach uzyskanych z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz z wykonywania posiadania,

e) inne dane i informacje o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia jednostki samorządu terytorialnego.

2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1 pkt 1, obejmuje również wykaz jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2004 r. Nr 256, poz. 2572, ze zmianami) które gromadzą na wydzielonym rachunku dochody określone w uchwale przez organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego,.

3. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1 pkt 1, zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawia regionalnej izbie obrachunkowej, w terminie do dnia 31 marca roku następującego po roku budżetowym.

Natomiast zgodnie z art. 269 ustawy o finansach publicznych sprawozdanie z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządza się na podstawie danych z ewidencji księgowej budżetu. Sprawozdanie powinno uwzględniać w szczególności:

1) dochody i wydatki budżetu jednostki samorządu terytorialnego w szczególności określonej jak w uchwale budżetowej;

2) zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, dokonane w trakcie roku budżetowego;

3) stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

Budżet Gminy Perzów na 2017 rok został uchwalony uchwałą Nr XXV/120/2016 Rady Gminy Perzów z dnia 15 grudnia 2016 roku w sprawie uchwały budżetowej gminy na rok 2017 i przedstawiał się następująco :

1. Ustalono łączną kwotę dochodów budżetowych na 2017 rok w wysokości **18.855.889,00 zł**, z tego:
 - dochody bieżące w kwocie 18.805.889,00 zł,
 - dochody majątkowe w kwocie 50.000,00 zł.

Powyższe dochody obejmują w szczególności:

- dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości 3.675.197,00 zł.

2. Ustalono łączną kwotę wydatków budżetu na 2017 rok w wysokości **19.144.045,32 zł**.

Wydatki o których mowa powyżej obejmują w szczególności:

- wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości 3.675.197,00 zł.

Wydatki obejmują:

- 1) wydatki bieżące w wysokości **15.487.932,43 zł**, w tym :

- a) wydatki jednostek budżetowych w kwocie 10.705.380,58 zł, w tym :
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie 7.068.587,00 zł,
 - wydatki związane z realizacją statutowych zadań w kwocie 3.636.793,58 zł,
- b) dotacje na zadania bieżące w kwocie 570.000,00 zł,
- c) świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 4.028.324,00 zł,
- d) wydatki na obsługę długu j.s.t. w kwocie 153.000,00 zł,
- e) wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji 31.227,85 zł

- 2) wydatki majątkowe w wysokości **3.656.112,89 zł**, w tym :

- a) wpłaty na państwowy fundusz celowy na dofinansowanie zakupu radiowozu dla Policji w Perzowie w kwocie 42.000,00 zł,
- b) pomoc finansowa dla Powiatu Kępińskiego – 100.000,00 zł,
- c) objęcie dodatkowych udziałów w Spółce „Oświecenie Uliczne i Drogowe” w Kaliszu, pokrytych wkładem pieniężnym w kwocie 40.000,00 zł.”

3. Deficyt budżetu w kwocie **288.156,32 zł** zostanie pokryty planowaną do zaciągnięcia długoterminową pożyczką.

4. Określono łączną kwotę planowanych :

- 1) przychodów w kwocie **1.259.299,00 zł**,
- 2) rozchodów w kwocie **971.142,68 zł**.

5. Ustalono zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy, w tym:

- 1) dotacja dla jednostek sektora finansów publicznych **590.639,84 zł**.
- 2) dotacja dla jednostek spoza sektora finansów publicznych **86.000,00 zł**.

6. Ustalono zgodnie z ustawą - Prawo ochrony środowiska, dochody z opłat w wysokości **14.000,00 zł**, i przeznaczono na wydatki w kwocie **14.000,00 zł**.

7. Ustalono zestawienie planowanych kwot funduszu sołeckiego dla sołectw w wysokości **198.779,13 zł**.

8. Dochody z tytułu wydania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie **62.475,00 zł** przeznacza się na realizację programu rozwiązywania problemów alkoholowych w kwocie **60.475,00 zł**, oraz na realizację zadań określonych w programie przeciwdziałania narkomanii w kwocie **2.000,00 zł**.

9. Dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie **314.000,00 zł.** przeznaczają się na pokrycie wydatków związanych z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w kwocie **314.000,00 zł.**

10. Utworzono rezerwy:

1) ogólną w wysokości **63.000,00 zł,**

2) celową na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie **42.000,00 zł.**

11. Ustalono limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek w kwocie **1.759.299,00 zł,** w tym:

- na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu gminy w kwocie **500.000,00 zł,**

- sfinansowanie planowanego deficytu w kwocie **288.156,32 zł,**

- spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie **971.142,68 zł.**

12. Ustalono łączną kwotę poręczeń i gwarancji udzielanych przez Wójta Gminy Perzów w roku budżetowym 2017 w wysokości do **400.000,00 zł.**

13. Ustalono łączną kwotę pożyczek udzielanych przez Wójta Gminy Perzów w roku budżetowym 2017 w wysokości do **100.000,00 zł.**

14. Określono kwotę do wysokości **500.000,00 zł** do której wójt może samodzielnie zaciągnąć zobowiązania.

15. Upoważniono Wójta Gminy Perzów do:

1) zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego deficytu budżetu w wysokości **500.000,00 zł.**

2) dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków między paragrafami i rozdziałami w ramach działu w zakresie wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy.

3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych do dokonywania przeniesień planowanych wydatków w planie finansowym jednostki, za wyjątkiem wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy.

4) lokowanie wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach.

W okresie sprawozdawczym dokonano następujących zmian budżetu:

W uchwale Nr XXV/120/2016 Rady Gminy Perzów z dnia 15 grudnia 2016 roku w sprawie uchwały budżetowej gminy na rok 2017 dokonano zmian :

- Zarządzeniem Nr Or.0050.9.2017 Wójta Gminy Perzów z dnia 31 stycznia 2017 r.,
- Uchwałą Nr XXVI/127/2017 Rady Gminy Perzów z dnia 10 lutego 2017 r.,
- Uchwałą Nr XXVII/136/2017 Rady Gminy Perzów z dnia 30 marca 2017 r.,
- Zarządzeniem Nr Or.0050.32.2017 Wójta Gminy Perzów z dnia 25 kwietnia 2017 r.,
- Uchwałą Nr XXVIII/139/2017 Rady Gminy Perzów z dnia 18 maja 2017 r.,
- Uchwałą Nr XXIX/144/2017 Rady Gminy Perzów z dnia 8 czerwca 2017 r.,
- Zarządzeniem Nr Or.0050.44.2017 Wójta Gminy Perzów z dnia 28 czerwca 2017 r.,
- Uchwałą Nr XXX/148/2017 Rady Gminy Perzów z dnia 6 lipca 2017 r.,
- Uchwałą Nr XXXI/152/2017 Rady Gminy Perzów z dnia 27 lipca 2017 r.,
- Uchwałą Nr XXXII/154/2017 Rady Gminy Perzów z dnia 22 sierpnia 2017 r.,
- Uchwałą Nr XXXIII/159/2017 Rady Gminy Perzów z dnia 14 września 2017 r.,
- Zarządzeniem Nr Or.0050.58.2017 Wójta Gminy Perzów z dnia 29 września 2017 r.,

- Zarządzeniem Nr Or.0050.66.2017 Wójta Gminy Perzów z dnia 27 października 2017 r.,
- Uchwałą Nr XXXIV/170/2017 Rady Gminy Perzów z dnia 20 listopada 2017 r.,
- Zarządzeniem Nr Or.0050.78.2017 Wójta Gminy Perzów z dnia 11 grudnia 2017 r.,
- Zarządzeniem Nr Or.0050.83.2017 Wójta Gminy Perzów z dnia 27 grudnia 2017 r.,

W związku z powyższymi zmianami ostateczny plan budżetu jest następujący:

1. dochody zwiększyły się o kwotę 2.029.748,52 zł i łącznie na 2017 rok są w wysokości **20.885.637,52 zł**, z tego:
 - dochody bieżące w kwocie 20.171.423,93 zł,
 - dochody majątkowe w kwocie 713.976,59 zł.

Dochody o których mowa powyżej obejmują w szczególności:

- 1) dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości 4.289.359,13 zł.
- 2) z tytułu dotacji na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp, w części związanej z realizacją zadań j.s.t. w kwocie 154.234,50 zł.”

2. wydatki zwiększyły się o kwotę 4.592.449,52 zł i łącznie na 2017 rok są w wysokości **23.736.494,84 zł**, z tego:

Wydatki o których mowa powyżej obejmują w szczególności:

- 1) wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami w wysokości 4.289.359,13 zł,

Uchwalone wydatki obejmują:

„1) wydatki bieżące w wysokości **17.036.996,05 zł**, w tym :

- a) wydatki jednostek budżetowych w kwocie 11.904.530,04 zł, w tym :
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie 7.154.601,29 zł,
 - wydatki związane z realizacją statutowych zadań w kwocie 4.749.928,75 zł,
- b) dotacje na zadania bieżące w kwocie 676.000,00 zł,
- c) świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 4.262.799,16 zł,
- d) wydatki na obsługę długu j.s.t. w kwocie 133.113,99 zł,
- e) wydatki z tytułu poręczeń gwarancji 31.227,85 zł,
- f) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp, w części związanej z realizacją zadań j.s.t. w kwocie 29.325,01 zł.”

2) „Wydatki majątkowe w wysokości **6.699.498,79 zł**, w tym :

- a) wpłaty na państwowy fundusz celowy na dofinansowanie zakupu radiowozu dla Policji w Perzowie w kwocie 42.000,00 zł,
- b) pomoc finansowa dla Powiatu Kępińskiego w kwocie 100.000,00 zł,
- c) dotacja dla Gminy Trzcinica na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 7.380,00 zł.
- d) objęcie dodatkowych udziałów w Spółce „Oświetlenie Uliczne i Drogowe” w Kaliszu, pokrytych wkładem pieniężnym w kwocie 60.000,00 zł.”
- e) dotacja dla Gminy Kępno na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 22.000,00 zł.
- f) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp, w części związanej z realizacją zadań j.s.t. w kwocie 238.914,80 zł.”

3. Deficyt budżetu zwiększył się o 2.562.701,00 zł do wysokości **2.850.857,32** zł który planowano pokryć wolnymi środkami o których mowa w art. 217 ust. 1 pakt 2 ustawy o finansach publicznych w kwocie 2.562.701,00 i planowaną do zaciągnięcia pożyczką w kwocie 288.156,32 zł.

Ponadto w uchwale budżetowej na 2017 rok dokonano jeszcze następujących zmian :

4. Łączna kwota planowanych przychodów określono w wysokości **3.822.000,00** zł, w tym jako wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp w wysokości 2.562.701,00 zł i pożyczkę z WFOŚ i GW w Poznaniu w wysokości 1.259.299,00 zł.

5. Ustalono zestawienie planowanych kwot dotacji udzielonych z budżetu Gminy:

- 1) dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych w wysokości **723.380,00** zł
- 2) dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w wysokości **82.000,00** zł.

Pozostałe upoważnienia i uchwalone wielkości nie uległy zmianie. W dalszej części sprawozdania przedstawiono w formie tabelarycznej i opisowej wykonanie budżetu Gminy Perzów za 2017 rok.

Wykonanie dochodów budżetowych za 2017 rok

Planowane dochody na 2017 r. w kwocie **20.885.637,52** zł zostały wykonane w wysokości **21.150.676,62** zł, tj. 101,27 %, a w poszczególnych źródłach dochodów wykonanie w stosunku do planu przedstawia się następująco :

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	440 141,24	444 202,03	100,92%
	01095		Pozostała działalność	440 141,24	444 202,03	100,92%
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	2 300,00	2 360,79	102,64%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	395 597,24	395 597,24	100,00%
		2710	Dotacje celowe otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	0,00	4 000,00	#DZIEL/0!
		6300	Dotacje celowe otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	42 244,00	42 244,00	100,00%
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	447 025,00	469 423,27	105,01%
	40002		Dostarczanie wody	447 025,00	469 423,27	105,01%
		0830	Wpływy z usług	446 025,00	468 409,10	105,02%
		0920	Pozostałe odsetki	1 000,00	1 014,17	101,42%

600			Transport i łączność	118 659,00	118 659,00	100,00%
	60016		Drogi publiczne gminne	118 659,00	118 659,00	100,00%
		6300	Dotacje celowe otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	118 659,00	118 659,00	100,00%
700			Gospodarka mieszkaniowa	408 733,00	434 965,17	106,42%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	408 733,00	434 965,17	106,42%
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	8 173,00	8 172,90	100,00%
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	97 000,00	88 823,78	91,57%
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	136 560,00	163 263,00	119,55%
		0830	Wpływy z usług	160 000,00	166 472,42	104,05%
		0920	Pozostałe odsetki	7 000,00	8 233,07	117,62%
750			Administracja publiczna	115 927,50	127 823,05	110,26%
	75011		Urzędy wojewódzkie	36 739,00	36 123,74	98,33%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	36 739,00	36 122,19	98,32%
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	1,55	#DZIEL/0!
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	16 000,00	28 847,39	180,30%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	5 500,00	9 120,31	165,82%
		0690	Wpływy z różnych opłat	500,00	0,00	0,00%
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	10 523,98	#DZIEL/0!
		0970	Wpływy z różnych dochodów	10 000,00	9 203,10	92,03%
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	36 796,00	36 796,00	0,00%
		2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	36 796,00	36 796,00	100,00%
	75095		Pozostała działalność	26 392,50	26 055,92	98,72%
		2008	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 3 orz ust.3	22 433,63	22 147,53	98,72%
		2009	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 3 orz ust.3	3 958,87	3 908,39	98,72%

751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	779,00	779,00	100,00%
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	779,00	779,00	100,00%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	779,00	779,00	100,00%
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	10 312 073,00	10 653 661,81	103,31%
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 000,00	836,00	83,60%
		0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	1 000,00	836,00	83,60%
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	1 425 900,00	1 513 246,40	106,13%
		0310	Podatek od nieruchomości	1 300 000,00	1 386 845,65	106,68%
		0320	Podatek rolny	10 000,00	7 394,00	73,94%
		0330	Podatek leśny	21 000,00	21 128,00	100,61%
		0340	Podatek od środków transportowych	81 000,00	81 554,00	100,68%
		0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	13 900,00	15 915,00	114,50%
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	409,75	#DZIEL/0!
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	1 832 000,00	1 898 597,88	103,64%
		0310	Podatek od nieruchomości	1 370 000,00	1 418 665,38	103,55%
		0320	Podatek rolny	370 000,00	376 400,13	101,73%
		0330	Podatek leśny	1 000,00	1 007,00	100,70%
		0340	Podatek od środków transportowych	39 000,00	41 862,80	107,34%
		0360	Podatek od spadków i darowizn	2 000,00	6 659,00	332,95%
		0370	Opłata od posiadania psów	0,00	233,00	#DZIEL/0!
		0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	45 000,00	48 399,00	107,55%
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	5 000,00	5 371,57	107,43%
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	87 975,00	119 010,46	135,28%
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	17 000,00	20 381,25	119,89%
		0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	3 000,00	1 491,00	49,70%
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	62 475,00	91 668,48	146,73%
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	5 500,00	5 467,78	99,41%
		0920	Wpływy pozostałych odsetek	0,00	1,95	#DZIEL/0!

	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	6 965 198,00	7 121 971,07	102,25%
		0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	6 964 198,00	7 122 265,00	102,27%
		0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	1 000,00	-293,93	-29,39%
758			Różne rozliczenia	3 556 176,09	3 561 833,43	100,16%
	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	2 876 233,00	2 876 233,00	100,00%
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	2 876 233,00	2 876 233,00	100,00%
	75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	608 516,00	608 516,00	100,00%
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	608 516,00	608 516,00	100,00%
	75814		Różne rozliczenia finansowe	71 427,09	77 084,43	107,92%
		0920	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych	10 000,00	15 226,40	152,26%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	14 000,00	14 050,94	100,36%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	380,00	#DZIEL/0!
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	28 755,50	28 755,50	100,00%
		6330	Dotacje celowe otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)	18 671,59	18 671,59	100,00%
801			Oświata i wychowanie	417 472,69	383 477,23	91,86%
	80101		Szkoły podstawowe	49 963,09	49 460,16	98,99%
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	18,00	#DZIEL/0!
		0920	Pozostałe odsetki	600,00	109,18	18,20%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	50,00	#DZIEL/0!
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	36 148,29	36 068,18	99,78%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	13 214,80	13 214,80	100,00%
	80104		Przedszkola	232 904,00	217 133,36	93,23%
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	40 400,00	29 797,00	73,75%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	144 504,00	136 476,00	94,44%
		2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	48 000,00	50 860,36	105,96%
	80110		Gimnazja	12 749,60	11 807,01	92,61%
		0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	0,00	26,00	#DZIEL/0!
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	9,00	#DZIEL/0!

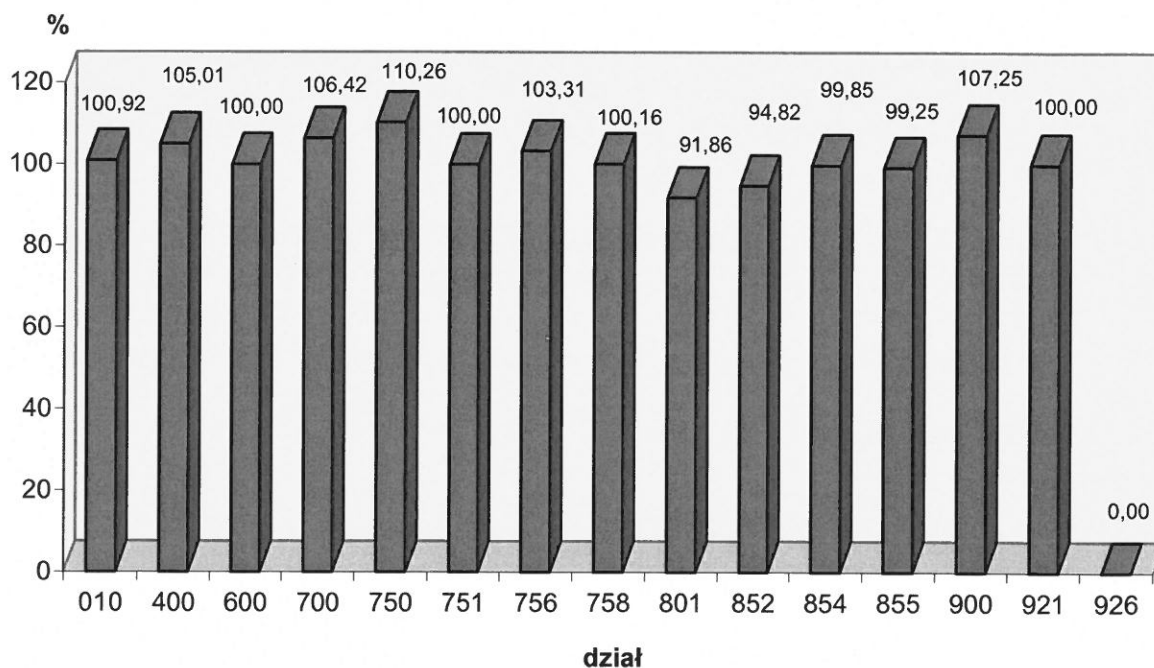
		0920	Pozostałe odsetki	400,00	25,91	6,48%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	12 349,60	11 746,10	95,11%
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	121 856,00	105 076,70	86,23%
		0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania w zakresie wychowania przedszkolnego	81 636,00	71 890,85	88,06%
		0830	Wpływy z usług	40 220,00	33 185,85	82,51%
852			Pomoc społeczna	89 661,00	85 017,66	94,82%
	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.	5 900,00	5 685,28	96,36%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	2 100,00	1 953,54	93,03%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	3 800,00	3 731,74	98,20%
	85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	4 000,00	1 512,00	37,80%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	4 000,00	1 512,00	37,80%
	85215		Dodatki mieszkaniowe	450,00	325,20	72,27%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	450,00	325,20	72,27%
	85216		Zasiłki stałe	45 000,00	44 228,80	98,29%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	45 000,00	44 228,80	98,29%
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	31 176,00	30 489,00	97,80%
		0920	Pozostałe odsetki	1 400,00	804,67	57,48%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	29 776,00	29 684,33	99,69%
	85228		Usługi opiekuńcze	1 200,00	2 202,64	183,55%
		0830	Wpływy z usług	1 200,00	2 202,18	183,52%
		0920	Pozostałe odsetki	0,00	0,46	#DZIEL/0!
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	1 935,00	574,74	29,70%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	1 935,00	574,74	29,70%

854			Edukacyjna opieka wychowawcza	4 541,00	4 534,13	99,85%
	85415		Pomoc materialna dla uczniów	4 541,00	4 534,13	99,85%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	4 541,00	4 534,13	99,85%
855			Rodzina	3 916 835,00	3 887 590,29	99,25%
	85501		Świadczenia wychowawcze	2 634 461,00	2 622 517,15	99,55%
		2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci	2 634 461,00	2 622 517,15	99,55%
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 176 729,00	1 174 189,38	99,78%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	1 170 729,00	1 163 409,17	99,37%
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	6 000,00	10 780,21	179,67%
	85503		Karta Dużej Rodziny	6,00	7,38	123,00%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	6,00	6,00	100,00%
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	1,38	#DZIEL/0!
	85504		Wspieranie rodziny	1 247,00	1 247,00	100,00%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	1 247,00	1 247,00	100,00%
	85505		Żłobki	104 392,00	89 629,38	85,86%
		0690	Wpływy z różnych opłat	35 360,00	31 934,00	90,31%
		0830	Wpływy z usług	28 512,00	17 357,00	60,88%
		0920	Pozostałe odsetki	200,00	18,38	9,19%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	40 320,00	40 320,00	100,00%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	674 772,00	723 710,55	107,25%
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	321 772,00	372 292,04	115,70%
		0830	Wpływy z usług	321 072,00	371 549,59	115,72%
		0920	Pozostałe odsetki	700,00	742,45	106,06%
	90002		Gospodarka odpadami	314 000,00	313 481,13	99,83%
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	314 000,00	313 262,07	99,76%
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	219,06	#DZIEL/0!

	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	15 000,00	12 195,00	81,30%
		6290	Środki na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	15 000,00	12 195,00	81,30%
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	14 000,00	15 742,38	112,45%
		0690	Wpływy z różnych opłat	14 000,00	15 742,38	112,45%
	90095		Pozostała działalność	10 000,00	10 000,00	100,00%
		2460	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	10 000,00	10 000,00	100,00%
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	255 000,00	255 000,00	100,00%
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	255 000,00	255 000,00	100,00%
		6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków powiatowo-gminnych)	255 000,00	255 000,00	100,00%
926			Kultura fizyczna	127 842,00	0,00	0,00%
	92695		Pozostała działalność	127 842,00	0,00	0,00%
		6307	Dotacje celowe otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inest.	127 842,00	0,00	0,00%
Razem:				20 885 637,52	21 150 676,62	101,27%

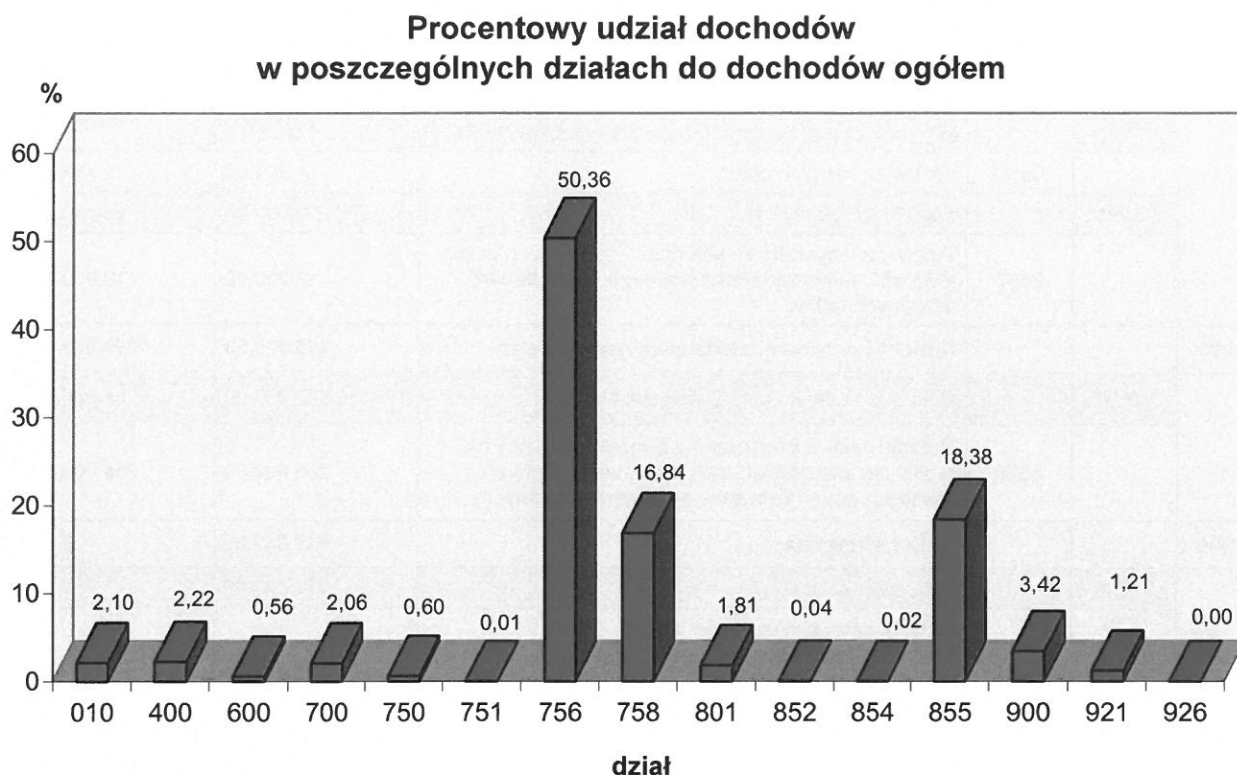
Jak widać z powyższego zestawienia dochody ogółem wykonano w 101,27 %, a w poszczególnych działach wykonanie przedstawiono na poniższym wykresie.

Procentowe wykonanie dochodów w poszczególnych działach



Procentowe wykonanie dochodów w stosunku do planu przedstawia powyższy wykres. Wykonanie dochodów ogółem wynosi 101,27 %, a więc proporcjonalnie do analizowanego okresu. Jak widać z wykresu wykonanie dochodów w stosunku do planu w poszczególnych działach przedstawia się od 0 % w dziale 926 do 110,26 % w dziale 750 a w pozostałych działach kształtuje się około 100 %. Uzasadnienie tych odchyleń zostało omówione poniżej.

Procentowy udział dochodów w poszczególnych działach przedstawia poniższy wykres.



Z powyższego wykresu najbardziej znaczącymi pozycjami w dochodach są działy 756, 855 i 758 które łącznie stanowią prawie 86 % ogólnych dochodów. W dziale 756 - dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej zrealizowano w ponad 103 %, dział 758 - różne rozliczenia – subwencje i odsetki zrealizowano również w ponad 100 %, a dział 855 – świadczenia rodzinne, których udział przewyższył subwencję oświatową – zrealizowano prawie w 100 %. Takie wykonanie należy uważać za właściwe, gdyż realizacja w tych działach rzutuje na ogólne wykonanie, które wynosi 101,27 %.

ANALIZA WYKONANIA DOCHODÓW ZA 2017 ROK

Wykonanie dochodów z podziałem na bieżące i majątkowe przedstawia się następująco :

1. Dochody bieżące :

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	397 897,24	401 958,03	101,02%
	01095		Pozostała działalność	397 897,24	401 958,03	101,02%
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	2 300,00	2 360,79	102,64%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	395 597,24	395 597,24	100,00%

		2710	Dotacje celowe otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	0,00	4 000,00	#DZIEL/0!
- Dochody z dzierżawy obwodów łowieckich § 0750 wykonane są zgodnie z zawartymi umowami i zostały zrealizowane w ponad 100 %, a naliczenie wynika ze stawki żyta przyjmowanej do naliczania dzierżawy. - Dotacja § 2010 przeznaczona na zwrot rolnikom akcyzy zawartej w oleju napędowym wykorzystywanym w rolnictwie, wykonanie w 100 %. - Dotacja § 2710 przeznaczona na dofinansowanie projektów realizowanych w gminie z programu „Wielkopolska Odnowa Wsi” wykonanie w 100 %.						
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	447 025,00	469 423,27	105,01%
	40002		Dostarczanie wody	447 025,00	469 423,27	105,01%
		0830	Wpływy z usług	446 025,00	468 409,10	105,02%
		0920	Pozostałe odsetki	1 000,00	1 014,17	101,42%
- Dochody § 0830 za dostarczanie wody i ściągniętych zaległości z lat ubiegłych, a wykonanie jest 105 %, - § 0920 odsetki naliczone od zaległości zrealizowano w 101 %,						
700			Gospodarka mieszkaniowa	272 173,00	271 702,17	99,83%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	272 173,00	271 702,17	99,83%
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	8 173,00	8 172,90	100,00%
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	97 000,00	88 823,78	91,57%
		0830	Wpływy z usług	160 000,00	166 472,42	104,05%
		0920	Pozostałe odsetki	7 000,00	8 233,07	117,62%
Wszystkie powyższe dochody uzyskano z gospodarki zasobami mieszkaniowymi, wpływów z opłat za wieczyste użytkowanie, z najmu i dzierżaw lokali mieszkalnych, budynków gospodarczych i gruntów, a także za wywóz nieczystości, dostarczanie energii cieplnej, odsprzedaż energii oraz z odsetek naliczonych od ściągniętych zaległości w czynszach, a są to : - dochody § 0550 to wpływy z użytkowania wieczystego wykonane w 100 %, - dochody § 0750 z dzierżawy i najmu lokali komunalnych, wykonanie w 92 %, dochody niższe w związku ze sprzedażą mieszkań od których nie było dochodów z najmu, - § 0830 to środki pozyskane za dostarczanie energii cieplnej, wykonanie 104 % - wykonanie w § 0920 dochodów z odsetek od wpłaconych zaległości czynszów i dzierżaw, wykonano w ponad 118 %.						
750			Administracja publiczna	115 927,50	127 823,05	110,26%
	75011		Urzędy wojewódzkie	36 739,00	36 123,74	98,33%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	36 739,00	36 122,19	98,32%
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	1,55	#DZIEL/0!
- Dotację na zadania zlecone gminie z zakresu administracji rządowej § 2010 otrzymano w 98 % na zadania w USC, - Dochody w § 2360 uzyskano za udostępnienie danych osobowych.						

	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	16 000,00	28 847,39	180,30%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	5 500,00	9 120,31	165,82%
		0690	Wpływy z różnych opłat	500,00	0,00	0,00%
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	10 523,98	#DZIEL/0!
		0970	Wpływy z różnych dochodów	10 000,00	9 203,10	92,03%
- Wykonanie w § 0640 z różnych opłat między innymi wpływy z tytułu zwrotu kosztów upomnienia, zwrot kosztów postępowania administracyjnego, Wykonanie w § 0690 z różnych opłat nie było, Wykonanie w § 0950 z tytułu odszkodowań wypłacone przez firmę ubezpieczeniową, Wykonanie- § 0970 z różnych innych dochodów, Wykonanie powyższych dochodów ogółem jest powyżej 180 %.						
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	36 796,00	36 796,00	0,00%
		2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	36 796,00	36 796,00	100,00%
- Dochody § 2700 uzyskano środki ze źródeł zewnętrznych na realizowane zadania promocyjne i wymianę młodzieży w ramach współpracy zagranicznej i wykonano je w 100 %.						
	75095		Pozostała działalność	26 392,50	26 055,92	98,72%
		2008	Dotacje celowe w ramach programów finaansowanych z udziałem środków europejskich o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 3 orz ust.3	22 433,63	22 147,53	98,72%
		2009	Dotacje celowe w ramach programów finaansowanych z udziałem środków europejskich o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 3 orz ust.3	3 958,87	3 908,39	98,72%
Uzyskano dotację zgodnie z umową nr DPR.U.112/2016 zawartą z Województwem Wielkopolskim na realizację projektu rewitalizacji w Gminie Perzów na lata 2016-2022.						
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	779,00	779,00	100,00%
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	779,00	779,00	100,00%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	779,00	779,00	100,00%
- Dotację na zadania zlecone gminie z zakresu administracji rządowej § 2010 związane z aktualizacją list wyborczych wykonano w 100 %,						
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	10 312 073,00	10 653 661,81	103,31%
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 000,00	836,00	83,60%
		0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	1 000,00	836,00	83,60%
- Wpływy z podatku płaconego w formie karty podatkowej są realizowane przez Urząd Skarbowy, a przypis tego podatku jest znacznie wyższe co przyczyniło się do powstania zaległości.						

75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	1 425 900,00	1 513 246,40	106,13%
	0310	Podatek od nieruchomości	1 300 000,00	1 386 845,65	106,68%
	0320	Podatek rolny	10 000,00	7 394,00	73,94%
	0330	Podatek leśny	21 000,00	21 128,00	100,61%
	0340	Podatek od środków transportowych	81 000,00	81 554,00	100,68%
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	13 900,00	15 915,00	114,50%
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	409,75	#DZIEL/0!

Wykonanie podatków od osób prawnych :

- § 0310 podatek od nieruchomości wykonano w 107 %, ale część podatników zmieniło formę opodatkowania z podatników od osób fizycznych na podatników od osób prawnych,
- § 0320 podatek rolny wykonano w stosunku do planu w ponad 74 %, ale kwota podatku jest zgodna z przypisem należnego podatku,
- § 0330 podatek leśny wykonano w 101 % w stosunku do planu, a więc prawidłowo w stosunku do przepisu tego podatku,
- § 0340 podatek od środków transportu wykonano w 101 % co wynika z ilości opodatkowanych pojazdów, a więc prawidłowo,
- § 0500 podatek od czynności cywilnoprawnych od osób prawnych realizuje US, który w tym roku wykonano w 114 %.
- § 0910 odsetki od zaległych należności ściągniętych z lat ubiegłych, których wcześniej nie planowano,

75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	1 832 000,00	1 898 597,88	103,64%
	0310	Podatek od nieruchomości	1 370 000,00	1 418 665,38	103,55%
	0320	Podatek rolny	370 000,00	376 400,13	101,73%
	0330	Podatek leśny	1 000,00	1 007,00	100,70%
	0340	Podatek od środków transportowych	39 000,00	41 862,80	107,34%
	0360	Podatek od spadków i darowizn	2 000,00	6 659,00	332,95%
	0370	Opłata od posiadania psów	0,00	233,00	#DZIEL/0!
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	45 000,00	48 399,00	107,55%
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	5 000,00	9 523,68	190,47%

Wpływy podatków od osób fizycznych kształtują się następująco :

- § 0310 podatek od nieruchomości wykonano w ponad 104 %,
- § 0320 podatek rolny wykonano również w 102 %,
- § 0330 podatek leśny wykonano w 101 % w stosunku do planu,
- § 0340 podatek od środków transportu wykonano w 107 %, co wynika z ilości opodatkowanych pojazdów, a więc prawidłowo,
- § 0360 podatek od spadków i darowizn jest realizowany przez Urząd Skarbowy a wielkość dochodów jest zależna od prowadzonych postępowań spadkowych, a wykonanie znacznie przewyższyło 100%,

- § 0370 opłatę od posiadania psów ściągnięto z lat ubiegłych, gdyż obecnie nie pobiera się jej.
- § 0500 podatek od czynności cywilnoprawnych od realizuje US, który zgodnie ze sprawozdaniem został wykonany w ponad 108 %,
- § 0910 dochody z odsetek wynikają z prowadzonych windykacji zaległości z lat ubiegłych, głównie w podatku od nieruchomości i podatku rolnym, wykonanie 190 %,

75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	87 975,00	119 010,46	135,28%
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	17 000,00	20 381,25	119,89%
	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	3 000,00	1 491,00	49,70%
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	62 475,00	91 668,48	146,73%
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	5 500,00	5 467,78	99,41%
	0920	Wpływy pozostałych odsetek	0,00	1,95	#DZIEL/0!

Wpływy z innych opłat:

- § 0410 wykonanie opłaty skarbowej zostało zrealizowane w 120 %, pobieranej na podstawie ustawy z dnia 16 listopada 2006 r. o opłacie skarbowej,
- § 0460 wpływy z opłaty eksploatacyjnej za wydobycie kopalin wykonano w 50 %, ale wykonanie jest zgodne z dokonaniem przypisem tej opłaty,
- § 0480 uzyskane dochody z opłat wynikających z innych ustaw, za zezwolenia na sprzedaż alkoholu wykonano w 147 %, a wynika to z wydania większej ilości wydanych zezwoleń, a także z wyższej opłaty za przekroczony limit sprzedaży alkoholu.
- § 0490 dochody z wykonano w 100 % z opłat za zajęcie pasa drogowego.

75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	6 965 198,00	7 121 971,07	102,25%
	0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	6 964 198,00	7 122 265,00	102,27%
	0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	1 000,00	-293,93	-29,39%

Udziały gmin w podatkach :

- § 0010 dochody z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych § 0010 realizuje MF, wykonanie w granicach 102 %.
- § 0020 udział w podatku od osób prawnych § 0020 został nadpłacony w ubiegłym roku, a realizacja jest zgodna z przypisami dokonanyymi przez US.

758		Różne rozliczenia	3 537 504,50	3 543 161,84	100,16%
	75801	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	2 876 233,00	2 876 233,00	100,00%
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	2 876 233,00	2 876 233,00	100,00%

- Subwencję oświatową i subwencję wyrównawczą otrzymano w 100 %.

	75807	Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	608 516,00	608 516,00	100,00%
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	608 516,00	608 516,00	100,00%

- Subwencję oświatową i subwencję wyrównawczą otrzymano w 100 %.

	75814	Różne rozliczenia finansowe	52 755,50	58 412,84	110,72%
	0920	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych	10 000,00	15 226,40	152,26%
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	14 000,00	14 050,94	100,36%

		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	380,00	#DZIEL/0!
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	28 755,50	28 755,50	100,00%
- Dochody w § 0920 to odsetki od środków na rachunkach bankowych, wykonano w ponad 152 %, - Dochody w § 0940 to zwroty z lat ubiegłych które otrzymano z rozliczenia korekt za energię z lat ubiegłych - Dochodów w § 0970 stanowią zwrot kosztów szkolenia pracowników, - Dochody w § 2030 to środki uzyskane z Urzędu Wojewódzkiego jako zwrot części nakładów poniesionych w ramach Funduszu Sołeckiego w 2016 roku.						
801			Oświata i wychowanie	417 472,69	383 477,23	91,86%
	80101		Szkoły podstawowe	49 963,09	49 460,16	98,99%
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	18,00	#DZIEL/0!
		0920	Pozostałe odsetki	600,00	109,18	18,20%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	50,00	#DZIEL/0!
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	36 148,29	36 068,18	99,78%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	13 214,80	13 214,80	100,00%
- dochody w § 0690 to wpływy z opłaty za wydanie duplikatów legitymacji, - dochody w § 0920 to wpływy z odsetek od rachunków bankowych, - dochody w § 0970 to wpływy z różnych opłat, - dotację § 2010 otrzymano dotację na zakup podręczników jako zadanie zlecone, - dochody w § 2030 to dotacja na zakup książek do biblioteki szkolnej i pedagogicznej w Trębaczowie w ramach programu wieloletniego „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa”.						
	80104		Przedszkola	232 904,00	217 133,36	93,23%
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	40 400,00	29 797,00	73,75%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	144 504,00	136 476,00	94,44%
		2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	48 000,00	50 860,36	105,96%
- Wpływy w § 0660 to opłata za korzystanie z wychowania przedszkolnego, a kwota wynika z ilości dzieci uczęszczających do przedszkoli. - Dotację § 2030 otrzymano z Urzędu Wojewódzkiego na dofinansowanie bieżących zadań w oddziałach przedszkolach. - Dotację § 2310 otrzymano z gmin Bralin, Kobyla Góra i Dziadowa Kłoda za dzieci uczęszczające do przedszkoli na terenie Gminy Perzów.						
	80110		Gimnazja	12 749,60	11 807,01	92,61%
		0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	0,00	26,00	#DZIEL/0!
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	9,00	#DZIEL/0!
		0920	Pozostałe odsetki	400,00	25,91	6,48%

		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	12 349,60	11 746,10	95,11%
- dochody w § 0610 to wpływy z opłaty za wydanie duplikatów świadectw, - dochody § 0690 to wpływy z opłaty za wydanie duplikatów legitymacji, - dochody § 0920 to wpływy odsetek z prowadzonych rachunków bankowych, - dotację § 2010 otrzymano dotację na zakup podręczników jako zadanie zlecone.						
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	121 856,00	105 076,70	86,23%
		0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania w zakresie wychowania przedszkolnego	81 636,00	71 890,85	88,06%
		0830	Wpływy z usług	40 220,00	33 185,85	82,51%
- Wpływy w § 0670 to opłata za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania w zakresie wychowania przedszkolnego, a kwota wynika z ilości korzystających. - Wpływy dochodów § 0830 z usług świadczonych w stołówkach przedszkolach i szkołach. Wpływy planowano podobnie jak w ubiegłym roku, jednak wykonanie jest niższe.						
852			Pomoc społeczna	89 661,00	85 017,66	94,80%
	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.	5 900,00	5 685,28	96,36%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	2 100,00	1 953,54	93,03%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	3 800,00	3 731,74	98,20%
	85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	4 000,00	1 512,00	37,80%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	4 000,00	1 512,00	37,80%
	85215		Dodatki mieszkaniowe	450,00	325,20	72,27%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	450,00	325,20	72,27%
	85216		Zasiłki stałe	45 000,00	44 228,80	98,29%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	45 000,00	44 228,80	98,29%
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	31 176,00	30 489,00	97,80%
		0920	Pozostałe odsetki	1 400,00	804,67	57,48%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	29 776,00	29 684,33	99,69%
	85228		Usługi opiekuńcze	1 200,00	2 202,64	183,55%
		0830	Wpływy z usług	1 200,00	2 202,18	183,52%

	0920	Pozostałe odsetki	0,00	0,46	#DZIEL/0!
85230		Pomoc w zakresie dożywiania	1 935,00	574,74	29,70%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	1 935,00	574,74	29,70%
- dotacje § 2010, 2030, przekazuje przez Urząd Wojewódzki na opiekę społeczną zrealizowano zgodnie z ustalonym planem i przyznanymi kwotami, a wykonanie uzależnione było od zapotrzebowania wynikającego przepisów o należnych świadczeniach. - § 0830 dochody uzyskane za świadczone usługi opiekuńcze, - § 0920 to środki uzyskane przez GOPS z odsetek stanowiących niewielkie kwoty uzyskane z prowadzonych rachunków bankowych,					
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	4 541,00	4 534,13	99,85%
	85415	Pomoc materialna dla uczniów	4 541,00	4 534,13	99,85%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	4 541,00	4 534,13	99,85%
- Dotacja § 2030 otrzymana z Urzędu Wojewódzkiego na pomoc materialną dla uczniów, wykonanie zgodnie z potrzebami – stypendia socjalne,					
855		Rodzina	3 916 835,00	3 887 590,29	99,25%
	85501	Świadczenia wychowawcze	2 634 461,00	2 622 517,15	99,55%
	2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci	2 634 461,00	2 622 517,15	99,55%
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 176 729,00	1 174 189,38	99,78%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	1 170 729,00	1 163 409,17	99,37%
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	6 000,00	10 780,21	179,67%
	85503	Karta Dużej Rodziny	6,00	7,38	123,00%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	6,00	6,00	100,00%
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	1,38	#DZIEL/0!
	85504	Wspieranie rodziny	1 247,00	1 247,00	100,00%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	1 247,00	1 247,00	100,00%
	85505	Żłobki	104 392,00	89 629,38	85,86%
	0690	Wpływy z różnych opłat	35 360,00	31 934,00	90,31%

	0830	Wpływy z usług	28 512,00	17 357,00	60,88%
	0920	Pozostałe odsetki	200,00	18,38	9,19%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	40 320,00	40 320,00	100,00%
- dotacje § 2010, 2030, 2060 przekazuje Urząd Wojewódzki na różne świadczenia wychowawcze i rodzinne zrealizowano zgodnie z ustalonym planem i przyznanymi kwotami, a wykonanie uzależnione było od zapotrzebowania wynikającego przepisów o należnych świadczeniach. - § 0690 dochody uzyskane w żłobku z odpłatności za pobyt dzieci, - § 0830 dochody uzyskane w żłobku za świadczone usługi opiekuńcze, - § 0920 to środki uzyskane z odsetek stanowiących niewielkie kwoty uzyskane z prowadzonych rachunków bankowych, - § 2360 to odpisy należne gminie od wyegzekwowanego funduszu alimentacyjnego, Ogółem w tym dziale dochody wykonano prawie w 100 %.					
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	659 772,00	711 515,55	107,84%
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	321 772,00	372 292,04	115,70%
		0830 Wpływy z usług	321 072,00	371 549,59	115,7
		0920 Pozostałe odsetki	700,00	742,45	106,06%
- Dochody § 0830 z gospodarki ściekowej za odbiór ścieków wykonano w ponad 116 %, wielkość dochodów zależy od ilości odbieranych ścieków, - § 0920 dochody z odsetek wynikają z naliczenia odsetek od wpłaconych zaległości					
	90002	Gospodarka odpadami	314 000,00	313 481,13	99,83%
		0490 Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	314 000,00	313 262,07	99,76%
		0910 Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	219,06	#DZIEL/0!
- Dochody § 0490 to opłata za gospodarowanie odpadami pobierana od mieszkańców i wykonana prawie w 100 %, - § 0920 dochody z odsetek wynikają z naliczenia odsetek od wpłaconych zaległości, których nie planowano.					
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	14 000,00	15 742,38	112,45%
		0690 Wpływy z różnych opłat	14 000,00	15 742,38	112,4
Dochody uzyskane z opłat wynikających z ustawy – prawo ochrony środowiska realizuje Urząd Marszałkowski w Poznaniu, wykonanie w 112 %					
	90095	Pozostała działalność	10 000,00	10 000,00	100,00%
		2460 Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	10 000,00	10 000,00	100,00%
- dochody uzyskano z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w na dofinansowanie projektu p.n. „Wydanie albumu fotograficznego poprzedzone warsztatami edukacyjnymi, wystawą i konkursem fotograficznym poszerzającym wiedzę przyrodniczą i ekologiczną obszaru gminy Perzów”.					
Razem:			20 171 660,93	20 540 644,03	101,83%

2. Dochody majątkowe :

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	42 244,00	42 244,00	100,00%
	01095		Pozostała działalność	42 244,00	42 244,00	100,00%
		6300	Dotacje celowe otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	42 244,00	42 244,00	100,00%
- § 6300 dotacja otrzymana z Urzędu Marszałkowskiego jako pomoc finansową na dofinansowanie projektów w ramach konkursu „Pięknieje wielkopolska wieś”.						
600			Transport i łączność	118 659,00	118 659,00	100,00%
	60016		Drogi publiczne gminne	118 659,00	118 659,00	100,00%
		6300	Dotacje celowe otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	118 659,00	118 659,00	100,00%
- § 6300 otrzymano z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych na budowę dróg dojazdowych do pól w wysokości zgodnej z rozliczeniem,						
700			Gospodarka mieszkaniowa	136 560,00	163 263,00	119,55%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	136 560,00	163 263,00	119,55%
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	136 560,00	163 263,00	119,55%
- dochody § 0770 ze sprzedaży działek, mieszkań i pomieszczeń gospodarczych w Ludwiczynie i Perzowie, a także spłaty rat za mienie sprzedane latach ubiegłych. Większe wpływy wynikają z tego, że udało się sprzedać więcej mieszkań niż planowano.						
758			Różne rozliczenia	18 671,59	18 671,59	100,00%
	75814		Różne rozliczenia finansowe	18 671,59	18 671,59	100,00%
		6330	Dotacje celowe otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)	18 671,59	18 671,59	100,00%
- Dochody w § 6330 uzyskane z Urzędu Wojewódzkiego jako zwrot części nakładów poniesionych w ramach Funduszu Sołeckiego w 2016 roku.						
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	15 000,00	12 195,00	81,30%
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	15 000,00	12 195,00	81,30%
		6290	Środki na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	15 000,00	12 195,00	81,30%
- § 6290 środki uzyskane na dofinansowanie przedsięwzięcia „Montaż odnawialnych źródeł energii” w ramach wspólnego projektu gmin.						
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	255 000,00	255 000,00	100,00%
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	255 000,00	255 000,00	100,00%
		6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków powiatowo-gminnych)	255 000,00	255 000,00	100,00%
- § 6330 dotacja otrzymana z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na modernizację budynku GOK						

926			Kultura fizyczna	127 842,00	0,00	0,00%
	92695		Pozostała działalność	127 842,00	0,00	0,00%
		6307	Dotacje celowe otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwest.	127 842,00	0,00	0,00%
- § 6307 dotacja zaplanowana, ale nie otrzymana z Urzędu Marszałkowskiego jako pomoc finansową w formie dotacji na projekt „Budowa infrastruktury rekreacyjnej w Gminie Perzów”. Rozliczenie ma nastąpić w 2018 roku.						
Razem:				713 976,59	610 032,59	85,44%

Ogółem dochody bieżące i majątkowe:	20 885 637,52	21 150 676,62	101,27%
--	----------------------	----------------------	----------------

Jak widać z powyższej analizy dochody bieżące wykonano prawie w 102 %, a dochody majątkowe w ponad 85 %, ogółem dochody zostały wykonane ponad 101 %, a więc prawidłowo. Wyjaśnienia do poszczególnych pozycji zostały zawarte w powyższej części opisowej dotyczącej dochodów budżetowych.

Na wykonanie dochodów budżetowych znaczący wpływ miały dochody w działach 756, 758 i 855, które stanowią prawie 86 % ogólnych wykonanych dochodów, tak więc dochody z tych działów rzutują na właściwe wykonanie budżetu.

STRUKTURA DOCHODÓW BUDŻETOWYCH

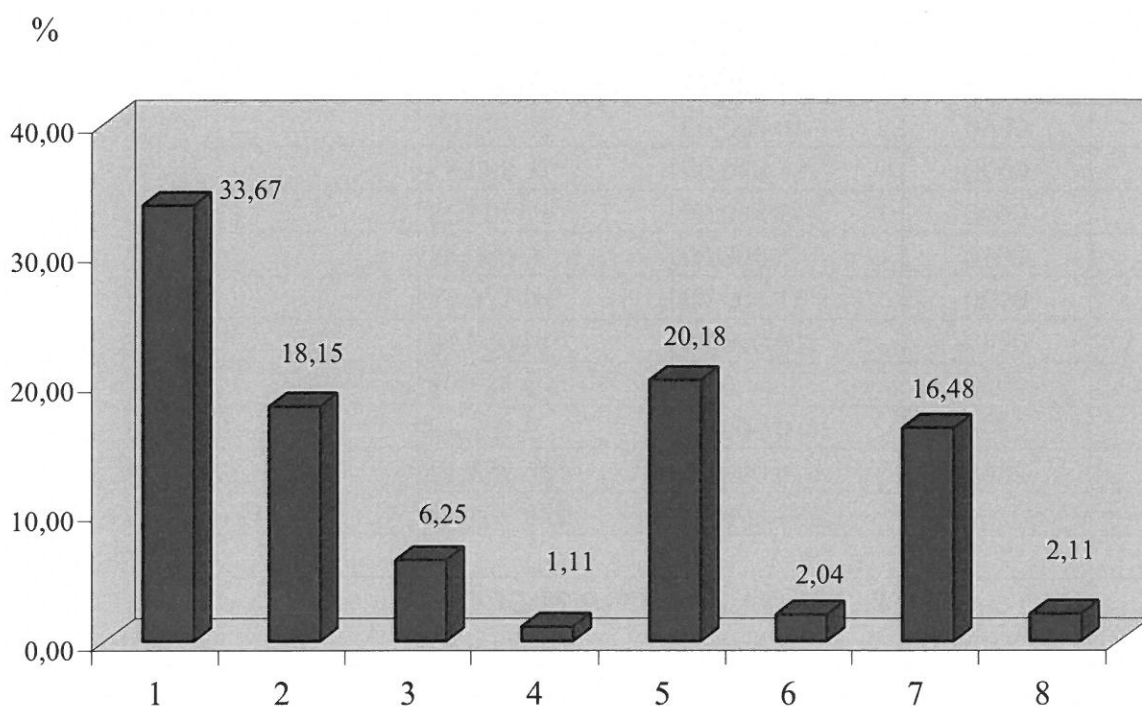
Struktura dochodów budżetowych w podziale na poszczególne źródła przedstawia się następująco :

STRUKTURA DOCHODÓW 2017 ROK				
1. UDZIAŁY W PODATKU DOCHODÓW OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD OSÓB PRAWNYCH				
LP.	PARAGRAF	PLAN	WYKONANIE	STRUKTURA W %
	0010	6 964 198,00	7 122 265,00	
	0020	1 000,00	-293,93	
		6 965 198,00	7 121 971,07	33,67%
2. PODATKI I OPŁATY OD OSÓB PRAWNYCH I FIZYCZNYCH				
	0310	2 670 000,00	2 805 511,03	
	0320	380 000,00	383 794,13	
	0330	22 000,00	22 135,00	
	0340	120 000,00	123 416,80	
	0350	1 000,00	836,00	
	0360	2 000,00	6 659,00	
	0370	0,00	233,00	
	0410	17 000,00	20 381,25	
	0460	3 000,00	1 491,00	

	0480	62 475,00	91 668,48	
	0490	319 500,00	318 729,85	
	0500	58 900,00	64 314,00	
		3 655 875,00	3 839 169,54	18,15%
3. DOCHODY ZE SPRZEDAŻY I GOSPODAROWANIA MAJĄTKIEM				
	0550	8 173,00	8 172,90	
	0750	99 300,00	91 184,57	
	0770	136 560,00	163 263,00	
	0830	997 029,00	1 059 176,14	
		1 241 062,00	1 321 796,61	6,25%
4. RÓŻNE INNE DOCHODY I ODSETKI				
	0610	0,00	26,00	
	0640	5 500,00	9 120,31	
	0660	40 400,00	29 797,00	
	0670	81 636,00	71 890,85	
	0690	49 860,00	47 703,38	
	0910	5 000,00	6 000,38	
	0920	21 300,00	26 176,64	
	0940	14 000,00	14 050,94	
	0950	0,00	10 523,98	
	0970	10 000,00	9 633,10	
	2360	6 000,00	10 783,14	
		233 696,00	235 705,72	1,11%
5. DOTACJE NA ZADANIA ZLECONE				
	2010	1 654 898,13	1 646 006,62	
	2060	2 634 461,00	2 622 517,15	
		4 289 359,13	4 268 523,77	20,18%
6. DOTACJE I INNE ŚRODKI NA ZADANIA BIEŻĄCE GMINY				
	2007/8	26 392,50	26 055,92	
	2030	317 093,30	304 279,04	
	2310	48 000,00	50 860,36	
	2460	10 000,00	10 000,00	
	2700	36 796,00	36 796,00	
	2710	0,00	4 000,00	
		438 281,80	431 991,32	2,04%
7. SUBWENCJA OŚWIATOWA I WYRÓWNAWCZA				
	2920	3 484 749,00	3 484 749,00	16,48%

8. ŚRODKI POZYSKANE NA INWESWTYCJE				
	6290	15 000,00	12 195,00	
	6300	179 574,59	179 574,59	
	6307	127 842,00	0,00	
	6330	255 000,00	255 000,00	
		577 416,59	446 769,59	2,11%
RAZEM :		20 885 637,52	21 150 676,62	100,00%

Wykres przedstawiający powyższą strukturę dochodów.



Z powyższego wykresy widać, że w strukturze dochodów największy udział mają udziały w podatkach dochodowych, a następnie dotacje na zadania zlecone (w tym dotacje na 500+), subwencje a także dochody z podatków i opłat lokalnych co do których rada gminy ma władztwo przy ich uchwalaniu. Należy również podkreślić, że pozyskano dochody z źródeł zewnętrznych które opisano w powyższej analizie.

ZALEGŁOŚCI I UDZIELONE ULGI

Na koniec 2017 roku zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27S w stosunku do gminy wystąpiły zaległości pozostałe do zapłaty ogółem w kwocie 538.840,86 zł, z tego :

ZALEGŁOŚCI NA KONIEC 31.12.2017 R.				
Tytuł zaległości	§	Koniec 2016	Koniec 2017	Zmiana
Dział 400				
wpłaty za dostarczanie wody	0830	6 410,63	4 441,73	-1 968,90
odsetki od zaległości za wodę	0920	198,19	257,73	59,54
Dział 700				
czynsze i dzierżawy	0750	22 279,13	5 782,91	-16 496,22
dostarczenie energii do mieszkań	0830	42 516,13	36 201,53	-6 314,60
odsetki od zaległości z dzierżaw i energii	0920	25 719,77	18 246,06	-7 473,71
Dział 756				
podatek opłacany w formie karty	0350	7 412,60	9 146,38	1 733,78
podatek od nieruchomości od osób prawnych	0310	5 265,03	0,00	-5 265,03
podatek rolny od osób prawnych	0320	0,00	0,00	0,00
podatek leśny od osób prawnych	0330	0,00	0,00	0,00
podatek od czynności cywilnoprawnych od o. pr.	0500	0,00	0,00	0,00
podatek od nieruchomości od osób fizycznych	0310	49 217,38	82 352,86	33 135,48
podatek rolny od osób fizycznych	0320	15 381,56	15 319,18	-62,38
podatek leśny od osób fizycznych	0330	6,00	16,00	10,00
podatek od środków transportowych od osób fiz.	0340	1 897,80	2 657,80	760,00
podatek od spadków i darowizn	0360	0,00	0,00	0,00
opłata od posiadania psów	0370	800,00	250,00	-550,00
podatek od czynności cywilnoprawnych	0500	88,61	388,61	300,00
udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	0010	1,00	0,00	-1,00
Dział 855				
zaliczki alimentacyjne	2360	297 200,63	335 174,94	37 974,31
Dział 900				
odprowadzanie ścieków	0830	5 187,40	3 398,77	-1 788,63
odsetki od zaległości za ścieki	0920	101,46	68,65	-32,81
opłata śmieciowa	0490	23 506,94	25 137,71	1 630,77
Razem :		503 190,26	538 840,86	35 650,60

Jak widać z tabeli zaległości w stosunku do gminy na koniec roku 2017 w porównaniu z rokiem 2016 zwiększyły się o 35.650,60 zł. Największy wzrost nastąpił w zaliczkach alimentacyjnych wzrost o kwotę 37.974,31 zł, gdzie występuje problem z egzekucją oraz w podatku od nieruchomości od osób fizycznych o kwotę 33.135,48 zł. W znacznej większości dochodów nastąpił spadek zaległości co widać w powyższym zestawieniu.

W celu wyegzekwowania zaległości po każdej racie podatkowej zostają wystawione upomnienia, tytuły wykonawcze. Ponadto wydano postanowienia i decyzje, które umożliwiły podjęcie windykacji zaległości podatkowych powstałych w podatku od środków transportowych oraz w podatkach: rolnym, leśnym i od nieruchomości od osób prawnych. Tutejszy organ podatkowy pozostaje w ciągłym kontakcie z Urzędem Skarbowym, aby na bieżąco monitorować przebieg postępowania egzekucyjnego. Część zaległości posiada zabezpieczenie hipoteczne.

Wyjaśnienia zaległości :

W 2017 roku skutki udzielonych przez organ podatkowy umorzeń udzielonych na podstawie ustawy – Ordynacja podatkowa za okres sprawozdawczy zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27S stanowią kwotę **1.424,27 zł** umorzonej zaległości , w tym :

- podatek od nieruchomości od osób fizycznych - 929,07 zł
- podatek rolny - 465,20 zł.
- odsetki - 30,00 zł

Ponadto organ podatkowy dokonał rozłożenia na raty i odroczenia płatności podatkowych na podstawie ustawy – Ordynacja podatkowa w kwocie 426,60 zł.

- podatek od nieruchomości od osób fizycznych - 341,60 zł
- podatek rolny - 73,00 zł.
- odsetki - 12,00 zł

Zaległości w podatku od środków transportowych na koniec 2017 r. wyniosły: 2.657,80 zł wraz z odsetkami za zwłokę w kwocie: 389,00 zł. Przedmiotowa zaległość dotyczy jednego podatnika (osoba fizyczna) i obejmuje okresy: II rata 2014 r., 2015 r., 2016 r. i 2017 r. Podatnik na wszystkie zaległości otrzymał upomnienia. Ponadto na całą zaległość zostały wystawione tytuły wykonawcze.

Zaległości w opłacie od posiadania psów na koniec 2017 r. wyniosły: 250,00 zł wraz z odsetkami za zwłokę w kwocie: 32,00 zł. Podatnicy zalegający w ww. opłacie otrzymali upomnienia. Większość zaległości jest objęta egzekucją administracyjną.

W 2017 r. skutki udzielonych przez organ podatkowy umorzeń udzielonych na podstawie ustawy – Ordynacja podatkowa za okres sprawozdawczy zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27S stanowią kwotę: **1.394,27 zł** umorzonej zaległości, w tym:

- podatek od nieruchomości od osób fizycznych: 929,07 zł
- podatek rolny od osób fizycznych: 465,20 zł.
- odsetki: 30,00 zł.

Natomiast kwoty rozłożeń na raty udzielonych przez organ podatkowy na podstawie ustawy – Ordynacja podatkowa za 2017 r. skutkujące na kolejne okresy sprawozdawcze zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27S stanowią kwotę: **414,60 zł** zaległości rozłożonej na raty, w tym:

- podatek od nieruchomości od osób fizycznych: 341,60 zł
- podatek rolny od osób fizycznych: 73,00 zł.
- odsetki: 12,00 zł.

1/ Podatnik (osoba fizyczna) zwrócił się z wnioskiem w dniu 17.03.2017 r. o umorzenie zaległości w łącznym zobowiązaniu pieniężnym za lata 2016-2017 w łącznej kwocie: 620,20 zł. Wójt Gminy Perzów decyzją nr Fn. 3125.1.1.2017.12 z dnia 13.04.2017 r. umorzyła w części ww. zaległości podatkowe w kwocie: 450,20 zł. Odsetki nie zostały naliczone, gdyż ich wysokość na dzień złożenia wniosku nie przekroczyła trzykrotności wartości opłaty pobieranej przez operatora wyznaczonego w rozumieniu ustawy z dnia 23 listopada 2012 r. – Prawo pocztowe za traktowanie przesyłki listowej jako przesyłki poleconej.

Powodem ulgi w spłacie ww. zobowiązań był ważny interes podatnika.

2/ Podatnik (osoba fizyczna) zwrócił się z wnioskiem w dniu 11.04.2017 r. o umorzenie bądź rozłożenie na raty należności w łącznym zobowiązaniu pieniężnym w kwocie: 1.595,00 zł, które wynikły z dodatkowego przypisu za lata 2012-2016. Wójt Gminy Perzów decyzją nr 3125.1.2.2017.20 z dnia 30.06.2017 r. umorzyła w części ww. należność, która w momencie wydania decyzji w całości stała się zaległością podatkową w kwocie: 298,00 zł. Natomiast pozostała kwota zaległości tj. 1.297,00 zł, została rozłożona na raty. Termin płatności ostatniej szóstej raty przypadał na 27.12.2017 r. Odsetki nie zostały naliczone, gdyż ich wysokość na dzień złożenia wniosku nie przekroczyła trzykrotności wartości opłaty pobieranej przez operatora wyznaczonego w rozumieniu ustawy z dnia 23 listopada 2012 r. – Prawo pocztowe za traktowanie przesyłki listowej jako przesyłki poleconej.

Powodem ulgi w spłacie ww. zobowiązania był ważny interes podatnika.

3/ Podatnik (osoba fizyczna) zwrócił się z wnioskiem z dnia 27.04.2017 r. o umorzenie łącznego zobowiązania pieniężnego za cały 2017 r. Wójt Gminy Perzów decyzją nr 3125.1.3.2017.8 z dnia 13.06.2017 r. umorzyła w całości zaległości podatkowe tj. I i II ratę za 2017 r. w łącznej kwocie: 86,00 zł. Odsetki nie zostały naliczone, gdyż ich wysokość na dzień złożenia wniosku nie przekroczyła trzykrotności wartości opłaty pobieranej przez operatora wyznaczonego w rozumieniu ustawy z dnia 23 listopada 2012 r. – Prawo pocztowe za traktowanie przesyłki listowej jako przesyłki poleconej.

Powodem ulgi w spłacie ww. zobowiązania był ważny interes podatnika.

Tutejszy organ podatkowy odmówił wszczęcia postępowania podatkowego w przedmiocie III i IV raty łącznego zobowiązania pieniężnego za 2017 r. gdyż należności te nie stały się wymagalne – w dniu wydania decyzji nie upłynął termin ich płatności.

4/ Podatnik (osoba fizyczna) zwrócił się z wnioskiem w dniu 23.05.2017 r. o częściowe umorzenie i rozłożenie na raty pozostałej kwoty zaległości w łącznym zobowiązaniu pieniężnym za lata 2012-2017 w łącznej kwocie: 713,67 zł wraz z należnymi odsetkami za zwłokę w kwocie: 112,00 zł. Wójt Gminy Perzów decyzją nr Fn. 3125.1.4.2017.10 z dnia 06.07.2017 r. umorzyła w części ww. zaległości podatkowe w kwocie: 69,07 zł oraz należne odsetki za zwłokę w kwocie: 30,00 zł. Natomiast pozostała kwota zaległości tj. 644,60 zł wraz z odsetkami za zwłokę w kwocie: 82,00 zł została rozłożona na raty. Termin płatności ostatniej czternastej raty przypada na 30.08.2018 r. Powodem ulgi w spłacie ww. zobowiązań był ważny interes podatnika.

5/ Podatnicy (osoby fizyczne) zwrócili się z wnioskiem w dniu 19.09.2017 r. o częściowe umorzenie i rozłożenie na raty pozostałej kwoty zaległości w łącznym zobowiązaniu pieniężnym, których suma ogółem wynosiła: 991,00 zł i wynikała z dodatkowego przypisu za lata 2012-2017. Wójt Gminy Perzów decyzją nr Fn. 3125.1.5.2017.13 z dnia 17.10.2017 r. umorzyła w części ww. zaległości podatkowe w kwocie: 491,00 zł. Natomiast pozostała kwota zaległości 500,00 zł została rozłożona na dwie raty. Termin płatności ostatniej raty przypadał na 10.12.2017 r. Odsetki nie zostały naliczone, gdyż ich wysokość na dzień złożenia wniosku nie przekroczyła trzykrotności wartości opłaty pobieranej przez operatora wyznaczonego w rozumieniu ustawy z dnia 23 listopada 2012 r. – Prawo pocztowe za traktowanie przesyłki listowej jako przesyłki poleconej.

Powodem ulgi w spłacie ww. zobowiązań był ważny interes podatnika.

Oprócz ww. decyzji w jednym przypadku na wniosek podatnika z dnia 13.02.2017 r. tut. organ podatkowy odmówił rozłożenia na raty zaległości w łącznym zobowiązaniu pieniężnym za lata 2012-2013 oraz 2015-2016 w łącznej kwocie: 1.591,14 zł wraz z odsetkami za zwłokę w kwocie: 426,00 zł. Wójt Gminy Perzów uznała, że argumenty wymienione we wniosku

podatnika, nie poparte żadnymi dowodami, nie stanowią dostatecznych przesłanek do zastosowania preferencji w spłacie zaległości w łącznym zobowiązaniu pieniężnym.

Ponadto jeden wniosek z dnia 20.07.2017 r. (data wpływu do tut. urzędu: 21.07.2017 r.) o rozłożenie na raty zaległości w podatku rolnym za lata 2011-2017 w łącznej kwocie: 1.634,82 zł wraz z odsetkami za zwłokę w kwocie: 398,00 zł. ze względu na braki formalne pozostał bez rozpatrzenia

Tutejszy organ podatkowy zgodnie z art.67d § 1 pkt 2 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2017 r. poz. 201 ze zm.) oraz w oparciu o art. 64 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) dokonał umorzeń z urzędu opłaty od posiadania psów wraz z odsetkami za zwłokę i kosztami upomnienia w niżej wymienionych kwotach:

- 200,00 zł należność główna,
- 41,00 zł odsetki za zwłokę,
- 20,40 zł koszty upomnienia.

Wyjaśnienia dotyczące zaległości zobowiązań z tytułu dostawy wody i ścieków,

Ogółem stan zaległości wynosił : **7.840,50 zł.**

w tym :

- woda 4.441,73- zł.
- ścieki 3.398,77- zł.

W stosunku do ogólnej kwoty należności roku bieżącego 895.478,88 zł. stanowi to 0,88 %.

Największymi dłużnikiem są

1) Odbiorca 37 – kwota zadłużenia 299,52 zł, co stanowi 2 faktury – po każdej fakturze wysyłane są upomnienia do dłużnika, sporządzono umowę o rozłożeniu na raty zaległości

2) Odbiorca nr 1378 - na kwotę 1.399,22 zł. – mimo, iż dłużnik nie posiada żadnego adresu zamieszkania, złożono pozew do sądu i sąd wydał wyrok zaocznie – do dnia dzisiejszego nie wpłynęła żadna kwota.

3) odbiorca 1484 – na kwotę 339,56 zł. - 2 faktury niezapłacone – na bieżąco wysyłane upomnienia.

Pozostałe zaległości to pojedyncze faktury, które po wystawieniu upomnień bieżąco są regulowane.

– Podatek od nieruchomości, podatek rolny, podatek leśny od osób prawnych:

Ogólna realizacja wpływów podatków od osób prawnych wynosi 100,08 % .

– Łączne zobowiązanie pieniężne od osób fizycznych:

Stopień realizacji zobowiązań wynosi 91,64%. W poszczególnych miejscowościach kształtuje się od 71,43% w Słupi p. Bralinem do 100,01% w miejscowości Brzezcie. Największa zaległość na dzień 31.12.2017r. występuje u podatników w Słupii p. Bralinem, Domasławie oraz w Miechowie .

Na znacznie większą zaległość w miejscowości Domasłów wpływ miał przypis podatku od nieruchomości u podatnika (konto wymiarowe 10140) jak również ostateczny jego termin płatności tj. 29.12.2017r. Zaległość wraz z należnymi odsetkami została uregulowana 04.01.2018 r. w wysokości 31.899,00 r. (pozostało podatnikowi jeszcze 34,00).

W miejscowości Miechów największy dłużnik (konto wymiarowe 30059) ma zadłużenie wobec gminy w wysokości 44.651,54 zł - część swojego zobowiązania ma rozłożone na raty – pozostało mu jeszcze 21.492,54 zł a na pozostałą część wystawiono tytuły wykonawcze.

W miejscowości Słupia p. Bralinem wpływ na zaległość ma podatnik (konto wymiarowe 50029), gdzie zaległość spłacana jest w układzie ratalnym (pozostało jeszcze 50 327,66 zł).

Wpływ na kwotę zaległości podatkowych mają między innymi przeprowadzane kontrole przez gminę , jak również zgłaszane przez podatników zmiany w informacji podatkowej dotyczące zakupu nieruchomości czy gruntów rolnych . W roku 2017 pięciu podatników spłacało swoje zobowiązania w ratach. Do końca 31.12.2017 całkowitą spłatę dokonało dwóch dłużników. W roku 2017 wystawiono 261 upomnień oraz 31 tytułów wykonawczych. W wyniku tych działań należności wymagalne sukcesywnie się zmniejszają.

Na procent realizacji zobowiązań podatkowych, w niektórych miejscowościach wpływa trudna sytuacja w rolnictwie, przez co ma to swoje odzwierciedlenie w braku możliwości zrealizowania przez komornika tytułów wykonawczych. W celu realizacji swoich dochodów gmina podejmuje działania wynikające z ustawy "Ordynacja podatkowa".

- Opłata śmieciowa:

Na wzrost zaległości na koniec roku 2017 r. znaczenie ma m.in. ostatni termin płatności tj. 15.12.2017 r., co wiąże się ze znacznymi opóźnieniami we wpłatach; jak również prowadzona przez urząd gminy weryfikacja deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. W ciągu 2017 roku wystawiono 331 upomnień oraz 37 tytułów wykonawczych. W układzie ratalnym jeden zobowiązany spłaca swoje zaległości (pozostało 202,00 zł) .

W celu realizacji swoich dochodów gmina podejmuje działania wynikające z ustawy "Ordynacja podatkowa" aby nie dopuścić do przedawnienia i utraty dochodów.

W związku z obniżeniem przez Radę Gminy górnych stawek podatków gmina w 2017 r. miała zmniejszone dochody o kwotę **505.792,80 zł** , z tego :

- podatek od nieruchomości od osób prawnych	- 179.368,83 zł
- podatek rolny od osób prawnych	- 376,00 zł
- podatek od środków transportowych od osób prawnych	- 39.976,69 zł
- podatek od nieruchomości od osób fizycznych	- 241.048,15 zł
- podatek rolny od osób fizycznych	- 18.338,80 zł
- podatek od środków transportowych od osób fizycznych	- 26.684,33 zł

Natomiast skutki udzielonych ulg i zwolnień w wyniku podjętych uchwał przez Radę Gminy w sprawie innych zwolnień niż ustawowe, dochody zmniejszyły się o kwotę **510.124,45 zł**, z tego:

- podatek od nieruchomości od osób prawnych	- 406.531,84 zł
- podatek od nieruchomości od osób fizycznych	- 103.592,61 zł

Ogółem utracone dochody w związku z obniżonymi górnymi stawkami i innymi zwolnieniami niż ustawowe stanowią kwotę **1.015.917,25 zł** co w odniesieniu uzyskanych całkowitych dochodów wynosi **4,80 %** (w ubiegłym roku 5,08 %).

Gmina prowadzi działania mające na celu skuteczną egzekucję zaległych dochodów tak aby nie dopuścić do przedawnienia i utraty dochodów.

Stopień realizacji podatku rolnego, leśnego i od nieruchomości na 31.12.2017r. od osób prawnych							
LP.	Wyszczególnienie	Należność zaległa saldo	Przypis/ odpis na rok 2017	Należność razem na 2017 rok	Kwota dokonanych wpłat	Pozostałe zaległości/ nadpłaty	Rozliczenia w %
1	Podatek rolny	-277,00	7 671,00	7 394,00	7 394,00	0,00 0,00	100,00%
2	Podatek leśny	0,00	21 128,00	21 128,00	21 128,00	0,00 0,00	100,00%
3	Podatek od nieruchomości	4 076,90	1 381 569,97	1 385 646,87	1 386 845,65	0,00 1 198,78	100,09%
	RAZEM	3 799,90	1 410 368,97	1 414 168,87	1 415 367,65	0,00 1 198,78	100,08%

Stopień realizacji zobowiązań podatków od osób prawnych na dzień 31.12.2017 r. wynosi 100,08 % co wynika z występującej nadpłaty.

Stopień realizacji podatków w poszczególnych sołectwach oraz stopień realizacji podatków od osób prawnych przedstawiono w poniższych tabelach.

Stopień realizacji podatku rolnego, leśnego i od nieruchomości na 31.12.2017r. od osób fizycznych							
LP.	Sołectwo	Należność zaległa saldo	Przypis/ odpis na rok 2017	Należność razem na 2017 rok	Kwota dokonanych wpłat	Pozostałe zaległości /nadpłaty	%
1	Brzezie	-22,00	19 041,00	19 019,00	19 021,00	-143,00 145,00	100,01%
2	Domasłów	7 296,61	131 684,00	138 980,61	100 826,00	-38 253,74 99,13	72,55%
3	Koza Wielka	165,11	65 021,00	65 186,11	63 010,71	-2 478,00 302,60	96,66%
4	Miechów	11 033,99	147 525,80	190 115,57	141 805,49	-27 477,95 660,41	74,59%
5	Perzów	28 235,02	583 861,00	612 096,02	602 290,92	-12 368,57 2 563,47	98,40%
6	Słupia pod Bralinem	3 016,35	115 857,00	184 650,75	131 903,74	-3 694,30 1 274,95	71,43%
7	Trębaczów	6 873,63	300 288,93	307 162,56	299 504,06	-8 033,97 830,07	97,51%
8	Turkowy	3 630,11	415 940,00	419 570,11	414 556,59	-5 150,71 137,19	98,81%
19	Zbuczyna	184,81	23 049,99	23 234,80	23 154,00	-87,80 7,00	99,65%
	RAZEM	60 413,63	1 802 268,72	1 960 015,53	1 796 072,51	-97 688,04 6 019,82	91,64%

Stopień realizacji zobowiązań podatków od osób fizycznych wynosi 91,64%. W poszczególnych miejscowościach kształtuje się od 71,43 % w Słupii p. Bralinem do 100,01% na Brzeziu. Największa zaległość występuje u podatników w Słupii p. Bralinem oraz w Miechowie . Wpływ na kwotę zaległości podatkowych mają między innymi przeprowadzane kontrole przez gminę , jak również zgłaszane przez podatników zmiany w informacji podatkowej dotyczące zakupu nieruchomości czy gruntów rolnych . W roku 2017 pięciu podatników płaciło swoje zobowiązania w ratach. Do końca 31.12.2017 całkowitą spłatę dokonało dwóch dłużników. Ponadto zaległości są ściągane przez komornika sądowego, komornika Urzędu Skarbowego. Na procent realizacji zobowiązań podatkowych, w niektórych miejscowościach wpływa trudna sytuacja w rolnictwie, przez co ma to swoje odzwierciedlenie w braku możliwości zrealizowania przez komornika tytułów wykonawczych. W celu realizacji swoich dochodów gmina podejmuje działania wynikające z ustawy "Ordynacja podatkowa".

WYDATKI BUDŻETOWE

Planowane wydatki na 2017 rok stanowiły ogólną kwotę **23.736.494,84 zł**, a wykonano je w kwocie **22.202.947,92 zł** co stanowi 93,54 %.

Wykonanie wydatków w poszczególnych działach przedstawiają poniższe zestawienia :

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	2 343 021,24	1 932 284,12	82,47%
	01008		Melioracje wodne	6 000,00	6 000,00	100,00%
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	6 000,00	6 000,00	100,00%
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	1 850 000,00	1 439 713,01	77,82%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 850 000,00	1 439 713,01	77,82%
	01030		Izby rolnicze	8 180,00	7 740,78	94,63%
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	8 180,00	7 740,78	94,63%
	01095		Pozostała działalność	478 841,24	478 830,33	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	188,10	188,10	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	26,95	26,95	100,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 100,00	1 100,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 441,76	6 441,76	100,00%
		4430	Różne opłaty i składki	387 840,43	387 840,43	100,00%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	83 244,00	83 233,09	99,99%
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	442 020,03	400 612,04	90,63%
	40002		Dostarczanie wody	442 020,03	400 612,04	90,63%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00	825,62	82,56%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	128 948,00	117 901,56	91,43%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 514,03	7 514,03	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	18 222,00	16 747,34	91,91%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 448,00	1 354,91	93,57%

		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25 000,00	24 036,40	96,15%
		4260	Zakup energii	125 000,00	114 516,94	91,61%
		4270	Zakup usług remontowych	12 500,00	9 246,63	73,97%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	200,00	89,88	44,94%
		4300	Zakup usług pozostałych	96 216,00	85 553,73	88,92%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	500,00	330,00	66,00%
		4410	Podróże służbowe krajowe	100,00	0,00	0,00%
		4430	Różne opłaty i składki	23 000,00	20 123,00	87,49%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 372,00	2 372,00	100,00%
600			Transport i łączność	1 086 418,91	1 030 737,37	94,87%
	60014		Drogi publiczne powiatowe	434 000,00	433 498,00	99,88%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	334 000,00	333 498,00	99,85%
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansowa udzielaną między jst. Na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	100 000,00	100 000,00	100,00%
	60016		Drogi publiczne gminne	652 418,91	597 239,37	91,54%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 505,00	1 487,70	98,85%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	210,00	183,73	87,49%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 950,00	8 700,00	97,21%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	40 000,00	33 675,04	84,19%
		4270	Zakup usług remontowych	28 000,00	22 474,64	80,27%
		4300	Zakup usług pozostałych	117 695,00	74 713,02	63,48%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	456 058,91	456 005,24	99,99%
700			Gospodarka mieszkaniowa	734 707,46	646 157,19	87,95%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	734 707,46	646 157,19	87,95%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 050,00	901,02	85,81%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	90 090,00	89 547,50	99,40%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 274,31	5 274,31	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	18 522,00	18 353,74	99,09%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 342,00	1 163,78	86,72%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	17 000,00	15 923,74	93,67%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	193 818,45	193 594,92	99,88%
		4260	Zakup energii	29 000,00	28 869,35	99,55%
		4270	Zakup usług remontowych	106 250,00	76 647,42	72,14%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	8,00	1,60%
		4300	Zakup usług pozostałych	87 526,70	77 801,66	88,89%
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	10 000,00	6 784,20	67,84%
		4410	Podróże służbowe krajowe	3 000,00	2 807,53	93,58%
		4430	Różne opłaty i składki	16 000,00	14 413,97	90,09%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 372,00	2 372,00	100,00%

		4480	Podatek od nieruchomości	1 500,00	815,00	54,33%
		4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	24,00	24,00	100,00%
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jst.	438,00	437,63	99,92%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	151 000,00	110 417,42	73,12%
710			Działalność usługowa	45 000,00	37 649,83	83,67%
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	45 000,00	37 649,83	83,67%
		4300	Zakup usług pozostałych	45 000,00	37 649,83	83,67%
750			Administracja publiczna	2 393 079,09	2 228 890,35	93,14%
	75011		Urzędy wojewódzkie	36 739,00	36 122,19	98,32%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	36 739,00	36 122,19	98,32%
	75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	68 000,00	55 477,39	81,58%
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	65 000,00	53 815,08	82,79%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00	1 397,07	93,14%
		4300	Zakup usług pozostałych	1 500,00	265,24	17,68%
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	2 058 246,08	1 940 876,66	94,30%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 000,00	1 625,00	81,25%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 315 728,66	1 265 207,92	96,16%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	94 184,00	94 184,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	232 086,00	227 183,53	97,89%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	26 853,00	25 723,46	95,79%
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	17 000,00	15 957,00	93,86%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	27 400,00	23 950,00	87,41%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	50 000,00	38 190,30	76,38%
		4260	Zakup energii	13 090,00	10 540,51	80,52%
		4270	Zakup usług remontowych	29 521,00	21 792,90	73,82%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 000,00	622,00	31,10%
		4300	Zakup usług pozostałych	114 307,42	108 913,57	95,28%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	16 000,00	15 765,24	98,53%
		4410	Podróże służbowe krajowe	16 000,00	13 733,83	85,84%
		4420	Podróże służbowe zagraniczne	771,00	770,32	99,91%
		4430	Różne opłaty i składki	24 000,00	23 857,51	99,41%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	30 305,00	30 305,00	100,00%
		4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	8 000,00	8 000,00	100,00%
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 000,00	577,77	28,89%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	15 000,00	13 976,80	93,18%

	6619	Dotacje celowe przekazane gminie na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu	22 000,00	0,00	0,00%
75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	141 569,00	107 894,10	76,21%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	450,00	256,50	57,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	55,00	19,60	35,64%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00	7 875,00	78,75%
	4190	Nagrody konkursowe	1 000,00	0,00	0,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	27 000,00	25 650,16	95,00%
	4220	Zakup żywności	7 164,00	565,42	7,89%
	4300	Zakup usług pozostałych	94 900,00	73 058,62	76,98%
	4430	Różne opłaty i składki	1 000,00	468,80	46,88%
75095		Pozostała działalność	88 525,01	88 520,01	99,99%
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	35 100,00	35 100,00	100,00%
	4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	24 100,00	24 095,00	99,9%
	4308	Zakup usług pozostałych	22 433,62	22 433,62	100,00%
	4309	Zakup usług pozostałych	6 891,39	6 891,39	100,00%
751		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	779,00	779,00	100,00%
	75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	779,00	779,00	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	111,44	111,44	100,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	15,97	15,97	100,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	651,59	651,59	100,00%
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	215 410,00	203 529,55	94,48%
	75405	Komendy powiatowe Policji	42 000,00	42 000,00	100,00%
	6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	42 000,00	42 000,00	100,00%
	75411	Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	10 000,00	10 000,00	100,00%
	2300	Wpłaty od jednostek na państwowy fundusz celowy	10 000,00	10 000,00	100,00%
	75412	Ochotnicze straże pożarne	163 410,00	151 529,55	92,73%
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	6 000,00	5 965,00	99,42%
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	29 995,00	29 522,25	98,42%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 100,00	855,67	27,60%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	610,00	122,63	20,10%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 005,00	5 004,00	99,98%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	48 000,00	45 465,76	94,72%
	4260	Zakup energii	12 500,00	11 586,37	92,69%
	4270	Zakup usług remontowych	23 000,00	21 349,04	92,82%

		4300	Zakup usług pozostałych	16 000,00	12 875,33	80,47%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	1 500,00	1 168,50	77,90%
		4430	Różne opłaty i składki	11 200,00	11 115,00	99,24%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	6 500,00	6 500,00	100,00%
757			Obsługa długu publicznego	164 341,84	93 949,32	57,17%
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	133 113,99	93 949,32	70,58%
		8010	Rozliczenia z bankami związane z obsługą długu publicznego	1 000,00	0,00	0,00%
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	132 113,99	93 949,32	71,11%
	75704		Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jst.	31 227,85	0,00	0,00%
		8030	Wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń	31 227,85	0,00	0,00%
758			Różne rozliczenia	61 533,00	0,00	0,00%
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	61 533,00	0,00	0,00%
		4810	Rezerwy	61 533,00	0,00	0,00%
801			Oświata i wychowanie	8 066 761,88	7 838 975,93	97,18%
	80101		Szkoły podstawowe	4 837 853,78	4 795 795,28	99,13%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	117 505,00	114 408,30	97,36%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 549 974,00	1 540 975,29	99,42%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	115 539,00	115 521,37	99,98%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	297 806,00	295 783,35	99,32%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	39 041,00	37 845,32	96,94%
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	3 000,00	1 979,00	65,97%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 900,00	15 418,00	96,97%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	139 518,80	136 206,84	97,63%
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	42 532,41	41 543,95	97,68%
		4260	Zakup energii	27 187,00	25 639,52	94,31%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 520,00	1 373,00	90,33%
		4300	Zakup usług pozostałych	42 456,00	39 699,96	93,51%
		4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej.	4 357,88	3 463,78	79,48%
		4410	Podróże służbowe krajowe	2 600,00	2 381,20	91,58%
		4430	Różne opłaty i składki	3 890,00	3 453,28	88,77%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	77 202,00	77 202,00	100,00%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 700,00	4 652,15	98,98%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 353 124,69	2 338 248,97	99,37%
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	79 214,00	78 219,18	98,74%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 765,00	4 678,50	98,18%

	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	54 191,00	53 772,98	99,23%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 436,00	4 434,22	99,96%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 867,00	10 736,40	98,80%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 557,00	1 415,71	90,93%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	100,00	41,60	41,60%
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	200,00	191,77	95,89%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	20,00	0,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	120,00	10,00	8,33%
	4410	Podróże służbowe krajowe	20,00	0,00	0,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 938,00	2 938,00	100,00%
80104		Przedszkola	1 005 516,00	938 586,50	93,34%
	2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	25 000,00	9 497,30	37,99%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	40 853,00	39 362,26	96,3%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	579 717,00	553 672,26	95,51%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	40 787,00	40 749,58	99,91%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	102 309,00	101 398,67	99,11%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	13 329,00	9 056,30	67,94%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	500,00	500,00	100,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	76 319,00	70 502,08	92,38%
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	1 200,00	747,39	62,28%
	4260	Zakup energii	28 000,00	22 025,79	78,66%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 200,00	500,00	41,67%
	4300	Zakup usług pozostałych	60 045,00	55 981,63	93,23%
	4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej.	4 450,00	4 020,24	90,34%
	4410	Podróże służbowe krajowe	350,00	39,00	11,14%
	4430	Różne opłaty i składki	1 750,00	827,00	47,26%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	29 707,00	29 707,00	100,00%
80110		Gimnazja	1 386 351,60	1 359 188,50	98,04%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	79 654,00	77 728,27	97,58%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	867 811,00	856 925,97	98,75%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	78 156,00	78 155,64	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	171 694,00	168 179,41	97,95%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	24 103,00	22 759,07	94,42%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	250,00	250,00	100,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	63 366,00	60 152,12	94,93%
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	13 207,34	12 201,30	92,38%
	4260	Zakup energii	10 243,00	8 455,64	82,55%

	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00	860,00	86,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	19 272,00	18 341,18	95,17%
	4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w sieci ruchomej publicznej sieci telefonicznej.	2 422,26	2 038,95	84,18%
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 000,00	482,95	24,15%
	4430	Różne opłaty i składki	300,00	0,00	0,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	52 173,00	52 173,00	100,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	700,00	485,00	69,29%
80113		Dowożenie uczniów do szkół	223 991,50	163 301,44	72,91%
	4300	Zakup usług pozostałych	223 991,50	163 301,44	72,91%
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	23 188,00	18 388,50	79,30%
	4300	Zakup usług pozostałych	23 188,00	18 388,50	79,30%
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	376 882,00	351 731,53	93,33%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 150,00	1 018,99	88,61%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	182 425,00	180 253,50	98,81%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	14 012,00	13 984,73	99,81%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	34 145,00	33 189,23	97,20%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	3 923,00	3 437,07	87,61%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	11 200,00	8 742,93	78,06%
	4220	Zakup środków żywności	121 856,00	103 664,08	85,07%
	4260	Zakup energii	1 250,00	750,00	60,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	400,00	170,00	42,50%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6 521,00	6 521,00	100,00%
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci	92 760,00	92 760,00	100,00%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	5 436,16	5 436,16	100,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	54 584,59	54 584,59	100,00%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 375,97	2 375,97	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 570,46	10 570,46	100,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 517,02	1 517,02	100,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 319,55	10 319,55	100,00%
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	4 198,32	4 198,32	100,00%
	4260	Zakup energii	1 392,61	1 392,61	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	752,32	752,32	100,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 613,00	1 613,00	100,00%
80195		Pozostała działalność	41 005,00	41 005,00	100,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	41 005,00	41 005,00	100,00%
851		Ochrona zdrowia	82 475,00	66 927,70	81,15%
	85153	Zwalczanie narkomanii	2 000,00	920,00	46,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	560,00	0,00	0,00%

	4300	Zakup usług pozostałych	1 440,00	920,00	63,89%
85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	80 475,00	66 007,70	82,02%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	17 000,00	15 290,00	89,94%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	16 100,00	13 606,51	84,51%
	4300	Zakup usług pozostałych	46 775,00	37 027,39	79,16%
	4410	Podróże służbowe krajowe	200,00	43,80	21,90%
	4430	Różne opłaty i składki	400,00	40,00	10,00%
852		Pomoc społeczna	719 972,00	612 754,73	85,11%
	85202	Domy pomocy społecznej	239 059,00	223 091,49	93,32%
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	239 059,00	223 091,49	93,32%
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	2 000,00	341,90	17,10%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	400,00	0,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	450,00	0,00	0,00%
	4410	Podróże służbowe krajowe	150,00	0,00	0,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	341,90	34,19%
	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.	7 030,00	5 895,72	83,87%
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	7 030,00	5 895,72	83,87%
	85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	39 000,00	27 008,65	69,25%
	3110	Świadczenia społeczne	39 000,00	27 008,65	69,25%
	85215	Dodatki mieszkaniowe	15 450,00	11 276,31	72,99%
	3110	Świadczenia społeczne	15 441,00	11 269,93	72,99%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9,00	6,38	70,89%
	85216	Zasiłki stałe	78 733,00	47 021,14	59,72%
	3110	Świadczenia społeczne	78 733,00	47 021,14	59,72%
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	303 765,00	286 645,65	94,36%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	600,00	206,86	34,48%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	213 594,00	204 498,29	95,74%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	15 366,00	15 365,45	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	40 697,00	38 866,90	95,50%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	4 257,00	3 787,85	88,98%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 941,00	1 148,45	39,05%
	4260	Zakup energii	600,00	0,00	0,00%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	136,00	27,20%
	4300	Zakup usług pozostałych	11 426,00	11 284,17	98,76%
	4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej.	1 650,00	1 246,79	75,56%

	4410	Podróże służbowe krajowe	2 500,00	1 670,19	66,81%
	4430	Różne opłaty i składki	2 000,00	1 577,00	78,85%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 534,00	5 534,00	100,00%
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	100,00	0,00	0,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00	1 323,70	66,19%
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	16 000,00	8 932,42	55,83%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 398,00	1 366,42	56,98%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	325,00	0,00	0,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 277,00	7 566,00	56,99%
	85230	Pomoc w zakresie dożywiania	16 935,00	1 844,85	10,89%
	3110	Świadczenia społeczne	16 935,00	1 844,85	10,89%
	85295	Pozostała działalność	2 000,00	696,60	34,83%
	3110	Świadczenia społeczne	2 000,00	696,60	34,83%
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	14 865,00	14 845,40	99,87%
	85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	6 865,00	6 845,40	99,71%
	3260	Świadczenia społeczne	6 865,00	6 845,40	99,71%
	85416	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	8 000,00	8 000,00	100,00%
	3240	Świadczenia społeczne	8 000,00	8 000,00	100,00%
855		Rodzina	4 279 254,00	4 157 822,96	97,16%
	85501	Świadczenia wychowawcze	2 634 461,00	2 622 517,15	99,55%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	50,00	49,49	98,98%
	3110	Świadczenia społeczne	2 595 132,00	2 583 192,10	99,54%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	24 342,00	24 341,91	100,00%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	968,00	967,03	99,90%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 348,00	4 347,47	99,99%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	590,00	589,77	99,96%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 018,00	5 017,81	100,00%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	48,00	48,00	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	2 033,00	2 032,83	99,99%
	4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej.	285,00	284,44	99,80%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	819,00	819,00	100,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	828,00	827,30	99,92%
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 217 337,00	1 192 912,66	97,99%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	150,00	49,49	32,99%
	3110	Świadczenia społeczne	1 114 485,00	1 108 952,72	99,50%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	55 929,00	42 559,58	76,10%

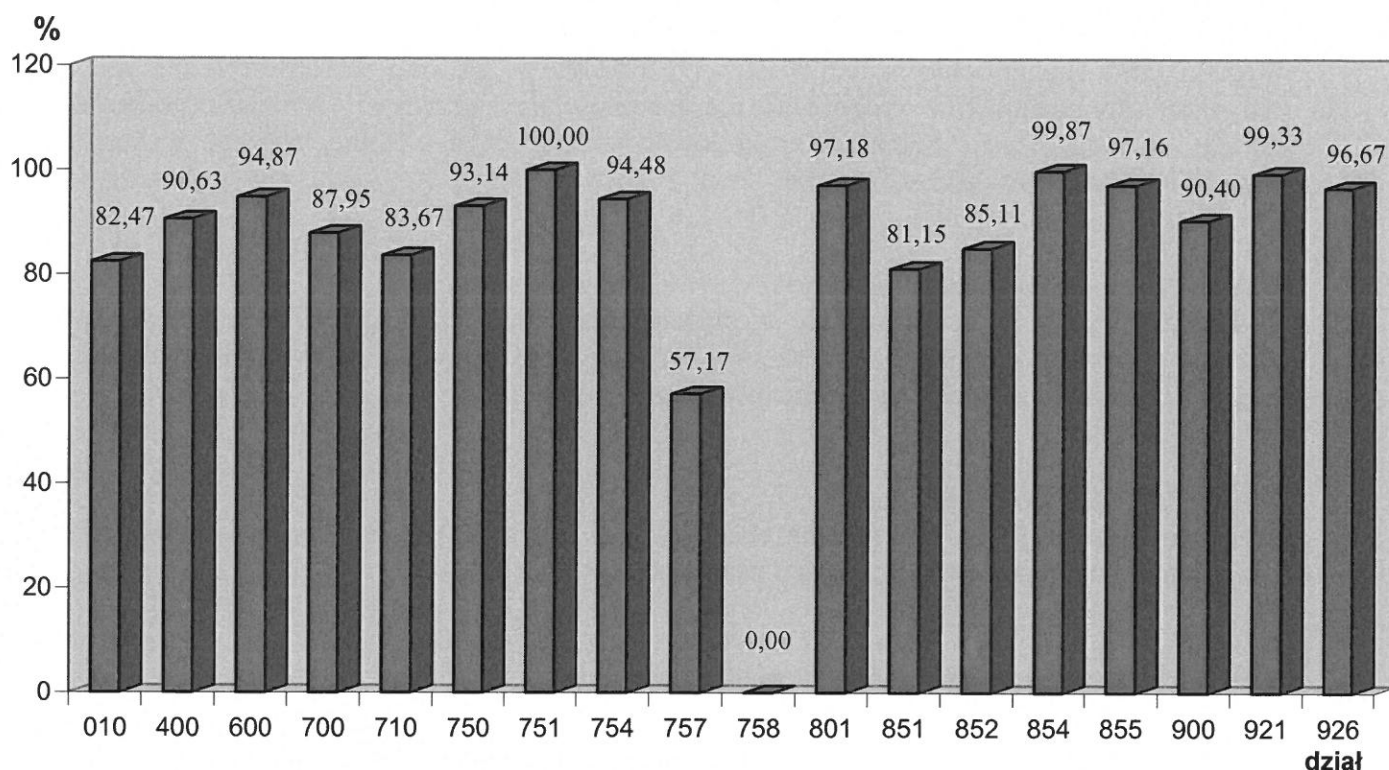
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 139,00	3 139,00	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	32 607,00	29 896,64	91,69%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 449,00	1 092,24	75,38%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 124,00	813,27	38,29%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00	48,00	48,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	4 158,00	3 845,96	92,50%
	4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej.	360,00	284,43	79,01%
	4410	Podróże służbowe krajowe	150,00	0,00	0,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 186,00	1 186,00	100,00%
	4580	Pozostałe odsetki	100,00	69,00	69,00%
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	400,00	147,73	36,93%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	828,60	82,86%
85503		Karta Dużej Rodziny	6,00	6,00	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	6,00	6,00	100,00%
85504		Wspieranie rodziny	13 247,00	6 577,64	49,65%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 600,00	1 365,36	85,34%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	244,00	185,28	75,93%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	11 403,00	5 027,00	44,08%
85305		Żłobki	354 303,00	286 277,94	80,80%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	800,00	335,40	41,93%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	180 867,00	155 857,49	86,17%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	32 099,00	27 853,49	86,77%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	4 575,00	3 695,73	80,78%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	70 523,00	57 673,91	81,78%
	4220	Zakup materiałów i wyposażenia	28 512,00	16 296,73	57,16%
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	1 000,00	922,11	92,21%
	4260	Zakup energii	7 340,00	4 410,69	60,09%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 670,00	1 381,00	51,72%
	4300	Zakup usług pozostałych	8 500,00	3 870,39	45,53%
	4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej.	600,00	0,00	0,00%
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	39,00	7,80%
	4430	Różne opłaty i składki	1 700,00	831,00	48,88%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 741,00	4 741,00	100,00%
	4480	Podatek od nieruchomości	9 176,00	7 720,00	84,13%
	4700	Szkolenia pracowników nie będących członkami korpusu służby cywilnej	700,00	650,00	92,86%

	85508		Rodziny zastępcze	59 900,00	49 531,57	82,69%
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	59 900,00	49 531,57	82,69%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 335 990,20	1 207 716,12	90,40%
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	551 080,20	478 142,43	86,76%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 100,00	919,57	83,60%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	98 248,00	95 529,00	97,23%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 201,20	7 201,20	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	17 337,00	16 934,64	97,68%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	2 506,00	2 426,29	96,82%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 200,00	357,00	29,75%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	31 000,00	26 647,37	85,96%
		4260	Zakup energii	169 000,00	141 186,59	83,54%
		4270	Zakup usług remontowych	120 900,00	104 756,39	86,65%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	400,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	70 816,00	57 679,31	81,45%
		4360	Oплата z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w sieci ruchomej publicznej sieci telefonicznej.	800,00	693,00	86,63%
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 400,00	1 356,27	96,88%
		4430	Różne opłaty i składki	26 800,00	20 083,80	74,94%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 372,00	2 372,00	100,00%
	90002		Gospodarka odpadami	314 000,00	306 475,73	97,60%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	314 000,00	306 475,73	97,60%
	90003		Oczyszczanie miast i wsi	4 000,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	4 000,00	0,00	0,00%
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	11 000,00	3 785,92	34,42%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 000,00	3 739,72	53,42%
		4300	Zakup usług pozostałych	4 000,00	46,20	1,16%
	90005			37 560,00	30 575,12	81,40%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	30 180,00	23 195,12	76,86%
		6619	Dotacje celowe przekazane gminie na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu	7 380,00	7 380,00	100,00%
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	397 350,00	370 761,92	93,31%
		4260	Zakup energii	135 000,00	132 035,69	97,80%
		4270	Zakup usług remontowych	70 500,00	69 213,69	98,18%
		4300	Zakup usług pozostałych	5 500,00	4 025,73	73,20%
		6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji, wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych	60 000,00	60 000,00	100,00%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	126 350,00	105 486,81	83,49%

	90095		Pozostała działalność	21 000,00	17 975,00	85,60%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	42,91	42,91	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	6,15	6,15	100,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 330,94	1 330,94	100,00%
		4190	Nagrody konkursowe	900,00	900,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 800,00	1 100,00	61,11%
		4300	Zakup usług pozostałych	16 920,00	14 595,00	86,26%
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 379 807,40	1 370 612,32	99,33%
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	1 238 807,40	1 229 671,55	99,26%
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	438 000,00	438 000,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	499,20	99,84%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	790 507,40	781 372,35	98,84%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	9 800,00	9 800,00	100,00%
	92116		Biblioteki	131 000,00	130 940,77	99,9%
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	131 000,00	130 940,77	99,95%
	92195		Pozostała działalność	10 000,00	10 000,00	100,00%
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	10 000,00	10 000,00	100,00%
926			Kultura fizyczna	371 058,79	358 703,99	96,67%
	92601		Obiekty sportowe	33 705,00	21 568,21	63,99%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 157,00	0,00	0,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	348,00	0,00	0,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	14 200,00	9 900,00	69,72%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 000,00	5 824,37	72,80%
		4260	Zakup energii	3 000,00	1 761,83	58,73%
		4300	Zakup usług pozostałych	6 000,00	4 082,01	68,03%
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	60 000,00	60 000,00	100,0%
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	60 000,00	60 000,00	100,00%
	92695		Pozostała działalność	277 353,79	277 135,78	99,92%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	52 441,05	52 441,05	100,00%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	127 842,00	127 842,00	100,00%
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	89 072,80	88 903,24	99,81%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	7 997,94	7 949,49	99,39%
Razem:				23 736 494,84	22 202 947,92	93,54%

ANALIZA WYKONANIA WYDATKÓW ZA 2017 ROK

Planowane wydatki w 2017 roku zostały wykonane w 93,54 %. Wykonanie wydatków w stosunku do planu w poszczególnych działach przedstawia poniższy wykres.



Analizując wykonanie wydatków w poszczególnych działach widać, że większość wydatków zrealizowano w granicach około 80 - 100 %, a więc tak jak to wynika z wykonania ogólnych wydatków. Jednak jak widać z wykresu wykonanie kształtuje się od 0 % w dziale 758 do 100% w dziale 851. Znaczące odchylenia do omawianego czasookresu, czyli na wykonanie znacznie poniżej 100 % miały wpływ następujące przyczyny:

1) Dział 010 Rolnictwo - 82,47 %

Wykonanie w tym dziale jest prawidłowe, bo znaczna kwota przypada na wydatki inwestycyjne związane z budową kanalizacji w Turkowach i budowę kanalizacji w Perzowie którą wykorzystano w 78 %, gdyż koszt rozliczono pomniejszone o podatek VAT. Wydatki na zwrot akcyzy zawartej w oleju napędowym wykorzystywanym w rolnictwie, melioracje wodne i na programy związane z odnową wsi zrealizowano w 100 %.

2) Dział 400 Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę - 90,63 %

Niższe wykonanie wiąże się z mniejszymi niż planowano kosztami eksploatacyjnymi urządzeń zaopatrujących mieszkańców w wodę, szczególnie dużo mniejsze wydatki poniesiono na energię elektryczną co wynika ze zmiany dostawcy energii i nie pełnym rozliczeniem zużycia. Mniej było również awarii, a tym samym mniejsze wydatki na remonty.

3) Dział 600 Transport - 94,87 %

Wykonanie w 95 % jest prawidłowe, a planowane wydatki ponoszone na zadania drogowe były w pełni zrealizowane. Niższe wydatki poniesiono na zimowe utrzymanie dróg oraz na wydatki związane z zakupem materiałów i wyposażenia drogowego. Dotację dla Powiatu Kępińskiego została przekazana w 100 %.

4) Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa - 87,95 %

Wydatki które zaplanowano w tym dziale przeznaczone są głównie na remonty i utrzymanie budynków komunalnych i gospodarki nieruchomościami gminnymi. Mniejsze poniesiono nakłady na modernizację kotłowni przy kotłowni w Ludwiczynie. Mimo niższego wykonania wszystkie zadania zostały zrealizowane.

5) Dział 710 Działalność usługowa - 83,67 %

Wykonanie wydatków jest związane z planami przestrzennego zagospodarowania gminy i pracami geodezyjnymi. Wykonane na niższym poziomie wynika z tego, że były mniejsze potrzeby związane z planem zagospodarowania przestrzennego.

6) Dział 750 Administracja publiczna - 93,14 %

Wykonanie jest w 93 %, wydatki na obsługę rady, sołtysów, promocji gminy, urzędu stanu cywilnego i urzędu gminy zrealizowano właściwie.

**7) Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej,
kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa - 100,00 %**

Wykonanie wydatków na aktualizację list wyborczych jako zadania zlecone gminie zostały zrealizowane zgodnie z wytycznymi Krajowego Biura Wyborczego.

8) Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa - 94,48 %

Wydatki na bezpieczeństwo publiczne związane z ochroną przeciwpożarową wykonano w pełni zabezpieczając potrzeby związane z tymi działaniami. Wykonanie wynika z mniejszych wydatków związanych z zakupem energii i usług pozostałych. Dotacje dla Ochotniczych Straży Pożarnych przekazano w ponad 99 % i w terminie rozliczono.

9) Dział 757 Obsługa długu publicznego - 57,17 %

Wykonanie wydatków na obsługę długu publicznego poniesiono na spłatę odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek wykonano zgodnie z planem wynikającym z podpisanych umów kredytowych, mniejsze wykonanie wynika z niższych odsetek naliczanych od zaciągniętych kredytów, (niższy WIBOR 3M) i również z tego, że planowaną pożyczkę zaciągnięto pod koniec roku i nie naliczano odsetek.

10) Dział 758 Różne rozliczenia - 0 %

Planowana rezerwa na działania kryzysowe nie została wykorzystana, gdyż nie było takiej potrzeby, natomiast rezerwa ogólna w części została rozdysponowana trakcie roku na nieprzewidziane wcześniej wydatki bieżące.

11) Dział 801 Oświata i wychowanie - 97,18 %

Wydatki na utrzymanie szkół podstawowych, gimnazjum, przedszkoli, dowozu uczniów, administrację, doksztalcanie nauczycieli i pozostałą działalność wykonano w ponad 97 % a więc właściwie.

12) Dział 851 Ochrona zdrowia - 81,15 %

Wykonanie w tym dziale jest niższe, ale realizacja wydatków jest zgodna z przyjętym programem przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii. Mniejsze wydatki wykonano na zakup materiałów i wyposażenia oraz pozostałych usług związanych profilaktyką przeciwalkoholową.

13) Dział 852 Opieka społeczna - 85,11%

Wydatki na świadczenia rodzinne, zasiłki, składki zdrowotne usługi opiekuńcze, dodatki mieszkaniowe i ośrodek pomocy społecznej wykonano prawidłowo zgodnie z potrzebami mieszkańców i otrzymanymi dotacjami a także zgodnie z obowiązującymi przepisami. Niższe wydatki poniesiono na zasiłki i pomoc w naturze i usługi opiekuńcze.

14) Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza - 99,87 %

Wydatki na pomoc materialną dla uczniów oraz stypendia dla uczniów wykonano prawie w 100 %. Stypendia otrzymali wszyscy potrzebujący zgodnie z ustalonymi kryteriami i otrzymaną dotacją na ten cel. Przyznanie stypendium zależy od dochodu na członka rodziny.

15) Dział 855 Rodzina - 97,16 %

Jest to nowy dział RODZINA w którym ujęto wszystkie rodzaje pomocy rodzinie na świadczenia takie jak świadczenia rodzinne, świadczenia wychowawcze, alimentacyjne, Kartę Dużej Rodziny, wspieranie rodziny, żłobki, rodziny zastępcze. Wykonanie prawidłowe zgodnie z potrzebami mieszkańców i otrzymanymi dotacjami.

16) Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska - 90,40 %

Wydatki na gospodarkę ściekową, gospodarkę odpadami, utrzymanie zieleni w gminie i oświetlenie uliczne wykonano 90 %. Wydatki bieżące i realizacja zadań była prowadzona zgodnie z potrzebami. Mniejsze wydatki poniesiono na energię.

17) Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego - 99,33 %

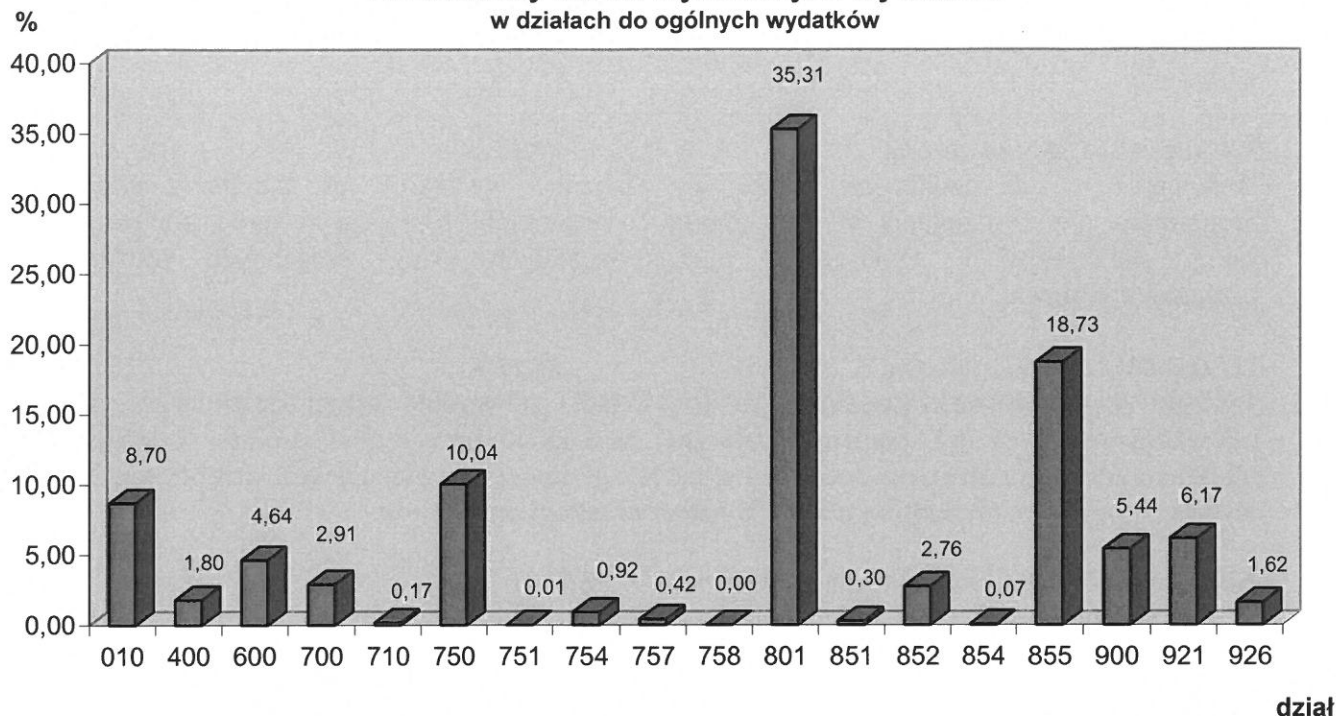
Wykonanie wydatków na zadania w zakresie kultury związane z utrzymaniem GOK, biblioteki i wspierania kultury zrealizowano zgodnie z przyjętym program. Zrealizowano zaplanowane działania kulturalne oraz remonty. Dotację dla stowarzyszeń w celu realizacji zadań w zakresie kultury fizycznej wykorzystano w 100 %.

18) Dział 926 Kultura fizyczna - 96,67%

Wydatki na kulturę fizyczną wykonano zgodnie z planem. Wydatki ponoszone na bieżące utrzymanie obiektów sportowych i zadania inwestycyjne realizowano zgodnie z potrzebami. Dotację dla stowarzyszeń w celu realizacji zadań w zakresie kultury fizycznej wykorzystano w 100 %.

Procentowy udział wydatków wykonanych w poszczególnych działach do wydatków ogółem przedstawia poniższy wykres.

Procentowy udział wykonanych wydatków w działach do ogólnych wydatków



Z powyższego wykresu widać, że największy udział wydatków w budżecie gminy, bo 35 % stanowią wydatki na oświatę i wychowanie – dział 801, następnie na opiekę społeczną i rodziny prawie 22 % – dział 852 i 855 oraz administrację publiczną ponad 10 % – dział 750. Zadania gminy w zakresie opieki społecznej znacznie zwiększyły się, a wydatki wzrosły już prawie do jednej czwartej budżetu.

ANALIZA WYBRANYCH WYDATKÓW

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych wydatki dzielimy na bieżące i majątkowe przedstawiają się następująco,

	Plan	Wykonanie	%
Wydatki ogółem :	23.736.494,84	22.202.947,92	93,54
w tym :			
a) bieżące	17.036.996,05	16.028.962,13	94,08
w tym :			
- wydatki na zadania zlecone gminie	4.289.359,13	4.268.198,79	99,51
b) majątkowe	6.699.498,79	6.173.985,79	92,16

Z powyższego zestawienia wynika, że wykonanie wydatków bieżących jest na poziomie ponad 93 %, a więc wydatki te są proporcjonalne do analizowanego czasookresu w tym wydatki na zadania zlecone zostały wykonane w ponad 99 % zgodnie z otrzymanymi dotacjami. Mimo niższego wykonania wydatków w pełni wykonano planowane zadania oraz wydatki bieżące. Natomiast wykonanie wydatków majątkowych wykonano w 92 %. Inwestycje realizowano zgodnie z przyjętym planem, a niższe wykonanie wynika z tego, że część inwestycji została zrealizowana poniżej planowanych nakładów, gdyż na działalności opodatkowanej podatkiem VAT, koszty inwestycji pomniejszono o podatek VAT.

W wydatkach budżetowych wyróżniamy między innymi :

- wydatki na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej:

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	395 597,24	395 597,24	100,00%
	01095		Pozostała działalność	395 597,24	395 597,24	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	188,10	188,10	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	26,95	26,95	100,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 100,00	1 100,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 441,76	6 441,76	100,00%
		4430	Różne opłaty i składki	387 840,43	387 840,43	100,00%
750			Administracja publiczna	36 739,00	36 122,19	98,32%
	75011		Urzędy wojewódzkie	36 739,00	36 122,19	98,32%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	36 739,00	36 122,19	98,32%
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	779,00	779,00	100,00%
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	779,00	779,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	111,44	111,44	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	15,97	15,97	100,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	651,59	651,59	100,00%
801			Oświata i wychowanie	48 497,89	47 489,30	97,92%
	80101		Szkoły podstawowe	36 148,29	35 743,20	98,88%
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	35 790,41	35 389,30	98,88%
		4360	Zakup usług telekomunikacyjnych	357,88	353,90	98,89%
	80110		Gimnazja	12 349,60	11 746,10	95,11%
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	12 227,34	11 629,80	95,11%
		4360	Zakup usług telekomunikacyjnych	122,26	116,30	95,13%
852			Pomoc społeczna	2 550,00	2 278,74	49,37%
	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	2 100,00	1 953,54	48,53%
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	2 100,00	1 953,54	48,53%
	85215		Dodatki mieszkaniowe	450,00	325,20	51,66%
		3110	Świadczenia społeczne	441,00	318,82	52,71%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9,00	6,38	0,00%
855			Rodzina	3 805 196,00	3 785 932,32	52,54%
	85501		Świadczenia wychowawcze	2 634 461,00	2 622 517,15	52,96%
		3020	Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	50,00	49,49	0,00%
		3110	Świadczenia społeczne	2 595 132,00	2 583 192,10	53,24%

		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	24 342,00	24 341,91	31,66%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	968,00	967,03	99,90%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 348,00	4 347,47	34,20%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	590,00	589,77	34,06%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 018,00	5 017,81	26,87%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	48,00	48,00	34,06%
		4300	Zakup usług pozostałych	2 033,00	2 032,83	28,03%
		4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej.	285,00	284,44	40,29%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	819,00	819,00	75,00%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	828,00	827,30	40,72%
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 170 729,00	1 163 409,17	51,40%
		3110	Świadczenia społeczne	1 114 485,00	1 108 952,72	51,48%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	28 408,00	26 958,14	49,78%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	27 016,00	26 713,83	49,13%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	696,00	660,48	49,81%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	124,00	124,00	26,87%
	85503		Karta Dużej Rodziny	6,00	6,00	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	6,00	6,00	100,00%
Razem :				4 289 359,13	4 268 198,79	99,51%

Realizacja zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie przebiega zgodnie z udzielonymi dotacjami na poszczególne zadania. Wydatki na zadania zlecone zostały wykonane w ponad 99 %, jest to zgodnie z otrzymanymi dotacjami na ich realizację.

- wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń :

WYNAGRODZENIA POCHODNE ZA 2017 ROK

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	1 315,05	1 315,05	100,00%
	01095		Pozostała działalność	1 315,05	1 315,05	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	188,10	188,10	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	26,95	26,95	100,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 100,00	1 100,00	100,00%
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	156 132,03	143 517,84	91,92%
	40002		Dostarczanie wody	156 132,03	143 517,84	91,92%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	128 948,00	117 901,56	91,43%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 514,03	7 514,03	100,00%

		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	18 222,00	16 747,34	91,91%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 448,00	1 354,91	93,57%
600			Transport i łączność	10 665,00	10 371,43	97,25%
	60016		Drogi publiczne gminne	10 665,00	10 371,43	97,25%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 505,00	1 487,70	98,85%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	210,00	183,73	87,49%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 950,00	8 700,00	97,21%
700			Gospodarka mieszkaniowa	132 228,31	130 263,07	98,51%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	132 228,31	130 263,07	98,51%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	90 090,00	89 547,50	99,40%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 274,31	5 274,31	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	18 522,00	18 353,74	99,09%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 342,00	1 163,78	86,72%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	17 000,00	15 923,74	93,67%
750			Administracja publiczna	1 767 595,66	1 704 617,20	96,44%
	75011		Urzędy wojewódzkie	36 739,00	36 122,19	98,32%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	36 739,00	36 122,19	98,32%
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	1 696 251,66	1 636 248,91	96,46%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 315 728,66	1 265 207,92	96,16%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	94 184,00	94 184,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	232 086,00	227 183,53	97,89%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	26 853,00	25 723,46	95,79%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	27 400,00	23 950,00	87,41%
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	10 505,00	8 151,10	77,59%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	450,00	256,50	57,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	55,00	19,60	35,64%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00	7 875,00	78,75%
	75095		Pozostała działalność	24 100,00	24 095,00	99,98%
		4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	24 100,00	24 095,00	99,98%
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	779,00	779,00	100,00%
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	779,00	779,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	111,44	111,44	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	15,97	15,97	100,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	651,59	651,59	100,00%
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	8 715,00	5 982,30	68,64%
	75412		Ochotnicze straże pożarne	8 715,00	5 982,30	68,64%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 100,00	855,67	27,60%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	610,00	122,63	20,10%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 005,00	5 004,00	99,98%

801			Oświata i wychowanie	4 271 520,04	4 207 462,11	98,50%
	80101		Szkoły podstawowe	2 018 260,00	2 005 543,33	99,37%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 549 974,00	1 540 975,29	99,42%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	115 539,00	115 521,37	99,98%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	297 806,00	295 783,35	99,32%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	39 041,00	37 845,32	96,94%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 900,00	15 418,00	96,97%
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	71 051,00	70 359,31	99,03%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	54 191,00	53 772,98	99,23%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 436,00	4 434,22	99,96%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 867,00	10 736,40	98,80%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 557,00	1 415,71	90,93%
	80104		Przedszkola	736 642,00	705 376,81	95,76%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	579 717,00	553 672,26	95,51%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	40 787,00	40 749,58	99,9%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	102 309,00	101 398,67	99,11%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	13 329,00	9 056,30	67,94%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	500,00	500,00	100,00%
	80110		Gimnazja	1 142 014,00	1 126 270,09	98,62%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	867 811,00	856 925,97	98,75%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	78 156,00	78 155,64	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	171 694,00	168 179,41	97,95%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	24 103,00	22 759,07	94,42%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	250,00	250,00	100,00%
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	234 505,00	230 864,53	98,45%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	182 425,00	180 253,50	98,81%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	14 012,00	13 984,73	99,81%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	34 145,00	33 189,23	97,2%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	3 923,00	3 437,07	87,61%
	80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci	69 048,04	69 048,04	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	54 584,59	54 584,59	100,00%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 375,97	2 375,97	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 570,46	10 570,46	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 517,02	1 517,02	100,00%
851			Ochrona zdrowia	17 000,00	15 290,00	89,94%
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	17 000,00	15 290,00	89,94%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	17 000,00	15 290,00	89,94%
852			Pomoc społeczna	289 914,00	271 450,91	93,63%
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	273 914,00	262 518,49	95,84%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	213 594,00	204 498,29	95,74%

		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	15 366,00	15 365,45	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	40 697,00	38 866,90	95,50%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	4 257,00	3 787,85	88,98%
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	16 000,00	8 932,42	55,83%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 398,00	1 366,42	56,98%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	325,00	0,00	0,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 277,00	7 566,00	56,99%
855			Rodzina	354 160,00	300 917,99	84,97%
	85501		Świadczenia wychowawcze	30 248,00	30 246,18	99,99%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	24 342,00	24 341,91	100,00%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	968,00	967,03	99,90%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 348,00	4 347,47	99,99%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	590,00	589,77	99,96%
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	93 124,00	76 687,46	82,35%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	55 929,00	42 559,58	76,10%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 139,00	3 139,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	32 607,00	29 896,64	91,69%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 449,00	1 092,24	75,38%
	85504		Wspieranie rodziny	13 247,00	6 577,64	49,65%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 600,00	1 365,36	85,34%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	244,00	185,28	75,93%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	11 403,00	5 027,00	44,08%
	85305		Żłobki	217 541,00	187 406,71	86,15%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	180 867,00	155 857,49	86,17%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	32 099,00	27 853,49	86,77%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	4 575,00	3 695,73	80,78%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	127 872,20	123 828,13	96,84%
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	126 492,20	122 448,13	96,80%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	98 248,00	95 529,00	97,23%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 201,20	7 201,20	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	17 337,00	16 934,64	97,68%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	2 506,00	2 426,29	96,82%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 200,00	357,00	29,75%
	90095		Pozostała działalność	1 380,00	1 380,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	42,91	42,91	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	6,15	6,15	100,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 330,94	1 330,94	100,00%

926			Kultura fizyczna	16 705,00	9 900,00	59,26%
	92601		Obiekty sportowe	16 705,00	9 900,00	59,26%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 157,00	0,00	0,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	348,00	0,00	0,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	14 200,00	9 900,00	69,72%
Razem:				7 154 601,29	6 925 695,03	96,80%

Wykonanie wydatków we wszystkich jednostkach gminy na wynagrodzenia i pochodne jest prawidłowe i kształtuje się średnio na poziomie 97%, dodatkowe wynagrodzenie roczne w § 4040 wykonano w 100 %. Kwoty przeznaczone na fundusz wynagrodzeń nie zostały w pełni wykorzystane co świadczy o racjonalnym gospodarowaniu tymi środkami.

- wydatki na profilaktykę przeciwdziałania narkomanii i alkoholizmowi :

851			Ochrona zdrowia	82 475,00	66 927,70	81,15%
	85153		Zwalczanie narkomanii	2 000,00	920,00	46,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	560,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	1 440,00	920,00	63,89%
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	80 475,00	66 007,70	82,02%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	17 000,00	15 290,00	89,94%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	16 100,00	13 606,51	84,51%
		4300	Zakup usług pozostałych	46 775,00	37 027,39	79,16%
		4410	Podróże służbowe krajowe	200,00	43,80	21,90%
		4430	Różne opłaty i składki	400,00	40,00	10,00%
Razem:				82 475,00	66 927,20	81,15%

Wydatki na przeciwdziałania narkomanii i alkoholizmowi zrealizowano tylko w 81 %, ale mimo niższego wykonania zrealizowano przyjęty program działań mających na celu walkę z alkoholizmem i narkomanią.

- dotacje i wpłaty na fundusz wsparcia udzielone z budżetu gminy innym jednostkom,

UDZIELONE DOTACJE I WPŁATY NA FUNDUSZ WSPARCIA W 2017 ROKU

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	6 000,00	6 000,00	100,00%
	01008		Melioracje wodne	6 000,00	6 000,00	100,00%
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	6 000,00	6 000,00	100,00%
600			Transport i łączność	100 000,00	100 000,00	100,00%
	60014		Drogi publiczne powiatowe	100 000,00	100 000,00	100,00%
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansowa udzielaną między jst. Na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	100 000,00	100 000,00	100,00%

750			Administracja publiczna	22 000,00	0,00	0,00%
	75023		Urzędy gmin	22 000,00	0,00	0,00%
		6619	Dotacje celowe przekazane gminie na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu	22 000,00	0,00	0,00%
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	58 000,00	57 965,00	99,94%
	75405		Komendy powiatowe Policji	42 000,00	42 000,00	100,00%
		6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	42 000,00	42 000,00	100,00%
	75411		Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	10 000,00	10 000,00	100,00%
		2300	Wpłaty od jednostek na państwowy fundusz celowy	10 000,00	10 000,00	100,00%
	75412		Ochotnicze straże pożarne	6 000,00	5 965,00	99,42%
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	6 000,00	5 965,00	99,42%
801			Oświata i wychowanie	25 000,00	9 497,30	37,99%
	80104		Przedszkola	25 000,00	9 497,30	37,99%
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	25 000,00	9 497,30	37,99%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	7 380,00	7 380,00	100,00%
	90005			7 380,00	7 380,00	100,00%
		6619	Dotacje celowe przekazane gminie na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu	7 380,00	7 380,00	100,00%
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	579 000,00	578 940,77	99,99%
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	438 000,00	438 000,00	100,00%
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	438 000,00	438 000,00	100,00%
	92116		Biblioteki	131 000,00	130 940,77	99,95%
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	131 000,00	130 940,77	99,95%
	92195		Pozostała działalność	10 000,00	10 000,00	100,00%
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	10 000,00	10 000,00	100,00%
926			Kultura fizyczna	60 000,00	60 000,00	100,00%
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	60 000,00	60 000,00	100,00%
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	60 000,00	60 000,00	100,00%
Razem:				857 380,00	819 783,07	95,61%

Dział 010

- Udzielono dotacji dla Spółek Wodnych z terenu gminy na utrzymanie urządzeń melioracyjnych.

Dział 750

- Zaplanowano udzielenie dotacji dla Gminy Kępno na wspólny projekt E-samorząd narzędziem partycypacji społecznej i rozwój usług publicznych w Wielkopolsce, ale dotacja nie została wykorzystana.

Dział 754

- Dokonano wpłaty na państwowy fundusz celowy dla Państwowej Straży Pożarnej z Kępna na zakup sprzętu przeciwpożarowego.
- Dokonano wpłaty na państwowy fundusz celowy dla Komendy Powiatowej Policji z Kępna na dofinansowanie zakupu nowego samochodu policyjnego dla Policji w Perzowie.
- Udzielono dotacji dla Ochotniczych Straży Pożarnej z terenu gminy na zakup sprzętu przeciwpożarowego.

Dział 801

- Dotacji udzielono sąsiednim gminom na realizację zadań z zakresu oświaty przedszkolnej świadczonych dzieciom z naszej gminy, gdzie podstawą były koszty utrzymania 1 dziecka w przedszkolach i ilość dzieci uczęszczających.

Dział 900

- Dotacji udzielono Gminie Trzcinica na wspólna realizację projektu na montaż odnawialnych źródeł energii.

Dział 921

- Instytucjami kultury w gminie jest GOK i biblioteka. Na funkcjonowanie tych jednostek w budżecie gminy na 2017 rok zaplanowano dotacje i wykorzystano je prawie w 100 %. Sprawozdania z wykonania planu finansowego instytucji kultury zostały przedstawione wójtowi. Stowarzyszeniom wykonującym zadania w zakresie kultury wyłonionych w konkursie zgodnie z ustawą o pożytku publicznym udzielono dotacje, które wykorzystano w 100 %, dotacje zostały rozliczone.

Dział 926

- Stowarzyszeniom wykonującym zadania w zakresie kultury fizycznej wyłonionych w konkursie zgodnie z ustawą o pożytku publicznym zostały również udzielone dotacje wykorzystane i rozliczone w 100 %.

- wydatki na obsługę długu publicznego :

757			Obsługa długu publicznego	133 113,99	93 949,32	71,11%
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	133 113,99	93 949,32	70,58%
		8010	Rozliczenia z bankami związane z obsługą długu publicznego	1 000,00	0,00	0,00%
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	132 113,99	93 949,32	71,11%

Wydatki na obsługę długu publicznego związane są ze spłatą odsetek od zaciągniętych przez gminę pożyczek i kredytu na rynku krajowym. Wykonanie zgodne z należnymi odsetkami od zaciągniętych zobowiązań.

- wydatki z tytułu udzielonych poręczeń :

757			Obsługa długu publicznego	31 227,85	0,00	0,00%
	75704		Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jst.	31 227,85	0,00	0,00%
		8020	Wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń	31 227,85	0,00	0,00%

Na poręczenia i gwarancje w budżecie gminy na 2017 rok była ustalona kwota 400.000,00 zł do wysokości której wójt może zaciągnąć zobowiązanie z tytułu poręczeń. W roku budżetowym nie udzielano poręczeń i gwarancji.

Natomiast w 2013 roku Wójt Gminy udzielił poręczenia dla Spółki „INWESTOR-KĘPNO” spółka z o.o., obecnie Zakład zagospodarowania Odpadów Olszowa, wynikającego z warunków pożyczki z WFOŚ i GW w Poznaniu na realizację projektu RPWP.03.01.01-30-001/10 pn. „Modernizacja systemu gospodarki odpadami na terenie Południowej Wielkopolski oraz części powiatu oleśnickiego” realizowanego w ramach dofinansowania z WRPO na lata 2007-2013, - umowa o dofinansowanie nr UDA-RPWP.03.01.01-30-001/10-00 z dnia 25.11.2010 r. do zabezpieczenia spłaty pożyczki przyjęto dla Gminy Perzów poręczenie proporcjonalnie do posiadanych udziałów w kwocie **382.541,12** zł. Zgodnie z warunkami udzielenia pożyczki z WFOŚ i GW w Poznaniu spłatę rozłożone na lata 2015-2027 i na te lata ustalono kwoty poręczenia, ma to swoje umocowanie w Wieloletniej Prognozie Finansowej. Na 2017 rok była zaplanowana kwota 31.227,85 zł, której nie było potrzeby uruchamiać.

- wydatki majątkowe przedstawiają się następująco:

WYDATKI MAJĄTKOWE W 2017 ROKU

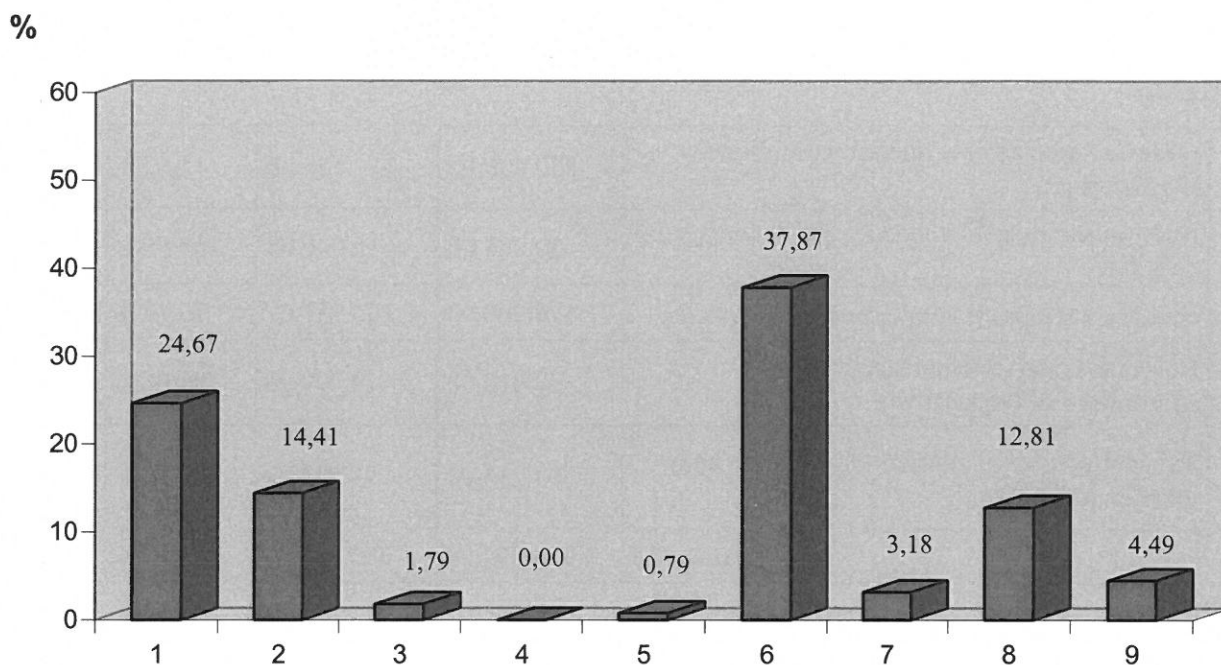
Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	1 933 244,00	1 522 946,10	78,78%
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	1 850 000,00	1 439 713,01	77,82%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 850 000,00	1 439 713,01	77,82%
	01095		Pozostała działalność	83 244,00	83 233,09	99,99%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	83 244,00	83 233,09	99,99%
600			Transport i łączność	890 058,91	889 503,24	99,94%
	60014		Drogi publiczne powiatowe	434 000,00	433 498,00	99,88%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	334 000,00	333 498,00	99,85%
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansowa udzielaną między jst. Na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	100 000,00	100 000,00	100,00%
	60016		Drogi publiczne gminne	456 058,91	456 005,24	99,99%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	456 058,91	456 005,24	99,99%
700			Gospodarka mieszkaniowa	151 000,00	110 417,42	73,12%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	151 000,00	110 417,42	73,12%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	151 000,00	110 417,42	73,12%

750			Administracja publiczna	22 000,00	0,00	0,00%
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	22 000,00	0,00	0,00%
		6619	Dotacje celowe przekazane gminie na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu	22 000,00	0,00	0,00%
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	48 500,00	48 500,00	100,00%
	75405		Komendy powiatowe Policji	42 000,00	42 000,00	100,00%
		6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	42 000,00	42 000,00	100,00%
	75412		Ochotnicze straże pożarne	6 500,00	6 500,00	100,00%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	6 500,00	6 500,00	100,00%
801			Oświata i wychowanie	2 353 124,69	2 338 248,97	99,37%
	80101		Szkoły podstawowe	2 353 124,69	2 338 248,97	99,37%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 353 124,69	2 338 248,97	99,37%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	223 910,00	196 061,93	87,56%
	90005			37 560,00	30 575,12	81,40%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	30 180,00	23 195,12	76,86%
		6619	Dotacje celowe przekazane gminie na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu	7 380,00	7 380,00	100,00%
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	186 350,00	165 486,81	88,80%
		6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji, wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych	60 000,00	60 000,00	100,00%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	126 350,00	105 486,81	83,49%
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	800 307,40	791 172,35	98,86%
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	800 307,40	791 172,35	98,86%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	790 507,40	781 372,35	98,84%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	9 800,00	9 800,00	100,00%
926			Kultura fizyczna	277 305,34	277 135,78	99,94%
	92695		Pozostała działalność	277 305,34	277 135,78	99,94%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	52 441,05	52 441,05	100,00%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	127 842,00	127 842,00	100,00%
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	89 072,80	88 903,24	99,81%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	7 949,49	7 949,49	100,00%
Razem:				6 699 450,34	6 173 985,79	92,16%

Wykonanie wydatków majątkowych zrealizowano w ponad 92 %, a wynika to z tego, że w przetargach uzyskano niższe kwoty w porównaniu do kwot kosztorysowych. Inwestycje realizowano zgodnie z przyjętym planem, a niższe wykonanie wynika z tego, że część inwestycji została zrealizowana poniżej planowanych nakładów, gdyż na działalności opodatkowanej podatkiem VAT, koszty inwestycji pomniejszono o podatek VAT.

Kierunki inwestowania przedstawiono na poniższym wykresie.

STRUKTURA NAKŁADÓW INWESWTYCYJNYCH NA POSZCZEGÓLNE KIERUNKI INWESTOWANIA



1. Wodociągowanie i kanalizacja,
2. Drogi gminne i pomoc powiatowi,
3. Gospodarka mieszkaniowa,
4. Administracja publiczna,
5. Bezpieczeństwo publiczne, strażę, policja,
6. Oświata i wychowanie, szkoły podstawowe
7. Gospodarka komunalna, oświetlenie uliczne,
8. Domy kultury, świetlice,
9. Kultura fizyczna, rekreacja.

Największe nakłady poniesiono na rozbudowę szkoły o salę gimnastyczną w Trębaczowie, bo prawie 38 %, a następnie budowę kanalizacji, drogi i domy kultury.

Ponosząc poniższe nakłady inwestycyjne realizowano inwestycje i zakupy inwestycyjne, które na koniec roku przedstawiają się następująco:

Nakłady na inwestycje realizowane w 2017 roku w Gminie Perzów

L.p.	Nazwa zadania	Plan na 2017	Wydatki poniesione w 2017 roku	% wykonania	Klasyfikacja budżetowa
DZIAŁ 010					
1	Budowa kanalizacji w miejscowości Perzów (Październia)	250 000,00	181 555,38	72,62%	010.01010 §6050
2	Budowa kanalizacji w miejscowości Trębaczów i Słupia	30 000,00	15 000,00	50,00%	010.01010 §6050
3	Budowa kanalizacji w miejscowości Turkowy	1 570 000,00	1 243 157,63	79,18%	010.01010 §6050
4	Boisko z Trąbą - modernizacja boiska sportowego w Trębaczowie	50 010,00	49 999,90	99,98%	010.01095 §60
5	Żyj sportowo czyli zdrowo - rozbudowa bazy rekreacyjnej w Słupi	33 234,00	33 233,19	100,00%	010.01095 §6050
	Suma 010	1 933 244,00	1 522 946,10	78,78%	
DZIAŁ 600					
6	Droga powiatowa - budowa chodnika w Trębaczowie	334 000,00	333 498,00	99,85%	600.60014 §6050
7	Droga gminna w m. Gęsia Górka	42 599,91	42 600,00	100,00%	600.60016 §6050
8	Droga do pól w Trębaczowie	153 600,00	153 575,24	99,98%	600.60016 §6050
9	Droga do pól w Domasłowie	37 059,00	37 050,00	99,98%	600.60016 §6050
10	Droga do pól, Perzów - Miechów	198 800,00	198 800,00	100,00%	600.60016 §6050
11	Modernizacja drogi osiedlowej w Perzowie	24 000,00	23 980,00	99,92%	600.60016 §6050
	Suma 600	790 058,91	789 503,24	99,93%	
DZIAŁ 700					
12	Modernizacja komina stalowego w kotłowni w Ludwiczynie	98 000,00	72 726,02	74,21%	700.70005 §6050
13	Plac przed kotłownią w Ludwiczynie	53 000,00	37 691,40	71,12%	700.70005 §605
	Suma 700	151 000,00	110 417,42	73,12%	
DZIAŁ 754					
14	Zakup kuchni polowej	6 500,00	6 500,00	100,00%	754.75412§ 6050
	Suma 754	6 500,00	6 500,00	100,00%	
DZIAŁ 801					
15	Modernizacja kotłowni w ZS Perzów	100 000,00	100 000,00	100,00%	801.80101 §6050

16	Rozbudowa z przebudową ZS w Trębaczowie o salę gimnastyczną	2 248 000,00	2 238 248,97	99,57%	801.80101 §6050
17	Termomodernizacja Zespołu Szkół w Perzowie	5 124,69	0,00	0,00%	801.80101 §6050
	Suma 801	2 353 124,69	2 338 248,97	99,37%	
DZIAŁ 900					
18	Wytwarzanie i dystrybucja energii ze źródeł odnawialnych w partnerstwie gmin	30 180,00	23 195,12	76,86%	900.90005 §6050
19	Budowa oświetlenia ulicznego na terenie gminy Perzów	126 350,00	105 486,81	83,49%	900.90015 §6050
	Suma 900	156 530,00	128 681,93	82,21%	
DZIAŁ 921					
20	Modernizacja GOK i wyposażenie	747 000,00	737 864,95	98,78%	921.92109 §6050
21	Utwardzenie obejścia przy sali wiejskiej w Trębaczowie	14 500,00	14 500,00	100,00%	921.92109 §6050
22	Utwardzenie placu przy sali wiejskiej w Miechowie	29 007,40	29 007,40	100,00%	921.92109 §6050
23	Zakup kuchni gazowej Domasłów	4 800,00	4 800,00	100,00%	921.92109 §6060
24	Zakup zmywarki Turkowy	5 000,00	5 000,00	100,00%	921.92109 §6060
	Suma 921	800 307,40	791 172,35	98,86%	
DZIAŁ 926					
25	Utwardzenie terenu przy kompleksie sportowym w Perzowie	52 441,05	52 441,05	100,00%	926.92601 §6050
26	Budowa infrastruktury rekreacyjnej w Gminie Perzów	216 914,80	216 745,24	99,92%	926.92601 §6050
27	Zakup siłowni zewnętrznej w Brzeziu	7 997,94	7 949,49	99,39%	926.92601 §6050
	Suma 926	277 353,79	277 135,78	99,92%	
	Razem nakłady inwestycyjne :	6 468 118,79	5 964 605,79	92,22%	

Realizacja zadań inwestycyjnych przebiegała na koniec 2017 roku następująco :

1. Budowa kanalizacji w miejscowości Perzów (Październia)

Zadanie ujęte w przedsięwzięciach WPF zostało wykonane w latach 2016-2017. W roku 2016 wykonano projekt kanalizacji sanitarnej oraz uzyskano niezbędne opinie i uzgodnienia dla potrzeb realizacji zadania, natomiast w roku 2017 wyłoniono wykonawcę zadania i wykonano kanalizację sanitarną w zakresie przewidzianym projektem. W wyniku realizacji zadania powstało blisko 0,5 km sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej i ciśnieniowej.

Łączne nakłady netto poniesione w roku 2017 wyniosły 181 555,38 zł.

2. Budowa kanalizacji w miejscowości Trębaczów i Słupia

Zadanie ujęte w przedsięwzięciach WPF. W roku 2017 przeprowadzono postępowanie w celu wyłonienia wykonawcy koncepcji kanalizacji dla m. Trębaczów, Zbyszyna i Słupia pod Bralinem. W dalszych latach planuje się wykonanie projektów budowlanych oraz przeprowadzenie zadań inwestycyjnych budowy sieci kanalizacji sanitarnej.

Nakłady planowane do poniesienia w roku 2017 były na poziomie 50 000,00, a na wykonanie koncepcji wydatkowano kwotę netto w wysokości 15 000,00 zł.

3. Budowa kanalizacji we wsi Turkowy w Gminie Perzów

Zadanie ujęte w przedsięwzięciach WPF. W ramach prowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia w 2016 r. wyłoniono wykonawcę zadania, który zaoferował wykonanie zamówienia za kwotę 1.733.438,69 zł. Na realizację inwestycji zaciągnięto pożyczkę z WFOŚ i GW w Poznaniu w kwocie do 1.409.299,00 zł. Zakończenie inwestycji nastąpiło w terminie do 30.09.2017 r. W wyniku realizacji zadania powstało ponad 6 km sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej i ciśnieniowej.

Nakłady netto poniesione w 2017 roku na realizację powyższej inwestycji wyniosły 1 226 925,25 zł.

4. Boisko z Trąbą – modernizacja boiska sportowego w miejscowości w Trębaczowie

W ramach zadania wykonano utwardzoną nawierzchnię z kostki betonowej, na której zamontowano trzyczęściową, systemową trybunę na ok. 30 miejsc siedzących. Boisko w Trębaczowie zostało także doświetlone dzięki budowie linii oświetlenia zewnętrznego.

Łącznie kwota wydatkowana na ten cel jako wkład własny wyniosła 24 989,90 zł, a dotacja z Programu Pięknieje Wielkopolska Wieś 25.010,00 zł. Na zadanie wydatkowano zatem łącznie 49.999,90 zł.

5. Żyj sportowo czyli zdrowo - rozbudowa bazy rekreacyjno-sportowej w miejscowości Słupia p. Bralinem

Powyższe zadanie pozwoliło na rozbudowę boiska w m. Słupia pod Bralinem poprzez wykonanie nawierzchni utwardzonej z kostki betonowej pod ławki, zamontowanie dwóch lamp solarnych, kosza na śmieci, stojaka na rowery, piłkochwyty oraz barierki ograniczających. Kwota wydatkowana na ten cel jako wkład własny wyniosła 15 999,19 zł, a dotacja z Programu Pięknieje Wielkopolska Wieś 17 234,00 zł. Łącznie wydatkowano kwotę 33 233,19 zł.

6. Budowa chodnika przy drodze Powiatowej w m. Trębaczów

W ramach tego zadania inwestycyjnego w roku 2016 wykonano projekt chodnika za kwotę 7.500,00 zł. W roku 2017 podjęto decyzję o budowie chodnika i w ramach przetargu nieograniczonego dokonano wyłonienia wykonawcy zadania. Wykonano chodnik z kostki betonowej wraz ze zjazdami do posesji, odtworzeniem i umocnieniem rowu oraz odtworzeniem nawierzchni asfaltowej na dł. ca 430 m.

Nakłady planowane do poniesienia w roku 2017 wynoszą 334.000,00 zł, wykonano w kwocie 333.498,00 zł. Była to udzielona w 2017 roku Powiatowi Kępińskiemu pomoc rzeczowa.

7. Budowa drogi w Miejscowości Gęsia Górka

W ramach zadania wykonano drogę z tłuczni kamienno-gruntowego w miejscowości Gęsia Górka o długości ca 125 mb i szer. 3.2 m z poboczami gruntowymi, jako drogę dojazdową do pól i budynków mieszkalnych. Z uwagi na fakt, że część działki drogi była użytkowana rolniczo należało wykonać oprócz przewidzianej podbudowy dolnej i górnej, dodatkową podbudowę wzmacniającą z mieszanki granitowej.

Nakłady planowane do poniesienia na ten cel były w kwocie 42.600,00 zł, wykonane w wysokości 42.600,00 zł. Przyjęto do środków trwałych w kwocie 42.600,00 zł.

8. Budowa i modernizacja dróg gminnych na terenie gminy

W ramach środków własnych oraz otrzymanego dofinansowania z UMWW w Poznaniu w wysokości 118.659,00 zł na drogi w Trębaczowie i Domasłowie wykonano drogę dojazdową do pól w m. Domasłów na dł. 250 m i szer. 4 m oraz drogę dojazdową do pól w m. Trębaczów o dł. 750 m i szer. 4 m. Obie drogi zostały wykonane z tłucznia kamiennego, z poboczami gruntowymi.

Nakłady planowane do poniesienia na ten cel były w kwocie 190.659,00 zł, wykonane w wysokości 190.625,24 zł. Przyjęto do środków trwałych w kwocie 190.625,24 zł.

9. Modernizacja drogi dojazdowej do pól Perzów-Miechów

W ramach zadania wykonano remont drogi w kierunku hydroforni w Perzowie na odcinku ca 330 mb i szer. 4,2 m. Do wykonania przewidziano nową nawierzchnię asfaltową, pobocza z tłucznia kamiennego oraz przebudowę 7 zjazdów do posesji.

Nakłady planowane do poniesienia na ten cel były w kwocie 198.800,00 zł, wykonane w wysokości 190.625,24 zł.

10. Modernizacja drogi osiedlowej w Perzowie

W ramach środków własnych wykonano drogę z tłucznia kamiennego na dł. 120 mb i szer. 3.2 m, z poboczami z mieszanki granitowej wraz utwardzeniem mieszanką granitową zjazdów do posesji indywidualnych.

Nakłady planowane do poniesienia na ten cel były w kwocie 24.000,00 zł, wykonane w wysokości 23.980,00 zł. Przyjęto do środków trwałych w kwocie 23.980,00 zł.

11. Modernizacja komina stalowego w kotłowni w Ludwiczynie

W roku 2017 opracowano dokumentację techniczną na remont komina stalowego przy kotłowni w Ludwiczynie oraz dokonano wyboru wykonawcy zadania, w ramach którego dokonano remontu cokołu komina, wymiany części instalacji oraz konstrukcji stalowej na nową, zgodnie z projektem.

Nakłady planowane do poniesienia na ten cel były w kwocie 98.000,00 zł, wykonane w wysokości 72.726,02 zł. Zwiększono wartość środka trwałego o kwotę 72.726,02 zł.

12. Utwardzenie placu przy kotłowni w Ludwiczynie

W ramach prowadzonych prac dokonano utwardzenia terenu pomiędzy budynkami komunalnymi w Ludwiczynie, w tym dojazdu do kotłowni kostką betonową gr. 8 cm na podbudowie betonowej.

Nakłady planowane do poniesienia na ten cel były w kwocie 53.000,00 zł, wykonane w wysokości 37.691,40 zł. Przyjęto do środków trwałych w kwocie 37.691,40 zł.

13. Zakup kuchni polowej

W ramach środków budżetowych, oraz z funduszu sołeckiego zakupiono kuchnię polową na potrzeby ewentualnych działań ratowniczych i losowych zdarzeniach wymagających przygotowanie posiłku. Kwota wydatków na ten cel planowana i wydatkowana to 6.500,00 zł. Przyjęto do ewidencji środków trwałych.

14. Modernizacja kotłowni w Zespole Szkół w Perzowie

Zadanie ujęte w przedsięwzięciach WPF. W ramach zaplanowanego działania w roku 2017 wykonano opinię techniczną dot. zmiany sposobu ogrzewania budynków Zespołu Szkół w Perzowie oraz projekt budowlany wykonawczy dotyczący przebudowy kotłowni i zmiany sposobu ogrzewania budynku szkoły i przedszkola. W dalszej kolejności przeprowadzono postępowanie o udzielenie zamówienia, w ramach którego w I etapie dokonano wymiany starego kotła olejowego oraz montażu dwóch pomp ciepła na c.w.u.

Kwota planowana do wydatkowania na ten cel w 2017 roku to 100.000,00 zł, wykonanie w kwocie 100.000,00 zł

15. Rozbudowa z przebudową Szkoły Podstawowej o salę gimnastyczną w Trębaczowie

Zadanie ujęte w przedsięwzięciach WPF. Inwestycja zakłada budowę sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Trębaczowie. W roku 2016 uzyskano decyzję o pozwoleniu na budowę i w ramach przeprowadzonej procedury przetargowej wyłoniono Wykonawcę robót. Przejęcie placu budowy przez Wykonawcę nastąpiło w październiku 2016 roku i wówczas rozpoczęły się pierwsze prace fundamentowe. Planowany termin zakończenia przedsięwzięcia to sierpień 2018 roku. W roku 2017 wykonano już ściany nadziemne, konstrukcję i pokrycie dachu sali oraz rozpoczęto prace polegające na montażu stolarki okiennej i instalacji wewnętrznych oraz wykonaniu ocieplenia.

Na 2017 rok zaplanowano kwotę 2.248.000,00 zł i wydatkowano 2.238.248,97 zł.

16. Termomodernizacja Zespołu Szkół w Perzowie

Zadanie ujęte w przedsięwzięciach WPF. W roku 2016 wykonano dokumentację projektową dla zadania pn. „Termomodernizacja ZS w Perzowie” oraz przygotowano wnioski oraz niezbędne dokumenty aplikacyjne o środki zewnętrzne. Do końca roku 2016 projekt nie uzyskał dofinansowania, a wydatki poniesione na opracowania wyniosły ogółem 18.216,30 zł.

Na 2017 rok zaplanowano wydatki na kwotę 5.124,69 zł i ponowiono starania o dofinansowanie, nie otrzymano go, a więc wydatków nie było.

17. Wytwarzanie i dystrybucja energii ze źródeł odnawialnych w partnerstwie gmin

Gmina Perzów wspólnie z Gminą Trzcinnica i Rychtal wystąpiła z wnioskiem o przyznanie dofinansowania na realizację Inwestycji polegającej na montażu w gospodarstwach domowych odnawialnych źródeł energii: kolektorów słonecznych, instalacji fotowoltaicznych i piecy na pelet. W roku 2017 przeprowadzono inwentaryzację obiektów i przygotowano program funkcjonalno-użytkowy. Wniosek przeszedł ocenę formalną i obecnie oczekuje na dalsze rozpatrzenie.

Na 2017 rok zaplanowano kwotę wydatków w wysokości 30.180,00 zł, a wydatkowano 23.195,12 zł.

18. Budowa oświetlenia ulicznego w Gminie Perzów

W roku 2017 wykonano linię oświetlenia Perzów – Turkowy, oświetlenie na osiedlu w Perzowie i Trębaczowie.

Kwota planowanych wydatków wynosiła 126.350,00 zł. A wydatkowano 105.486,81 zł. Przyjęto do ewidencji środków trwałych w kwocie 105.486,81 zł.

19. Modernizacja poprzez remont sali widowiskowej i jej zaplecza w budynku GOK w Perzowie oraz zakup wyposażenia

W roku 2017 przy udziale środków zewnętrznych wykonano remont sali widowiskowej GOK w Perzowie wraz z zapleczem w postaci garderoby, sanitariatów i ciągów komunikacyjnych oraz zakupiono wyposażenie. Prace polegały m.in. na wymianie instalacji elektrycznych oraz modernizacji i wykonaniu instalacji wod – kan, p.poż i wentylacji. Ponadto sala zyskała nowe wykończenia ścian, sufitu i podłogi oraz nową stolarkę drzwiową.

Na zadanie zaplanowano środki własne na kwotę 492.000,00 zł oraz dotację z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w wysokości 255.000,00 zł. Wydatkowano kwotę 737.864,95 zł i o taką wartość zwiększono wartość budynku po modernizacji.

20. Utwardzenie obejścia przy sali wiejskiej w Trębaczowie

W ramach zadania wykonano utwardzenie placu przed świetlicą wiejską w Trębaczowie kostką betonową na powierzchni ca 130 m².

Kwota przeznaczona na ten cel to 14.500,00 zł, wykonanie w kwocie 14.500,00 zł. Przyjęto ewidencji środków trwałych w kwocie 14.500,00 zł.

21. Utwardzenie placu przy świetlicy wiejskiej w Miechowie

W ramach zadania wykonano utwardzenie placu przed świetlicą wiejską w Miechowie kostką betonową na powierzchni ca 179 m².

Kwota przeznaczona na ten cel to 29.007,40 zł. Wykonano na kwotę 29.007,40 zł. Przyjęto ewidencji środków trwałych w kwocie 29.007,40 zł.

22. Zakup kuchni gazowej – Domasłów

W ramach wydatków z funduszu sołeckiego przewidziano zakup kuchni gazowej. Na ten cel przeznaczono kwotę 4 800,00 zł. Kuchnię zakupiono za 4.800,00 zł.

23. Zakup zmywarki – Turkowy

W ramach wydatków z funduszu sołeckiego przewidziano zakup zmywarki. Na ten cel przeznaczono kwotę 5 000,00 zł. Zmywarkę zakupiono za 5.000,00 zł

24. Utwardzenie terenu przy kompleksie sportowo-rekreacyjnym w Perzowie

W ramach zadania wykonano utwardzenie placu przed Gminnym Ośrodkiem Kultury w Perzowie kostką betonową na powierzchni ca 330 m². Kwota przeznaczona na ten cel wyniosła 52 441,05 zł. Wykonano w kwocie 52.441,05 zł i przyjęto do ewidencji środków trwałych w kwocie 52.441,05 zł.

25. Budowa infrastruktury rekreacyjnej w Gminie Perzów

Zadanie budowy infrastruktury rekreacyjnej na terenie Gminy Perzów polegało na wykonaniu zagospodarowania terenu w:

- m. Miechów poprzez ułożenie dojścia z kostki betonowej do placu zabaw, montażu urządzeń zabawowych, lampy solarnej i ławek parkowych,
 - m. Perzów poprzez wykonanie ścieżki z kostki betonowej, na której zostały zamontowane gry terenowe, a także lampy solarne i ławki,
 - m. Słupia pod Bralinem poprzez ułożenie dojścia z kostki betonowej do placu zabaw, montażu urządzeń zabawowych i elementów siłowni zewnętrznej, kosza na śmieci i ławki parkowej,
 - m. Domasłów poprzez wykonanie utwardzonej nawierzchni z kostki betonowej pod montaż urządzeń zabawowych i drewnianej altany, a także lampy solarnej oraz ławek parkowych.
- Przygotowano stosowną dokumentację dla zadania, w tym dokumentację aplikacyjną o przyznaniu środków zewnętrznych. W roku 2017 przeprowadzono procedurę wyboru wykonawcy zadania.

Planowano wydatkowanie środków na ten cel w kwocie 216.914,80 zł, w tym z pozyskanego dofinansowania w wysokości 127 842,00 zł. Wydatkowano kwotę 216.745,24 zł. Rozliczenie dofinansowania ma nastąpić w 2018 roku. Przyjęto do ewidencji środków trwałych w kwocie 216.745,24 zł.

26. Zakup urządzenia siłowni zewnętrznej w Brzeziu

W ramach wydatków z funduszu sołeckiego zakupiono urządzenie siłowni zewnętrznej. Na ten cel zaplanowano kwotę 7.997,94 zł. Wydatkowano kwotę 7.949,49 zł. Przyjęto do ewidencji środków trwałych w kwocie 7.949,49 zł.

Ponosząc poniższe pozostałe wydatki majątkowe realizowano zadania :

Inne wydatki majątkowe poniesione w 2017 roku					
Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%	Klasyfikacja
1	Dotacja - Droga powiatowa Miechów-Perzów	100 000,00	100 000,00	100,00%	600.60014§6050
2	Dotacja - E-samorząd	22 000,00	0,00	0,00%	750.75023 §6619
3	Dofinansowanie zakupu samochodu dla Policji w Perzowie	42 000,00	42 000,00	100,00%	754.75405 §6170
4	Dotacja - wytwarzanie i dystrybucja energii ze źródeł odnawialnych	7 380,00	7 380,00	100,00%	900.90005 §6610
5	Zakup udziałów w Oświetleniu Ulicznym	60 000,00	60 000,00	100,00%	900.90015 §6010
Razem dotacje:		231 380,00	209 380,00	90,49%	

Pozostałe wydatki majątkowe w formie pomocy finansowej lub dotacji

1. Pomoc dla Pow. Kępińskiego na modernizację dróg powiatowych na terenie Gminy Perzów

Pomoc finansowa zaplanowana w kwocie 100.000,00 zł przeznaczono na modernizację drogi powiatowej nr 5681P poprzez wykonanie nowej nakładki bitumicznej na odcinku przez Perzów oraz budowę chodnika w Kozie Wielkiej, szczegóły udzielenia i rozliczenia dotacji określało stosowne porozumienie zawarte pomiędzy Gminą, a Powiatem Kępińskim.

Przekazano pomoc w planowanej wysokości tj. 100.000,00 zł.

2. E-samorząd narzędziem partycypacji społecznej i rozwoju usług publicznych w Wielkopolsce przy dofinansowaniu ze środków Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego 2014-2020 działanie 2.2. Rozwój elektronicznych usług publicznych. Gmina Kępno jest liderem tego projektu, a tym samym stroną, która będzie dokonywać płatności w ramach złożonego wniosku o dofinansowanie.

Zaplanowano kwotę 22.000,00 zł. Wydatków nie było.

3. Dofinansowanie zakupu samochodu dla Policji w Perzowie

Gmina Perzów zaplanowała dokonanie wpłaty na fundusz celowy policji w kwocie 42.000,00 zł na zakup samochodu, który ma służyć policji w Perzowie. Kwotę powyższą przekazano, samochód został zakupiony.

4. Wytwarzanie i dystrybucja energii ze źródeł odnawialnych w partnerstwie gmin

Gmina Perzów zaplanowała dotację dla gminy Trzcinica jako gminy wiodącej w realizacji projektu. Kwotę powyższą przekazano.

5. Objęcie dodatkowych udziałów w spółce „Oświetlenie Uliczne i Drogowe

Wydatki majątkowe na objęcie dodatkowych udziałów w Spółce „Oświetlenie Uliczne i Drogowe” w Kaliszu” pokrytych wkładem pieniężnym w kwocie 60.000,00 zł. Wkład pieniężny Spółka przeznaczyła na budowę i modernizację oświetlenia na terenie Gminy Perzów. Poniesiono wydatek w wysokości 60.000,00 zł.

PRZYCHODY I ROZCHODY

W uchwale budżetowej na 2017 rok zaplanowano przychody i rozchody, które przedstawiają się następująco :

Lp.	§	Wyszczególnienie	Przychody plan	Wykonanie
1.	950	Wolne środki, o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 6 ustawy	2.562.401,00 zł	3.417.438,38 zł
2.	952	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	1.259.299,00 zł	1.259.299,00 zł
Razem :			3.822.000,00 zł	4.676.737,38 zł

			Rozchody plan	Wykonanie
1.	992	Splaty otrzymanych krajowych. pożyczek i kredytów	971.142,68 zł	971.142,68 zł
Razem :			971.142,68 zł	971.142,68 zł

Planowane i wykonane przychody, a także rozchody przedstawia powyższa tabela. Jak widać zaplanowano przychody z kredytów i pożyczek oraz przychody jako wolne środki, o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 6 ustawy. W rozchodach zaplanowano spłatę pożyczek i kredytów i raty spłacono zgodnie z planem.

DEFICYT BUDŻETU I WYNIK FINANSOWY ZA 2017 ROK

Deficyt budżetu planowany na 2017 rok wynikający z różnicy między wydatkami a dochodami stanowił kwotę 2.850.857,32 zł, a wynik finansowy wynikający ze sprawozdania Rb-NDS na koniec 2017 roku przedstawia się następująco :

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie
Dochody	20.885.637,52	21.150.676,62
Wydatki	- 23.736.494,84	- 22.202.947,92
Deficyt	= - 2.850.857,32	= - 1.052.271,30
Przychody	+ 3.822.000,00	+ 4.676.737,38
Rozchody	- 971.142,68	- 971.142,68
Wynik	= 0,00	= 2.655.323,40

Z rozliczenia wynika, że na koniec 2017 roku planowano deficyt budżetu w kwocie 2.850.857,32 zł, a wykonano w kwocie 1.052.271,30 zł stanowiąc różnicę między wykonanymi dochodami a wydatkami. Natomiast z rozliczeń z lat ubiegłych i z roku budżetowego na koniec 2017 roku wynika, że uzyskany wynik stanowi kwotę 2.655.323,40 zł.

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE

Gmina na początek 2017 roku miała zobowiązanie długoterminowe w wysokości 3.974.148,92 zł. W 2017 roku dokonano spłaty rat na kwotę 971.142,68 zł, a także zaplanowano zaciągnięcie z WFOŚ i GW w Poznaniu pożyczkę w kwocie 1.259.299,00 zł, którą w całości uruchomiono. Tak więc zadłużenie na koniec roku jest w wysokości 4.252.305,24 zł, na które składały się następujące zobowiązania:

1. Kredyt BGK, umowa Nr 10/4199 z dnia 09.12.2010 r.

– Budowa kolektora sanitarnego i oczyszczalnia ścieków Perzowie-Etap I. – kwota początkowa 483.638,32 zł

zadłużenie na koniec okresu sprawozdawczego - 150.296,24 zł

rata - 12.524,67 zł

ostateczny termin spłaty 20.12.2020 r.

- oprocentowanie 3M WIBOR +0,41%

2. Pożyczka, umowa Nr 305/U400/622/2010 z dnia 29.12.2010 r.

WFOŚ i GW Poznań – Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Perzowie – kwota początkowa 899.407,00 zł

zadłużenie na koniec okresu sprawozdawczego - 112.438,00 zł

rata – 28.106,00 zł

ostateczny termin spłaty 20 grudnia 2018 r.

- oprocentowanie 3,00 %

3. Pożyczka, umowa Nr 91/U/4000/108/2012 z dnia 04.10.2012 r.

WFOŚ i GW Poznań – Budowa kolektora sanitarnego w Perzowie i Domasławie – kwota początkowa 1.361.700,00 zł

zadłużenie na koniec okresu sprawozdawczego - 657.372,00 zł

rata – 46.955,00 zł

ostateczny termin spłaty 21.12.2020 r.

- oprocentowanie 3,00 %

4. Kredyt BOŚ, umowa Nr S/170/06/2012/1245/F/CEB/EIB4/47/EKO z dnia 04.09.2012 r.

– Budowa kolektora sanitarnego i oczyszczalnia ścieków Perzowie-Etap II. – kwota początkowa 800.000,00 zł

zadłużenie na koniec okresu sprawozdawczego - 324.000,00 zł

rata - 28.000,00 zł

ostateczny termin spłaty 15.12.2020 r.

- oprocentowanie 3M WIBOR +0,9%

5. Kredyt BOŚ, umowa Nr S/66/07/2012/1245/F/CEB/EIB4/46/EKO z dnia 04.09.2012 r.

– Budowa dróg i zatoki parkingowej – kwota początkowa 700.000,00 zł

zadłużenie na koniec okresu sprawozdawczego - 385.400,00 zł

rata - 24.200,00 zł

ostateczny termin spłaty 15.12.2021 r.

- oprocentowanie 3M WIBOR +0,9%

6. Kredyt BOŚ, umowa Nr S/2/07/2013/1245/F/CEB/EIB4/159/EKO z dnia 05.07.2013 r. – Budowa kolektora sanitarnego w miejscowości Domasłów – Perzów - kwota początkowa 450.000,00 zł

zadłużenie na koniec okresu sprawozdawczego - 263.000,00 zł
 rata - 17.000,00 zł
 ostateczny termin spłaty 20.12.2021 r.
 - oprocentowanie 3M WIBOR +0,9%

7. Kredyt BOŚ, umowa Nr S/1/07/2013/1245/F/CEB/EIB4/158/EKO z dnia 05.07.2013 r.

– Budowa dróg gminnych – kwota początkowa 1.000.000,00 zł
 zadłużenie na koniec okresu sprawozdawczego - 660.500,00 zł
 rata - 48.500,00 zł
 ostateczny termin spłaty 20.12.2021 r.
 - oprocentowanie 3M WIBOR +0,9%

8. Kredyt BOŚ, umowa Nr S/23/09/2014/1245/F/INW/EKO z dnia 06.10.2014 r.

– Budowa dróg gminnych – kwota początkowa 500.000,00 zł
 zadłużenie na koniec okresu sprawozdawczego - 300.000,00 zł
 rata - 37.500,00 zł
 ostateczny termin spłaty 31.12.2019 r.
 - oprocentowanie 3M WIBOR +1,7%

9. Pożyczka, umowa Nr 236/U400/233/20/16 z dnia 25.10.2016 r.

WFOŚ i GW Poznań – Budowa kanalizacji w Turkowach – kwota początkowa 1.409.299,00 zł
 zadłużenie na koniec okresu sprawozdawczego - 1.409.299,00 zł
 rata – 52.848,00 zł
 ostateczny termin spłaty 20 wrzesień 2023 r.
 - oprocentowanie 3,00 %

Zadłużenie gminy na koniec roku kształtuje się następująco :

- zobowiązania na początek roku 01.01.2017 r.	3.974.148,92 zł
- planowana do zaciągnięcia pożyczka	+ 1.409.299,00 zł
- spłaty kredytów i pożyczek w 2017 r.	- 971.142,68 zł
Dług na koniec 2017 roku	= 4.262.305,24 zł

Dług w stosunku do wykonanych dochodów na koniec roku 2017 stanowił 20,15 %.

W roku 2017 zaplanowana była druga transza pożyczki z WFOŚ i GW w wysokości 1.259.299,00 zł, którą zaciągnięto w II półroczu. Spłaty rat kredytów i pożyczek w poszczególnych latach przebiegać będą zgodnie z przedstawioną poniżej tabelą :

(w pełnych złotych)

Zobowiązanie	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Stan na początek roku	3 974 149	4 262 305	5 135 438	4 065 328	3 063 305	2 119 413	1 008 021
Planowana do zaciągnięcia pożyczka	1 259 299	1 950 000	0	0	0	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek zaciągniętych i planowanych	971 143	1 076 867	1 070 110	1 002 023	943 892	1 111 392	1 008 021
Kwota długu na koniec roku	4 262 305	5 135 438	4 065 328	3 063 305	2 119 413	1 008 021	0,00

Gmina nie ma tytułów dłużnych zaliczanych do państwowego długu publicznego, które wynikałyby z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2011 r., a mianowicie :

- umowy partnerstwie publiczno-prawnym,
- papiery wartościowe (których zbywalność jest ograniczona),
- umowy sprzedaży, w których cena jest planowana w ratach,
- umowa leasingu,
- umowy nienazwane o terminie zapłaty dłuższym niż rok.

Planowane zadłużenie będzie stopniowo zmniejszało się w latach objętych spłatą, aż w 2023 roku osiągnie poziom zerowy jeżeli nie będzie się zaciągać nowych długoterminowych zobowiązań ze spłatą w dalszych latach.

- zobowiązania krótkoterminowe,

Zobowiązania krótkoterminowe wynikające z rozliczeń na koniec okresu sprawozdawczego stanowią kwotę 642.247,91 zł na którą składa się :

Dział 400 zaopatrzenie w wodę:

- | | |
|---|-----------------|
| - dodatkowe wynagrodzenie roczne § 4040 | - 7.587,45 zł, |
| - składki na ZUS § 4110 | - 1.297,45 zł, |
| - składki na FP § 4120 | - 104,14 zł, |
| - za energię § 4260 | - 10.213,24 zł, |

Zobowiązania wynikające z naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz rozliczenia energii za końcowe miesiące roku.

Dział 700 gospodarka mieszkaniowa:

- | | |
|---|----------------|
| - dodatkowe wynagrodzenie roczne § 4040 | - 7.416,04 zł, |
| - składki na ZUS § 4110 | - 1.268,13 zł, |
| - składki na FP § 4120 | - 92,11 zł, |
| - za energię § 4260 | - 5.893,47 zł, |
| - pozostałe usługi § 4300 | - 495,04 zł, |

Zobowiązania wynikające z naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego, rozliczenia energii za końcowe miesiące roku oraz usług pocztowych.

Dział 750 administracja publiczna :

- | | |
|---|------------------|
| - rozdział 75023: | |
| - dodatkowe wynagrodzenie roczne § 4040 | - 100.749,29 zł, |
| - składki na ZUS § 4110 | - 17.228,14 zł, |
| - składki na FP § 4120 | - 1.969,44 zł, |
| - zakup energii § 4260 | - 341,99 zł, |
| - usługi telekomunikacyjne § 4360 | - 1.105,42 zł, |

Zobowiązania wynikające z naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego, zakup energii oraz rozliczenia usług telekomunikacyjnych za końcowe miesiące roku.

Dział 754 ochotnicze straże pożarne:

- | | |
|---------------------|----------------|
| - za energię § 4260 | - 1.728,15 zł, |
|---------------------|----------------|

Zobowiązania wynikające z rozliczenia za energię.

Dział 757 obsługa długu :

- | | |
|---|-----------------|
| - obsługa długu, odsetki od pożyczki § 8110 | - 20.673,43 zł, |
|---|-----------------|

Zobowiązania wynikające z naliczenia odsetek na koniec roku od zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Dział 801,

rozdział 80101 szkoły podstawowe:

- wynagrodzenie pracowników § 4010 - 12.401,08 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne § 4040 - 123.942,78 zł,
- składki na ZUS § 4110 - 23.375,60 zł,
- składki na FP § 4120 - 2.949,03 zł,
- składki na PFRON § 4140 - 477,00 zł,
- za energię § 4260 - 3.172,13 zł,
- pozostałe usługi § 4300 - 569,37 zł,
- usługi telekomunikacyjne § 4360, - 129,65 zł,

Zobowiązania wynikające z rozliczenia średnich wynagrodzeń nauczycieli na poszczególnych stopniach awansu zawodowego oraz naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego, PERON, rozliczenia usług pocztowych, telekomunikacyjnych i energii na koniec roku.

rozdział 80103 oddziały zerowe:

- dodatkowe wynagrodzenie roczne § 4040 - 4.530,76 zł,
- składki na ZUS § 4110 - 774,75 zł,
- składki na FP § 4120 - 101,22 zł,

Zobowiązania wynikające z naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego i pochodnych,

rozdział 80104 przedszkola

- wynagrodzenie pracowników § 4010 - 4.048,20 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne § 4040 - 43.325,51 zł,
- składki na ZUS § 4110 - 8.127,08 zł,
- składki na FP § 4120 - 759,20 zł,
- za energię § 4260 - 3.538,09 zł,
- pozostałe usługi § 4300 - 723,89 zł,
- usługi telekomunikacyjne § 4360, - 118,99 zł,

Zobowiązania wynikające z rozliczenia średnich wynagrodzeń nauczycieli na poszczególnych stopniach awansu zawodowego oraz naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego i pochodnych, rozliczenia usług pocztowych, telekomunikacyjnych i energii za końcowe miesiące roku.

rozdział 80110 gimnazjum :

- wynagrodzenie pracowników § 4010 - 21.309,34 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne § 4040 - 71.803,32 zł,
- składki na ZUS § 4110 - 15.922,32 zł,
- składki na FP § 4120 - 2.092,55 zł,
- za energię § 4260 - 46,26 zł,
- pozostałe usługi § 4300 - 242,52 zł,

Zobowiązania wynikające z rozliczenia średnich wynagrodzeń nauczycieli na poszczególnych stopniach awansu zawodowego oraz naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego, rozliczenia usług pocztowych i zakupu energii za końcowe miesiące roku.

rozdział 80148 stołówki:

- dodatkowe wynagrodzenie roczne § 4040 - 15.149,64 zł,
- składki na ZUS § 4110 - 2.597,42 zł,
- składki na FP § 4120 - 295,87 zł,
- zakup żywności § 4220 - 9.878,04 zł,
- za energię § 4260 - 42,00 zł,

Zobowiązania wynikające z naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego, oraz zakupu żywności za m-c grudzień i energii za końcowe miesiące roku.

rozdział 80150 nauczanie specjalne:

- dodatkowe wynagrodzenie roczne § 4040 - 1.866,66 zł,
- składki na ZUS § 4110 - 319,19 zł,
- składki na FP § 4120 - 45,74 zł,

Zobowiązania wynikające z naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego.

Dział 851 przeciwdziałania alkoholizmowi :

- pozostałe usługi § 4300 - 189,00 zł,

Zobowiązanie za usługi pocztowe.

Dział 852 ośrodki pomocy społecznej

- dodatkowe wynagrodzenie roczne § 4040 - 16.315,85 zł,
- składki na ZUS § 4110 - 2.946,65 zł,
- składki na FP § 4120 - 309,29 zł,
- pozostałe usługi § 4300 - 75,40 zł,
- usługi telekomunikacyjne § 4360, - 345,27 zł,
- podróże służbowe § 4410 - 102,57 zł,
- różne opłaty składki § 4430 - 16,00 zł,

Zobowiązania wynikające z naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego, rozliczenia usług pocztowych i telekomunikacyjnych, ryczału samochodowego i ubezpieczenia.

Dział 855,**rozdział 85501 świadczenia wychowawcze :**

- dodatkowe wynagrodzenie roczne § 4040 - 1.610,34 zł,
- składki na ZUS § 4110 - 290,82 zł,
- składki na FP § 4120 - 39,45 zł,
- pozostałe usługi § 4300 - 93,60 zł,
- usługi telekomunikacyjne § 4360, - 8,82 zł,

Zobowiązania wynikające z naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego, rozliczenia usług pocztowych, telekomunikacyjnych.

rozdział 85502 świadczenia rodzinne

- dodatkowe wynagrodzenie roczne § 4040 - 3.343,89 zł,
- składki na ZUS § 4110 - 603,91 zł,
- składki na FP § 4120 - 81,92 zł,
- pozostałe usługi § 4300 - 98,80 zł,
- usługi telekomunikacyjne § 4360, - 8,82 zł,

Zobowiązania wynikające z naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego, rozliczenia usług pocztowych, telekomunikacyjnych.

rozdział 85505 żłobek

- dodatkowe wynagrodzenie roczne § 4040 - 9.257,79 zł,
- składki na ZUS § 4110 - 1.671,96 zł,
- składki na FP § 4120 - 219,01 zł,
- zakup żywności § 4220 - 1.060,27 zł,
- za energię § 4260 - 51,45 zł,
- pozostałe usługi § 4300 - 163,84 zł,
- usługi telekomunikacyjne § 4360, - 8,82 zł,

Zobowiązania wynikające z naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego, rozliczenia usług pocztowych, telekomunikacyjnych oraz zakupu żywności za m-c grudzień i energii za końcowe miesiące roku.

Dział 900, rozdział 90001 gospodarka ściekowa

- dodatkowe wynagrodzenie roczne § 4040 - 7.618,68 zł,
- składki na ZUS § 4110 - 1.302,79 zł,
- składki na FP § 4120 - 186,65 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia § 4210 - 121,18 zł,
- za energię § 4260 - 17.120,04 zł,

Zobowiązania wynikające z naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego, rozliczenia energii za końcowe miesiące roku i zakup materiałów na oczyszczalnię.

rozdział 90002 gospodarka odpadami

- pozostałe usługi § 4300 - 22.900,86 zł,

Zobowiązania wynikające z umowy za wywóz, odbiór, składowanie i utylizowanych odpadów.

rozdział 90015 oświetlenie uliczne:

- za energię § 4260 - 1.488,86 zł,

Zobowiązania wynikające z rozliczenia energii za końcowe miesiące roku.

Dział 926 obiekty sportowe

- za energię § 4260 - 76,00 zł,

Zobowiązania wynikające z rozliczenia energii za końcowe miesiące roku.

Na koniec okresu sprawozdawczego gmina nie miała zobowiązań wymagalnych.

**INFORMACJA
O WPLYWACH I WYDATKACH
ZWIĄZANYCH Z GROMADZENIEM ŚRODKÓW Z OPŁAT
I KAR ZA GOSPODARCZE KORZYSTANIE ZE ŚRODOWISKA**

W związku z ustawą z dnia 27 kwietnia 2001 roku ustawy - Prawo ochrony środowiska – tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 1232 ze zmianami), do planu dochodów w dziale 900 rozdział 90019 § 0690 przyjęto o kwotę **14.000,00 zł**, a otrzymano środki z opłat w kwocie 15.742,38 zł.

Środki na wydatki zaplanowano w dziale 900 :

- rozdział 90001 na gospodarkę ściekową :

- § 4300 w kwocie 6.000,00 zł na gospodarkę ściekową, a wykonano w wysokości 6.000,00 zł na utrzymanie prawidłowej gospodarki ściekowej na terenie gminy,

- rozdział 90004 wydatki związane z utrzymaniem zieleni :

- § 4210 w kwocie 4.000,00 zł, a wykonano w kwocie 3.739,72 zł na zakup krzewów,

- § 4300 w kwocie 4.000,00 zł na gospodarkę ściekową, a wykonano w wysokości 46,20 zł na utrzymanie zieleni,

Środki otrzymano z opłat i kar z Urzędu Marszałkowskiego i Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Zgodnie z art. 402 ust. 4-6 ustawy - Prawo ochrony środowiska oraz niektórych innych ustaw.

STOPIEŃ REALIZACJI WYDATKÓW Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW UNIJNYCH

Zgodnie z art. 269 pkt 2 ustawy o finansach publicznych sprawozdanie z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego powinno uwzględniać :

- zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, dokonane w trakcie roku budżetowego;

Realizacja zadań z udziałem środków unijnych przebiegała zgodnie z ustalonym planem wydatków, a w roku budżetowym były to następująco wydatki:

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
750			Administracja publiczna	51 325,01	29 325,01	57,14%
	75023		Urzędy gmin	20 000,00	0,00	0,00%
		6619	Dotacje celowe przekazane gminie na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu	22 000,00	0,00	0,00%
	75095		Pozostała działalność	29 325,01	29 325,01	100,00%
		4308	Zakup usług pozostałych	22 433,62	22 433,62	100,00%
		4309	Zakup usług pozostałych	6 891,39	6 891,39	100,00%
926			Kultura fizyczna	216 914,80	216 745,24	99,92%
	92695		Pozostała działalność	216 914,80	216 745,24	99,92%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	127 842,00	127 842,00	100,00%
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	89 072,80	88 903,24	99,81%
Razem:				268 239,81	246 070,25	91,74%

1. Uchwałą Nr XXIX/144/2017 Rady Gminy Perzów z dnia 8 czerwca 2017 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2017 rok, zostały wprowadzone wydatki na realizację projektu zwiększając :

- dział 750, rozdział 75023 § 6619 zwiększa się o kwotę 22.000,00 zł planowaną dotację celową dla Gminy Kępno na inwestycje i zakupy inwestycyjne.

Wynika to z zawartej umowa o partnerstwie w celu wspólnej realizacji przez kilkanaście gmin projektu „*E-samorząd narzędziem partycypacji społecznej i rozwoju usług publicznych w Wielkopolsce*”, przy dofinansowaniu ze środków Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego 2014-2020 działanie 2.2. Rozwój elektronicznych usług publicznych. Gmina Kępno jest liderem tego projektu, a tym samym stroną, która będzie dokonywać płatności w ramach złożonego wniosku o dofinansowanie. W 2017 roku wydatku nie było

2. Uchwałą Nr XXVII/136/2017 Rady Gminy Perzów z dnia 30 marca 2017 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2017 rok zostały wprowadzone wydatki na „*Opracowanie programu rewitalizacji dla Gminy Perzów na lata 2016 – 2022*”, zwiększając :

- dział 750, rozdział 75095 § 4308 zwiększa się o kwotę **22.433,63** zł na zakup usług pozostałych związanych z opracowaniem programu,

- dział 750, rozdział 75095 § 4309 zwiększa się o kwotę **6.891,37** zł na zakup usług pozostałych związanych z opracowaniem.

Uchwałą Nr XXXII/154/2017 Rady Gminy Perzów z dnia 22 sierpnia 2017 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2017 rok, dokonano następujących zmian :

- § 4308 zmniejsza się o kwotę - 0,01 zł wydatki na zakup usług pozostałych związanych z opracowaniem programu,
- § 4309 zwiększa się o kwotę 0,02 zł wydatki na zakup usług pozostałych związanych z opracowaniem programu.

Program został opracowany i zatwierdzony, a poniesione wydatki wykonano w 100 %.

3. Uchwałą Nr XXVII/136/2017 Rady Gminy Perzów z dnia 30 marca 2017 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2017 rok zostały wprowadzone wydatki inwestycyjne na zadanie „Budowa bazy rekreacyjnej w Gminie Perzów”, zwiększając :

- dział 926, rozdział 92695 § 6057 zwiększa się o kwotę **127.842,00 zł**
- dział 926, rozdział 92695 § 6059 zwiększa się o kwotę **73.072,80 zł** – łącznie **200.914,80 zł** planowane wydatki inwestycyjne na” budowę bazy rekreacyjnej w Gminie Perzów” realizowanej z projektu Wrót Wielkopolskich i dofinansowanej z Urzędu Marszałkowskiego środkami unijnymi.

Uchwałą Nr XXX/148/2017 Rady Gminy Perzów z dnia 6 lipca 2017 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2017 rok, dokonano następującej zmiany :

§ 6059 zwiększono o kwotę **16.000,00 zł** do kwoty 89.072,80 zł planowane wydatki inwestycyjne na” Budowę bazy rekreacyjnej w Gminie Perzów” . Łącznie plan po zmianie jest w kwocie 216.914,80 zł. Na zrealizowane zadanie wykonano wydatki na kwotę 216.745,24 zł, tj. 99,92 %.

STOPIEŃ REALIZACJI PROGRAMÓW WIELOLETNICH

Zgodnie z art. 269 pkt 3 ustawy o finansach publicznych sprawozdanie z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego powinno uwzględniać :

- stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

Na podstawie art. 226 ustawy o finansach publicznych gminy opracowują wieloletnią prognozę finansową. Wprowadzenie wieloletniej prognozy finansowej stanowi realizację koncepcji stworzenia instrumentu wieloletniego planu finansowego w jednostkach samorządu terytorialnego. Ma to na celu bardziej racjonalne gospodarowanie środkami publicznymi, zwiększenie wiarygodności, przejrzystości i przewidywalności polityki finansowej, a także dopasowanie do planowania na szczeblu unijnym. Rada Gminy Perzów uchwaliła WPF na lata 2017-2023. Zadania wieloletnie określone w prognozie dotyczą przedsięwzięć realizowanych z udziałem środków unijnych, wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prawnego i programy, projekty lub zadania pozostałe. Jeden z załączników tj. Nr 2 WPF na lata 2017-2023 przedstawia wykaz przedsięwzięć wieloletnich, uchwalonych uchwałą Nr XXV/119/2016 Rady Gminy Perzów z dnia 15 grudnia 2016 r. i zmienionej :

- uchwałą Nr XXVII/135/2017 z dnia 30 marca 2017 r.,
- uchwałą Nr XXVIII/138/2017 z dnia 18 maja 2017 r.,
- uchwałą Nr XXIX/143/2017 z dnia 8 czerwca 2017r.
- uchwałą Nr XXXI/151/2017 z dnia 27 lipca 2017r.
- uchwałą Nr XXXII/153/2017 z dnia 22 sierpnia 2017r.
- uchwałą Nr XXXIII/158/2017 z dnia 14 września 2017r.

Zgodnie z uchwałą w sprawie WPF na lata 2017-2023 w Załączniku Nr 2 do uchwały Nr - uchwałą Nr XXXIII/158/2017 z dnia 14 września 2017 r. jako ostatnie zmiany w 2017 roku, uchwalono przedsięwzięcia, które zawierają zakres danych wynikających z art. 226 uofp, i przedstawiają się następująco :

Wykaz przedsięwzięć do WPF

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				14 670 085	4 398 430	3 256 600	1 971 200	1 811 400	2 500 000
1.a	- wydatki bieżące				402 225	143 125	147 600	85 200	11 400	0
1.b	- wydatki majątkowe				14 267 860	4 255 305	3 109 000	1 886 000	1 800 000	2 500 000
1.1	Wydatki 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 o fin publ., z tego :				111 225	51 325	50 000	0	0	0
1.1.1	- wydatki bieżące				39 225	29 325	0	0	0	0
1.1.1.1	Opracowanie programu rewitalizacji dla Gminy Perzów na lata 2016-2022 - celem programu jest pogłębiona analiza i diagnoza obszaru zdegradowanego wybranego do rewitalizacji (dział 750, rozdział 75095)	PERZÓW	2016	2017	39 225	29 325	0	0	0	0
1.1.2	- wydatki majątkowe				72 000	22 000	50 000	0	0	0
1.1.2.1	„E-samorząd narzędziem partycypacji społecznej i rozwoju usług publicznych w Wielkopolsce”. - rozwój elektronicznych systemów obsługi obywateli oraz systemów wspomagających funkcjonowanie administracji publicznej szczebla lokalnego (dział 750 roz.75023)	PERZÓW	2017	2018	72 000	22 000	50 000	0	0	0
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prawnego z tego :				0	0	0	0	0	0
1.2.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.2.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				14 558 860	4 347 105	3 206 600	1 971 200	1 811 400	2 500 000
1.3.1	- wydatki bieżące				363 000	113 800	147 600	85 200	11 400	0
1.3.1.1	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego zwanego "Park Elektrowni Wiatrowych Perzów" - opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego w celu umożliwienia budowy elektrowni wiatrowych jako źródeł energii odnawialnej (Dział 710, rozdział 71004)	PERZÓW	2014	2017	45 000	40 000	0	0	0	0

1.3.1.2	Umowa "Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy Perzów" - celem jest utrzymanie czystości na terenie gminy (dział 900, rozdział 90002)	PERZÓW	2017	2019	249 600	62 400	124 800	62 400	0	0
1.3.1.3	Umowa "Świadczenie usług w zakresie prowadzenia rachunków bankowych dla gminy Perzów" - celem jest prowadzenie rachunków bankowych dla wszystkich jednostek organizacyjnych gminy (dział 750, rozdział 75023)	PERZÓW	2017	2020	68 400	11 400	22 800	22 800	11 400	0
1.3.2	- wydatki majątkowe				14 195 860	4 233 305	3 059 000	1 886 000	1 800 000	2 500 000
1.3.2.1	Budowa kanalizacji w miejscowości Perzów (Październia) - ochrona środowiska, poprawa warunków życia mieszkańców, właściwe zagospodarowanie ścieków (Dział 010, rozdział 01010)	PERZÓW	2016	2017	255 000	250 000	0	0	0	0
1.3.2.2	Budowa kanalizacji we wsi Turkowy w Gminie Perzów - poprawa warunków życia mieszkańców, ochrona środowiska, właściwe zagospodarowanie ścieków (Dział 010, rozdział 01010)	PERZÓW	2013	2017	2 182 555	1 570 000	0	0	0	0
1.3.2.3	Rozbudowa z przebudową Szkoły Podstawowej o salę gimnastyczną w Trębaczowie - rozwój kultury fizycznej, sportu szkolnego oraz pozaszkolnego, (Dział 926, rozdział 92601)	PERZÓW	2015	2018	4 587 000	2 248 000	2 269 000	0	0	0
1.3.2.4	Termomodernizacja Zespołu Szkół w Perzowie - modernizacja infrastruktury publicznej w celu poprawy efektywności energetycznej i zmniejszenie zużycia energii (Dział 801, rozdział 80101)	PERZÓW	2016	2019	170 125	5 125	35 000	100 000	0	0
1.3.2.5	Budowa kanalizacji w miejscowości Trębaczów i Słupi p. Bralinem - poprawa warunków życia mieszkańców, ochrona środowiska, właściwe zagospodarowanie ścieków (Dział 010, rozdział 01010)	PERZÓW	2017	2021	5 900 000	30 000	50 000	1 520 000	1 800 000	2 500 000
1.3.2.6	Wytwarzanie i dystrybucja energii ze źródeł odnawialnych w partnerstwie gmin - celem jest montaż odnawialnych źródeł energii dla odbiorców indywidualnych (dział 900, rozdział 90005)	PERZÓW	2017	2019	741 180	30 180	445 000	266 000	0	0
1.3.2.7	Modernizacja kotłowni w Zespole Szkół w Perzowie - celem jest zmodernizowanie kotłowni i zainstalowanie pompy ciepła (Dział 801, rozdział 80101)	PERZÓW	2017	2018	360 000	100 000	260 000	0	0	0

Dla powyższych przedsięwzięć w poniższej tabeli przedstawiono poniesione nakłady w bieżącym roku oraz nakłady poniesione od początku realizacji inwestycji, a także procentowe wykonanie.

Poniesione nakłady na przedsięwzięcia przedstawiają się następująco :

Nakłady na przedsięwzięcia poniesione w 2017 roku w Gminie Perzów							
L.p.	Nazwa zadania	Plan wydatków w 2017 roku	Wydatki poniesione w 2017 r.	% wykonania	Łączne planowane nakłady	Poniesione nakłady od początku	% wykonania
1	Budowa kanalizacji w miejscowości Perzów (Październia)	250 000,00	181 555,38	72,62%	255 000,00	185 620,42	72,79%
2	Budowa kanalizacji we wsi Turkowy w Gminie Perzów	1 570 000,00	1 242 516,54	79,14%	2 182 555,00	1 572 275,99	72,04%
3	Budowa kanalizacji we miejscowości Trębaczów i Słupia	30 000,00	15 000,00	50,00%	5 900 000,00	15 000,00	0,25%
	Suma 010	1 850 000,00	1 439 071,92	77,79%	8 337 555,00	1 772 896,41	21,26%
4	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego	40 000,00	18 941,53	47,35%	45 000,00	19 734,88	43,86%
	Suma 710	40 000,00	18 941,53	47,35%	45 000,00	19 734,88	43,86%
5	E-samorząd narzędziem partycypacji społecznej i rozwoju usług publicznych w Wielkopolsce"	22 000,00	0,00	x	72 000,00	0,00	0,00%
6	Opracowanie planu rewitalizacji dla Gminy Perzów na lata 2016-2022	29 325,00	29 325,01	100,00%	39 225,00	29 325,01	74,76%
7	Umowa "Świadczenia usług w zakresie prowadzenia rachunków bankowych"	11 400,00	11 400,00	100,00%	68 400,00	11 400,00	16,67%
	Suma 750	62 725,00	40 725,00	64,93%	179 625,00	40 725,00	22,67%
8	Termomodernizacja Zespołu Szkół w Perzowie	5 124,69	0,00	0,00%	170 124,69	18 216,30	10,71%
9	Rozbudowa z przebudowa Szkoły P. o salę gimnastyczną w Trębaczowie	2 248 000,00	2 238 248,97	99,57%	4 587 000,00	2 281 549,24	49,74%
10	Modernizacja kotłowni w Zespole Szkół w Perzowie	100 000,00	100 000,00	100,00%	360 000,00	100 000,00	27,78%
	Suma 801	2 353 124,69	2 338 248,97	99,37%	5 117 124,69	2 399 765,54	46,90%
11	Wytwarzanie i dystrybucja energii ze źródeł odnawialnych w partnerstwie gmin	30 180,00	23 195,12	76,86%	741 180,00	23 195,12	3,13%
12	Umowa "Odbiór i transport odpadów komunalnych"	62 400,00	62 400,00	100,00%	249 600,00	62 400,00	25,00%
	Suma 900	92 580,00	85 595,12	92,46%	990 780,00	85 595,12	8,64%
	Razem :	4 398 429,69	3 922 582,55	89,18%	14 670 084,69	4 318 716,95	29,44%

W załączniku do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej określa się zgodnie z art. 226 uofp odrębnie dla każdego przedsięwzięcia:

- 1) nazwę i cel;
- 2) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia;
- 3) okres realizacji i łączne nakłady finansowe;
- 4) limity wydatków w poszczególnych latach;
- 5) limit zobowiązań.

Programy, projekty lub zadania :

a) Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,

- wydatki bieżące :

1. „Opracowanie programu rewitalizacji dla Gminy Perzów na lata 2016-2022”.

I. Nazwa przedsięwzięcia : „Opracowanie programu rewitalizacji dla Gminy Perzów na lata 2016-2022”.

II. Celem jest : celem programu jest pogłębiona analiza i diagnoza obszaru zdegradowanego wybranego do rewitalizacji.

III. Okres realizacji jest określony na lata 2016-2017,

IV. Jednostka realizująca – Gmina Perzów

V. Łączne nakłady z wysokości 39.225,00 zł (dział 750 rozdział 75095),

VI. Limit wydatków na 2016 rok przyjęto w wysokości 9.900,00 zł,

Limit wydatków na 2017 rok przyjęto w wysokości 29.325,00 zł.

Proponowane kierunki działań rewitalizacyjnych :

- wspieranie programów mających na celu wykorzystanie potencjału ludzkiego,
- rozwój bazy kultury fizycznej i sportu,
- tworzenie spółdzielni socjalnych działających w celu rozwiązywania problemów gospodarczych
- tworzenie szkolnych programów profilaktycznych w związku z pojawiającymi się zagrożeniami patologią społeczną,
- tworzenie i wspieranie już działających grup i instytucji , wsparcie dla osób zagrożonych wykluczeniem społecznym.

Na powyższe działania w 2017 r. poniesiono wydatki w kwocie 29.325,00 zł, co stanowi 74,76 % planowanych łącznych nakładów i przedsięwzięcie zostało zakończone.

- wydatki majątkowe :

1. „E-samorząd narzędziem partycypacji społecznej i rozwoju usług publicznych w Wielkopolsce”.

I. Nazwa przedsięwzięcia „E-samorząd narzędziem partycypacji społecznej i rozwoju usług publicznych w Wielkopolsce”.

II. Celem jest : rozwój elektronicznych systemów obsługi obywateli oraz systemów wspomagających funkcjonowanie administracji publicznej szczebla lokalnego

III. Okres realizacji jest określony na lata 2017-2018,

IV. Jednostka realizująca – Gmina Perzów

V. Łączne nakłady z wysokości 72.000,00 zł (dział 750 rozdział 75023),

VI. Limit wydatków na 2017 rok przyjęto w wysokości 22.000,00 zł,

Limit na 2018 rok przyjęto w wysokości 50.000,00 zł.

Niniejszy projekt pretenduje do dofinansowania ze środków UE w ramach :

- Osi priorytetowej 2 Społeczeństwo informacyjne,
- Działanie 2.1 Rozwój elektronicznych usług publicznych,
- Poddziałanie 2.1.1 Rozwój elektronicznych usług publicznych.

Projekt realizuje kilkanaście gmin a Gmina Kępno jest liderem tego projektu, a tym samym stroną, która będzie dokonywać płatności w ramach złożonego wniosku o dofinansowanie.

Program został opracowany i zatwierdzony, a poniesione wydatki wykonano w 100 %.

W 2017 r. nie poniesiono wydatków i dotychczasowe nakłady to kwota 0,00 zł, co stanowi 0,00 % planowanych łącznych nakładów.

b) Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prawnego,

W obecnej WPF nie występują takie przedsięwzięcia.

c) Programy, projekty lub zadania pozostałe

- wydatki bieżące :

1. Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania zwanego „Parkiem Elektrowni Wiatrowych Perzów”

I. Nazwa zadania : „**Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania zwanego „Parkiem Elektrowni Wiatrowych Perzów”**”

II. Cel programu: poprawa warunków życia mieszkańców, możliwość budowania źródeł energii odnawialnej

III. Jednostka realizująca program : Gmina Perzów

IV. Okres realizacji programu: 2014 -2017 rok

V. Łączne nakłady finansowe: 45.000,00 zł (Dział 710 rozdział 71004)

VI. Limit wydatków planowane na rok 2017 roku 40.000,00 zł,

Plan przewidziany do realizacji okres to lata 2014-2017. Na zadanie zaplanowano w WPF łączną kwotę 45.000,00 zł. Realizując to zadanie głównym celem jest możliwość stworzenia warunków budowy elektrowni wiatrowych jako odnawialnych źródeł energii. W trakcie roku nie dokonano zmiany.

W 2017 r. poniesiono wydatki w kwocie 18.941,53 zł, a dotychczasowe nakłady to kwota 19.734,88 zł, co stanowi 43,86 % planowanych łącznych nakładów i przedsięwzięcie zakończono.

2. „Umowa – Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy Perzów”

W związku podpisana umową wieloletnią na powyższą usługę mającą na celu odbiór odpadów i utrzymanie czystości w gminie wprowadza się umowę do WPF na lata 2017 – 2019.

I. Nazwa zadania : „**Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy Perzów”**”

II. Cel umowy : celu odbiór odpadów i utrzymanie czystości

III. Jednostka realizująca program : Gmina Perzów

VI. Okres realizacji jest określony na lata 2017-2019,

V. Łączne nakłady z wysokości 249.600,00 zł (dział 900 rozdział 90002),

VI. Limit wydatków na 2017 rok 62.400,00 zł,

Limit wydatków na 2018 rok 124.800,00 zł,

Limit wydatków na 2019 rok 62.400,00 zł,

W 2017 roku realizowano umowę na „Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy Perzów” i poniesiono wydatki w kwocie 62.400,00 zł, a więc zgodnie z ustalonym limitem na 2017 rok. Wydatki dotychczasowe stanowią 25 % łącznych nakładów finansowych.

3. „Umowa – Świadczenie usług w zakresie prowadzenia rachunków bankowych dla wszystkich jednostek organizacyjnych gminy”

W związku podpisana umową wieloletnią na powyższą usługę mającą na celu obsługę bankową jednostek gminy wprowadzono umowę do WPF.

I. Nazwa zadania : „Umowa – Świadczenie usług w zakresie prowadzenia rachunków bankowych dla wszystkich jednostek organizacyjnych gminy”

II. Cel umowy : prowadzenia rachunków bankowych dla wszystkich jednostek organizacyjnych gminy

III. Okres realizacji jest określony na lata 2017-2020,

IV. Łączne nakłady z wysokości 68.400,00 zł (dział 750 rozdział 75023),

V. Limit wydatków na 2017 rok 11.400,00 zł,

Limit wydatków na 2018 rok 22.800,00 zł,

Limit wydatków na 2019 rok 22.800,00 zł,

Limit wydatków na 2020 rok 11.400,00 zł,

W 2017 roku realizowano umowę na „Świadczenie usług w zakresie prowadzenia rachunków bankowych dla wszystkich jednostek organizacyjnych gminy” i poniesiono wydatki w kwocie 11.400,00 zł, a więc zgodnie z ustalonym limitem na 2017 rok. Wydatki dotychczasowe stanowią 16,67 % łącznych nakładów finansowych.

- wydatki majątkowe :

1. Budowa kanalizacji w miejscowości Perzów (Październia

I. Nazwa zadania : „Budowa kanalizacji w miejscowości Perzów (Październia)” –

II. Cel zadania: wykonanie sieci kanalizacyjnej i podłączenie budynku komunalnego do sieci.

III. Jednostką realizującą jest Gmina Perzów.

IV. Okres realizacji jest określony na lata 2016-2017

V. Łączne nakłady z wysokości 255.000,00 zł, (dział 010 rozdział 01010),

VI. Limit wydatków planowany na 2017 rok 250.000,00 zł.

Gmina wywiązując się z obowiązku dostawy wody dla mieszkańców i odbioru ścieków podejmuje działania w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków, które polegają także na rozbudowie istniejącej infrastruktury wodno – kanalizacyjnej.

W okresie sprawozdawczym uchwałą Nr XXVII/135/2017 Rady Gminy Perzów z dnia 30 marca 2017 r., w związku z rozszerzeniem zakresu zadania zwiększono łączne nakłady wydatków o kwotę 110.000,00 zł do 255.000,00 zł (dział 010 rozdział 01010) i limit wydatków na 2017 rok z kwoty 140.000,00 zł zwiększa się do 250.000,00 zł.

W wyniku realizacji zadania powstało blisko 0,5 km sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej i ciśnieniowej. W 2017 r. poniesiono wydatki w wysokości 181.555,38 zł, a dotychczasowe nakłady to kwota 185.620,42 zł, co stanowi 72,79 % planowanych łącznych nakładów. Wydatki poniesiono mniejsze w wyniku rozliczenia podatku VAT. Przedsięwzięcie zakończone, a wartość inwestycji przyjęto do ewidencji środków trwałych.

2. Budowa kanalizacji we wsi Turkowy w Gminie Perzów

I. Nazwa zadania : „Budowa kanalizacji we wsi Turkowy w Gminie Perzów”,

II. Cel programu: poprawa warunków życia mieszkańców, ochrona środowiska,

III. Jednostka realizująca program : Gmina Perzów

IV. Okres realizacji programu: 2013 -2017 rok

V. Łączne nakłady finansowe: 2.182.555,00 zł

VI. Limity wydatków w 2017 roku 1.570.000,00 zł,

Wydatki zaplanowano (Dział 010 rozdział 01010) przewidziany do realizacji okres to lata 2013-2017. W 2013 roku rozpoczęły się prace przygotowawcze do inwestycji budowy kanalizacji sanitarnej w miejscowości Turkowy. Opracowano koncepcję budowy sieci kanalizacji sanitarnej niezbędną do prowadzenia dalszych prac projektowych. Opracowany na dalszym etapie projekt budowlany zakłada wybudowanie 6,045 km sieci grawitacyjno – tłocznej

wraz z dwoma przepompowniami ścieków. W ramach projektu planowane jest podłączenie 111 budynków do zbiorczej sieci kanalizacyjnej. W roku 2016 przeprowadzono procedurę przetargową na wyłonienie wykonawcy zadania oraz uzyskano pożyczkę z WFOŚiGW w Poznaniu. W 2017 roku kontynuowano prace budowy kanalizacji i zaplanowano zakończenie zadania we wrześniu 2017 roku.

Na powyższe działania w 2017 r. poniesiono wydatki w kwocie 1.242.516,54, a dotychczasowe nakłady to kwota 1.572.275,99 zł, co stanowi 72,04 % planowanych łącznych nakładów. Wydatki poniesiono mniejsze w wyniku rozliczenia podatku VAT. Przedsięwzięcie zakończone, a wartość inwestycji przyjęto do ewidencji środków trwałych.

3. Rozbudowa z przebudowa szkoły podstawowej o salę gimnastyczną w Trębaczowie

I. Nazwa zadania: „**Rozbudowa z przebudowa szkoły podstawowej o salę gimnastyczną w Trębaczowie**”

II. Celem jest rozwój kultury fizycznej, sportu szkolnego oraz pozaszkolnego.

III. Jednostka realizującą jest Gmina Perzów.

IV. Okres realizacji określa się na lata 2015-2018

V. Łączne nakłady w wysokości 4.587.000,00 zł (Dział 801 rozdział 80101)

VI. Limit wydatków w roku 2017 - 2.248.000,00 zł,

Limit roku 2018 – 2.269.000,00 zł.

W 2016 roku przystąpiono do rozbudowy szkoły podstawowej o salę gimnastyczną w Trębaczowie. Wykonano pierwsze prace ziemne i fundamentowe. W roku 2015 podpisano także umowę na opracowanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej dla w/w zadania, a w 2016 roku na podstawie projektu budowlanego uzyskano decyzję o pozwoleniu na budowę i przeprowadzono procedury przetargowe na wyłonienie Wykonawcy zadania oraz rozpoczęcie jego realizacji po podpisaniu umowy o wykonawstwo. W roku bieżącym wykonano już ściany nadziemne, konstrukcję i pokrycie dachu sali oraz rozpoczęto prace polegające na montażu stolarki okiennej i instalacji wewnętrznych oraz wykonaniu ocieplenia.

W okresie sprawozdawczym zmieniono :

- uchwałą Nr XXVII/135/2017 Rady Gminy Perzów z dnia 30 marca 2017 r. zwiększono limit na 2017 roku o kwotę 930.000,00 zł w związku z tym, że w 2016 roku nie została wykorzystana kwota 930.000,00 zł . Pozostałe założenia nie uległy zmianie.

- uchwałą Nr XXXIII/158/2017 Rady Gminy Perzów z dnia 14.09 2017 r. zwiększono limit w związku z tym, że zaistniała konieczność odwodnienia terenu wokół budowanego obiektu, należy zwiększyć nakłady o kwotę 200.000,00 zł. Na etapie projektowania nie występował ten problem, a okazało się to po wystąpieniu intensywnych opadów deszczu. Zwiększa się więc limit nakładów w 2018 roku. Łączne nakłady w wysokości 4.387.000,00 zł zwiększa się do kwoty 4.587.000,00 zł.

Zakończenie inwestycji planuje się na rok 2018. Na powyższe działania w 2017 r. poniesiono wydatki w kwocie 2.238.248,97 zł, na koniec 2017 r. dotychczasowe nakłady to 2.281.549,24 zł, co stanowi 49,74 % planowanych łącznych nakładów.

4. TERMOMODERNIZACJA ZESPOŁU SZKÓŁ W PERZOWIE

I. Nazwa zadania „**Termomodernizacja Zespołu Szkół w Perzowie**”

II. Celem jest : modernizacja infrastruktury publicznej w celu poprawy efektywności energetycznej i zmniejszenia zużycia energii,

III. Jednostką realizującą jest Gmina Perzów.

IV. Okres realizacji jest określony na lata 2016-2019,

V. Łączne nakłady z wysokości 170.124,69 zł (dział 801 rozdział 80101),

VI. Limit wydatków na 2017 rok w wysokości 5.124,69 zł.

Limit wydatków na 2018 rok w wysokości 35.000,00 zł.

Limit wydatków na 2019 rok w wysokości 100.000,00 zł,

Zadanie zaplanowano z możliwością dofinansowanie z programu WRPO 2014 – 2020 w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. W toku realizacji planuje się wymianę stolarki okiennej i drzwiowej, ocieplenie ścian zewnętrznych i stropodachu, a także modernizację wewnętrznej instalacji co poprzez montaż zaworów termostatycznych i wymianę grzejników. W roku 2016 sporządzono dokumentację projektowo – kosztorysową, studium wykonalności oraz analizy ornitologiczną i chiropterologiczną dla ww. zadania. Dokumenty te były niezbędne do złożenia wniosku o dofinansowanie w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Wlkp.

W okresie sprawozdawczym zmieniono :

- w związku z tym, że na zadanie istnieje możliwość pozyskania w latach następnych dofinansowania to nakłady na realizację inwestycji przesunięto w czasie zgodnie z uchwałą Nr XXVIII/138/2017 Rady Gminy Perzów z dnia 18 maja 2017 r.

Okres realizacji określa się na lata 2016-2018 z 2016-2017.

Łączne nakłady w wysokości 170.124,69 zł, nie zmieniły się,

a limity wydatków planuje się w następującej wysokości :

Limit wydatków na 2017 rok 5.124,69 zł, zmniejszono o 135.000,00 zł,

Limit wydatków na 2018 rok 135.000,00 zł, zwiększono o 135.000,00 zł,

Limit wydatków na 2019 rok ustala się w kwocie 100.000,00 zł,

- w związku z tym, że na zadanie nie otrzymano dofinansowania, a istnieje możliwość pozyskania w latach następnych takiego dofinansowania to realizację inwestycji uchwałą Nr XXXIII/158/2017 Rady Gminy Perzów z dnia 14.09 2017 r. przesuwa się w czasie,

Okres realizacji określony na lata 2016-2018 zmienia się na lata 2016 – 2019.

Łączne nakłady w wysokości 170.124,69 zł, pozostają bez zmian, a limity wydatków planuje się w następującej wysokości :

Limit wydatków na 2017 rok 5.124,69 zł,

Limit wydatków na 2018 rok 135.000,00 zł, zmniejsza się do kwoty 35.000,00 zł.

Limit wydatków na 2019 rok ustala się w kwocie 100.000,00 zł,

W 2017 r. nie poniesiono wydatków, a dotychczasowe nakłady to kwota 18.216,30 zł, na audyt energetyczny, dokumentacja projektowo kosztorysowa i studium wykonalności co stanowi 10,71 % planowanych łącznych nakładów.

5. Budowa kanalizacji w miejscowości Trębaczów i Słupia

I. Nazwa zadania : „**Budowa kanalizacji w miejscowości Trębaczów i Słupia**”

II. Celem jest : wykonanie sieci kanalizacyjnej i podłączenie budynków mieszkalnych do sieci kanalizacyjnej.

III. Jednostką realizującą jest Gmina Perzów.

IV. Okres realizacji jest określony na lata 2017-2021

V. Łączne nakłady z wysokości 5.900.000,00 zł, (dział 010 rozdział 01010),

VI. limity wydatków planuje się w następującej wysokości :

Limit wydatków na 2017 rok przyjęto w wysokości 50.000,00 zł,

Limit wydatków na 2018 rok przyjęto w wysokości 50.000,00 zł.

Limit wydatków na 2019 rok przyjęto w wysokości 1.500.000,00 zł.

Limit wydatków na 2020 rok przyjęto w wysokości 1.800.000,00 zł.

Limit wydatków na 2021 rok przyjęto w wysokości 2.500.000,00 zł.

Gmina wywiązując się z obowiązku dostawy wody dla mieszkańców i odbioru ścieków podejmuje działania w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków, które polegają także na rozbudowie istniejącej infrastruktury wodno – kanalizacyjnej. Wobec braku sieci kanalizacyjnej w obrębie w/w miejscowości w bieżącym roku planuje się wykonać dokumentację koncepcyjną, która umożliwi zaprojektowanie i wybudowanie sieci kanalizacji sanitarnej.

W okresie sprawozdawczym zmieniono :

- zgodnie z uchwałą Nr XXXI/151/2017 Rady Gminy Perzów z dnia 27.07 2017 r. zmniejsza się limit w 2017 roku o kwotę - **20.000,00 zł** wydatki inwestycyjne na wstępne prace projektowe związane z planowaną budową kanalizacji, a zwiększa limit w 2019 roku.

Łączne nakłady z wysokości 5.900.000,00 zł (dział 010 rozdział 01010 - § 6050),

Limit wydatków na 2017 rok przyjęto w wysokości 30.000,00 zł, zmniejszono o 20.000,00 zł,

Limit wydatków na 2019 rok przyjęto w wysokości 1.520.000,00 zł, zwiększono o 20.000,00 zł

W 2017 r. poniesiono wydatki w kwocie 15.000,00 zł na opracowanie koncepcji kanalizacji, dotychczasowe nakłady to kwota również 15.000,00 zł, co stanowi 0,25 % planowanych łącznych nakładów.

6. „Wytwarzanie i dystrybucja energii ze źródeł odnawialnych w partnerstwie gmin,,

I. Nazwa zadania : „**Wytwarzanie i dystrybucja energii ze źródeł odnawialnych w partnerstwie gmin,,**

II. Cel : celem jest ochrona powietrza poprzez montaż odnawialnych źródeł energii dla odbiorców indywidualnych na terenie gminy. Projektem objęte są kolektory słoneczne, panele fotowoltaiczne i piece na biomasę. Projekt przewiduje do 85 % dofinansowania kosztów kwalifikowanych.

III. Jednostką realizującą jest Gmina Perzów.

IV. Okres realizacji określa się na lata 2017-2019

V. Łączne nakłady w wysokości 616.590,00 zł, (w dział 900 rozdział 90005).

VII. limity wydatków planuje się w następującej wysokości :

Limit wydatków na 2017 rok 28.530,00 zł,

Limit wydatków na 2018 rok 140.000,00 zł,

Limit wydatków na 2019 rok 448.060,00 zł,

Limit zobowiązań 588.060,00 zł.

W okresie sprawozdawczym zmieniono :

- w związku z wytycznymi do projektu zmienia się zgodnie z uchwałą Nr XXXII/153/2017 Rady Gminy Perzów z dnia 22.08.2017 r. nakłady i limity w poszczególnych latach.

Okres realizacji określa się na lata 2017-2019, bez zmian,

Łączne nakłady z kwoty 616.590,00 zł, zmienia się na kwotę 741.180,00 zł (w dział 900 rozdział 90005).

a limity wydatków planuje się w następującej wysokości :

Limit wydatków na 2017 rok z kwoty 28.530,00 zł, na kwotę 30.180,00 zł.

Limit wydatków na 2018 rok z kwoty 140.000,00 zł, na kwotę 445.000,00 zł.

Limit wydatków na 2019 rok z kwoty 448.060,00 zł, na kwotę 266.000,00 zł.

W 2017 r. poniesiono wydatki w kwocie 15.000,00 zł na opracowanie koncepcji kanalizacji, dotychczasowe nakłady to kwota również 15.000,00 zł, co stanowi 0,25 % planowanych łącznych nakładów.

7. Modernizacja kotłowni w Zespole Szkół w Perzowie

I. Nazwa zadania : „**Modernizacja kotłowni w Zespole Szkół w Perzowie**”

II. Cel :celem jest zmodernizowanie kotłowni i zainstalowanie pompy ciepła.

III. Jednostką realizującą jest Gmina Perzów.

IV. Okres realizacji określa się na lata 2017-2018

V. Łączne nakłady w wysokości 360.000,00 zł, (w dział 801 rozdział 80101).

VI. Limity wydatków planuje się w następującej wysokości :

Limit wydatków na 2017 rok 100.000,00 zł,

Limit wydatków na 2018 rok 260.000,00 zł,

Limit zobowiązań 342.165,00 zł.

W roku 2017 wykonano opinię techniczną dot. zmiany sposobu ogrzewania budynków Zespołu Szkół w Perzowie oraz projekt budowlany wykonawczy dotyczący przebudowy

kotłowni i zmiany sposobu ogrzewania budynku szkoły i przedszkola. W dalszej kolejności przeprowadzono postępowanie o udzielenie zamówienia, w ramach którego w I etapie dokonano wymiany starego kotła olejowego oraz montażu dwóch pomp ciepła na c.w.u.

Kwota planowana do wydatkowania na ten cel w 2017 roku to 100.000,00 zł, wykonanie w kwocie 100.000,00 zł, dotychczasowe nakłady to kwota również 100.000,00 zł, co stanowi 27,78 % planowanych łącznych nakładów.

FUNDUSZ SOŁECKI

Zgodnie z Ustawą z dnia 21 lutego 2014 r. o Funduszu Sołeckim (Dz. U. z 2014 r. poz. 301 ze zmianami) Rada Gminy rozstrzyga o wyodrębnieniu w budżecie gminy środków na fundusz sołecki. Zgromadzone środki przeznacza się przede wszystkim na realizację przedsięwzięć służących poprawie warunków życia mieszkańców, pod warunkiem, że są one zgodne ze strategią rozwoju oraz z zadaniami własnymi Gminy.

Uchwałą Nr XXXIX/198/2014 z dnia 31 marca 2014 r. Rada Gminy wyraziła zgodę na wyodrębnianie w budżetach gminy funduszu sołeckiego.

Dla poszczególnych sołectw zostały określone kwoty funduszu sołeckiego i pod te wielkości środków zostały przedstawione przez sołectwa wnioski w których określono zadania przyjęte do realizacji w 2017 roku. Wykorzystanie przedstawia poniższe zestawienie :

Lp.	Sołectwo	Plan	Wykonanie	Wykorzystanie
1	Brzezie	8 997,94	8 949,49	99,46%
2	Domasłów	20 612,80	20 612,80	100,00%
3	Koza Wielka	14 590,28	14 508,01	99,44%
4	Miechów	31 510,70	31 348,62	99,49%
5	Perzów	35 848,36	35 848,36	100,00%
6	Słupia	20 003,38	19 894,44	99,46%
7	Trębaczów	35 848,36	35 837,68	99,97%
8	Turkowy	19 465,66	19 398,65	99,66%
9	Zbuczyna	11 901,65	11 880,66	99,82%
Razem		198 779,13	198 278,71	99,75%

Fundusz sołecki został wykorzystany prawie w 100 % we wszystkich sołectwach. Z funduszu sołeckiego korzystają wszystkie sołectwa gminy Perzów realizując zadania z największą starannością i przy maksymalnym wykorzystaniu środków realizując przedsięwzięcia związane z remontem i wyposażeniem świetlic wiejskich, zagospodarowania placów, zakup materiałów do utrzymania czystości w obiektach komunalnych i na terenach zielonych a także zakup sprzętu na wyposażenie jednostek straży. Mieszkańcy są bardzo zadowoleni z tej formy finansowego wsparcia podejmują odważne działania mając na celu jak najlepsze zagospodarowanie tych środków. Korzystają również ze wsparcia finansowego w konkursach dotacyjnych takich jak „Pięknieje Wielkopolska Wieś” czy „Odnowa wsi szansą dla aktywnych sołectw”. W 2017 r. zrealizowano 3 oddolne inicjatywy mieszkańców dofinansowane przez Województwo Wielkopolskie. Były to projekty zlokalizowane w Słupi, Trębaczowie i Kozie Wielkiej. Z funduszu sołeckiego zagospodarowano też, między innym, teren przed Gminnym Ośrodkiem Kultury, utwardzono kostką brukową teren przy sali wiejskiej w Trębaczowie, systematycznie doposażana jest baza rekreacyjno – sportowa przy starym młynie w Turkowach. W terminie do 31 maja 2017 roku gmina złoży wniosek do Wojewody Wielkopolskiego o zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego.

RACHUNKI DOCHODÓW WŁASNYCH

Zgodnie z art. 267 ust. 2 ustawy o finansach publicznych wójt gminy ma przedstawić również wykaz jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 1943, ze zmianami), takich jak szkół podstawowych, gimnazjum i przedszkoli, które gromadzą na wydzielonym rachunku dochody określone przez organ stanowiący jst.

W gminie żadna z powyższych jednostek nie miała wydzielonych rachunków dochodów.

ZAKOŃCZENIE

Gmina bezpiecznie szacuje zarówno swoje dochody jak i wydatki co niewątpliwie wpływa na jej stabilność finansową. Środki finansowe pochodzące ze źródeł zewnętrznych stanowią wysoki procent całości rocznych dochodów gminy jednak nigdy nie stanowiły one znaczących źródeł co wskazuje na stosunkowo duży potencjał gminy na wypadek potrzeby samodzielnego ponoszenia kosztów jej funkcjonowania.

Głównym źródłem dochodów w ostatnich latach w gminie stał się podatek od dochodów osób fizycznych. Sami więc mieszkańcy gminy i ich sytuacja materialna jest największą wartością z punktu widzenia finansów gminy. Bezpośrednio związana z tym jest wartość przychodów do kasy gminnej z tytułu podatków płaconych przez mieszkańców i podmioty prowadzące na jej terenie działalność gospodarczą. Stosunkowo niską liczbę dochodów z tytułu podatków od osób prawnych tłumaczyć można faktem, że jedynie część z nich zarejestrowała swoją działalność i ma swoją siedzibę w gminie. Niska wartość dochodów z tytułu podatków leśnego i rolnego wskazuje na charakter i uwarunkowania gminy. Ogólny wzrost ilości środków przeznaczanych na inwestycje gminne, równoległy wzrost dochodów z tytułu podatku od dochodów osób fizycznych oraz fakt relatywnie dużego udziału w dochodach gminy dochodów własnych świadczy o dobrej kondycji finansowej gminy.

W nadchodzących latach najważniejsza wydaje się potrzeba wzmocnienia pozytywnych trendów wzrostowych panujących na terenie gminy oraz dalsze unikanie wzrostu zadłużenia gminy, co niestety zbyt często w naszym kraju bywa główną metodą na finansowanie inwestycji samorządowych. Zadłużenia gminy maleje, aby w 2023 roku osiągnąć poziom zerowy. Nie wydaje się jednak aby, przynajmniej na razie, było to poważne obciążenie dla budżetu gminy. Trend ten, mimo to, należy traktować jako niekorzystny i warto byłoby poszukiwać możliwości jego przeciwdziałania. Może być to mocno utrudnione przy ciągłym wzroście ilości powierzanych zadań samorządom lokalnym przez władzę centralną czego dowodem jest między innymi przekazanie obsługi programu 500 PLUS. Również przy wykorzystywaniu dodatkowych środków z funduszy pochodzących z Unii Europejskiej oraz Skarbu Państwa konieczne będzie wspieranie się kredytem lub pożyczką. Działania te zaś wydają się niezbędne do dalszego utrzymania wzrostu nakładów przeznaczanych na inwestycje. Zgodnie z postanowieniem art. 267 i 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Wójt Gminy przedstawia do 31 marca roku następnego organowi stanowiącemu sprawozdanie roczne z wykonania budżetu gminy za 2017 rok, sprawozdanie przedłożone przez instytucje kultury i informację o stanie mienia gminnego.

Sprawozdanie z wykonania budżetu zawiera:

- wykonanie dochodów budżetowych w ujęciu tabelarycznym i opisowym,
- wykonanie wydatków budżetowych w ujęciu tabelarycznym i opisowym,
- omówienie deficytu, przychodów i rozchodów, wyniku,
- omówienie wybranych wydatków, zobowiązań
- zadań inwestycyjnych rocznych i wieloletnich i programów z udziałem środków unijnych,

Sprawozdanie to Wójt Gminy przedstawia do 31 marca Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

WÓJT
mgr Danuta Froń