



**Sprawozdanie roczne
z wykonania budżetu
GMINY SIEROSZEWICE**

w 2015 roku

Sieroszewice, dnia 15.03.2016r.

WYKONANIE BUDŻETU GMINY SIEROSZEWICE w 2015 roku.

Sprawozdanie składa się z części opisowej oraz dołączonej części tabelarycznej. Sprawozdania te, w części opisowej posłużyły odnieść się zarówno do wykonania planowanych dochodów, jak i wydatków budżetu, w tym nadwyżki, oraz przychodów i rozchodów budżetu. Pozwoli przedstawić skutki dla budżetu udzielonych ulg, odroczeń, rozłożenia na raty i umorzenia, oraz stan zaległości ze wskazaniem działań, jakie zostały podjęte w celu wyegzekwowania zaległości.

Podstawą prowadzenia gospodarki finansowej Gminy Sieroszewice w 2015 roku była Uchwała Nr II/11/2014 Rady Gminy Sieroszewice w sprawie uchwały budżetowej na rok 2015 przyjęta 30 grudnia 2014 roku z późniejszymi zmianami.

Realizacja budżetu za 2015 rok przebiegała w trybie wynikającym z przepisów ustawy o finansach publicznych i polegała na:

- wykonywaniu postanowień w uchwale budżetowej,
- dostosowania budżetu do aktualnych potrzeb w zakresie realizacji zadań bieżących i inwestycyjnych,
- korekcie środków przyznanych i otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadań zleconych i własnych, a także dostosowaniu wydatków do wielkości tych środków,
- bieżącej analizie wykonania budżetu.

W uchwalonym budżecie gminy na 2015 rok

plan dochodów ogółem wynosił **27.307.825,00** zł. w tym:

- | | |
|--|-------------------|
| 1) dochody bieżące w kwocie | 26.689.525,00 zł. |
| 2) dochody majątkowe w kwocie | 618.300,00 zł. |
| • dochody o których mowa w pkt. 1 obejmują:
dotacje na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i stanowiły kwotę 3.476.841,00 zł.
środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust.1, pkt 2i 3 w kwocie | 87.000,00 zł. |

plan wydatków ogółem wynosił **26.469.377,00** zł. w tym:

- | | |
|---|-------------------|
| 1) wydatki bieżące w wysokości | 24.437.838,00 zł. |
| 2) wydatki majątkowe w wysokości | 2.031.539,00 zł. |
| • wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w wysokości 3.476.841,00 zł. | |

Nadwyżkę budżetu w wysokości 838.448,00 zł zostanie przeznaczona na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym.

Łączne przychody finansowe planowane były na kwotę 645.000,00 zł, w tym:

- przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym.

W budżecie gminy zabezpieczono środki z przeznaczeniem na spłatę pożyczek zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na ogólną kwotę 151.600,00 zł i spłatę kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach 2010 – 2014 w kwocie 1.331,848,00 zł, zaciągniętych na realizację zadań inwestycyjnych.

W uchwale budżetowej na rok 2015 zostały także zapisane przychody i wydatki Gminnego Zakładu Budżetowego.

W ciągu 2015 r. w trakcie realizacji budżetu dwudziestokrotnie dokonano zmian w planie budżetu zarówno po stronie dochodów jak i wydatków. Konieczność dokonywania zmian w budżecie wynikała z otrzymania przez Gminę Sieroszewice różnych decyzji finansowych. Dwunastokrotnie budżet zmieniono Zarządzeniami Wójta Gminy, i ośmiokrotnie Uchwałami Rady Gminy.

Po dokonanych zmianach plan budżetu Gminy Sieroszewice ogółem na dzień 31 grudnia 2015 roku przedstawiał się następująco:

plan dochodów ogółem wynosił **29.810.793,05** zł. w tym:

- | | |
|-------------------------------|-------------------|
| 3) dochody bieżące w kwocie | 29.284.647,33 zł, |
| 4) dochody majątkowe w kwocie | 526.145,72 zł, |
- dochody o których mowa w pkt. 1 obejmują:
dotacje na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i stanowiły kwotę 4.472.600,29 zł,
środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust.1, pkt 2i 3 w kwocie 103.783,51 zł,

plan wydatków ogółem wynosił **29.953.246,05** zł w tym:

- | | |
|----------------------------------|-------------------|
| 1) wydatki bieżące w wysokości | 25.835.754,20 zł, |
| 2) wydatki majątkowe w wysokości | 4.117.491,85 zł |
- wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w wysokości 4.472.600,29 zł
 - wysokość wydatków na programy i projekty ze środków z budżetu UE, EFTA i innych środków ze źródeł zagranicznych i niepodlegających zwrotowi w wysokości 20.979,39 zł.

deficyt budżetu w wysokości 142.453,00 zł zostanie sfinansowany wolnymi środkami, o których mowa w art. 217, ust.2, pkt 6 ustawy.

W trakcie realizacji budżetu zmieniła się również kwota przychodów, których plan na dzień 31.12.2015 roku wyniósł - 1.535.901,00 zł. Łączne przychody finansowe planowane były na kwotę 1.535.901,00 zł, w tym:

- wolne środki, o których mowa w art. 217, ust.2, pkt 6 ustawy –1.535.901,00 zł;

Plan rozchodów wyniósł – 1.393.448,00 zł i jest niższy o 90.000,00 zł. od pierwotnego planu. Dotyczy to umorzenia 20,0% pożyczki udzielonej ze środków WFOŚ i GW w Poznaniu na budowę kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami i przepompowniami we wsi Psary oraz kanałem ciśnieniowym w stronę wsi Rososzycza I etap.

Stan realizacji dochodów budżetowych z wyjaśnieniem pozycji, w których wykonanie odbiega od planu

Realizację dochodów obrazuje

załącznik Nr 1- Realizacja dochodów budżetowych w 2015r.

do sprawozdania w układzie tabelarycznym tj. w szczególności nie niższej niż w zawartej uchwale budżetowej na rok 2015 z uwzględnieniem dochodów bieżących i majątkowych oraz ich procentowego stosunku.

W roku 2015 dochody budżetu Gminy zaplanowano w kwotach realnych, które wykonane zostały w wysokości 29.779.259,14 zł., tj. 99,89 % planu wynoszącego **29.810.793,05** zł.

z tego:

- Dochody bieżące plan 29.284.647,33 zł - wykonano 29.369.197,52 zł, tj. 100,29 %
- Dochody majątkowe plan 526.145,72 zł - wykonano 410.061,62 zł, tj. 77,94 %

Zgodnie ze sporządzonym sprawozdaniem Rb -27S roczne sprawozdanie z wykonania dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego okres sprawozdawczy: 2015.01.01 do 2015.12.31.

Poniżej tabelaryczne przedstawienie wykonania dochodów obrazuje nam źródła dochodów, ich plan i strukturę planu, wykonanie i strukturę wykonania oraz procent wykonania i różnice wykonania dochodów do planu.

Wykonanie dochodów gminy Sieroszewice w 2015 roku wg poszczególnych źródeł.

Lp	Poszczególne źródła	Plan /zł/	Struktura Planu %	Wykonanie /zł/	Różnica wykonania dochodów do planu	Struktura wykonania %	Wykonanie %
1.	Dochody własne ogółem	5.862.716,85	19,67%	5.810.221,12	- 52.495,73	19,51%	99,10%
2.	Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa § 0010, § 0020	3.786.241,00	12,70%	3.819.870,24	33.629,24	12,83%	100,89%
3.	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich z wyłączeniem dochodów klasyfikowanym w paragrafie 205 na zadania bieżące § 2007 i § 2009	16.783,51	0,06%	16.783,51	0,00	0,06%	100,00%
4.	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie § 2010	4.472.600,29	15,00%	4.466.224,42	- 6.375,87	15,00%	99,86%
5.	Dotacje z budżetu państwa na realizację zadań własnych § 2030	862.352,18	2,89%	857.372,68	- 4.979,50	2,88%	99,42%
6.	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych § 2040	7.327,50	0,02%	7.322,10	- 5,40	0,02%	99,93%
7.	Dochody jst. związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami § 2360	18.014,00	0,06%	16.707,35	- 1.306,65	0,05%	92,75%
8.	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych § 2440	4.977,00	0,02%	4.977,00	0,00	0,02%	100,00%
9.	Subwencje ogólne z budżetu państwa § 2920	14.424.535,00	48,39%	14.424.535,00	0,00	48,44%	100,00%
10.	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich z wyłączeniem dochodów klasyfikowanym w paragrafie 625 § 6207	87.000,00	0,29%	87.000,00	0,00	0,29%	100,00%
11.	Dotacje celowe otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielone między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych § 6300	220.000,00	0,74%	220.000,00	0,00	0,74%	100,00%
12.	Dotacje celowe otrzymane budżetu na finansowanie wydatków na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin) § 6330	48.245,72	0,16%	48.245,72	0,00	0,16%	100,00%
x	Razem:	29.810.793,05	100,00%	29.779.259,14	31.533,91	100,00%	99,89%

Wykonanie dochodów z tytułu podatków, opłat lokalnych i inne

1. Dochody własne

To wpływy budżetowe, na które władze gminy posiadają bezpośredni wpływ.

Na plan 5.862.716,85 zł wykonano 5.810.221,112 zł. tj. 99,10%. do ogółem wykonanego budżetu (29.779.259,14 zł) stanowi – 19,51 %;

Wpływy budżetowe z tytułu dochodów własnych były niższe od założonego planu o 52.495,73 zł.

Na poziomie wyższym w stosunku do upływu czasu kalendarzowego zrealizowano następujące dochody własne:

§ 0350 podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej – 109,14%.

wyższe wykonanie od planu o kwotę 2.476,81 zł.;

§ 0360 podatek od spadków i darowizn - 107,36 %.

wyższe wykonanie od planu stanowi kwotę 184,00 zł.

§ 0500 podatek od czynności cywilno prawnych osoby fizyczne –138,00 %

wyższe wykonanie od planu stanowi kwotę 46.065,98 zł;

Powyzsze dochody(3 poz.) są przekazywane na rachunek bankowy budżetu za pośrednictwem Urzędów Skarbowych i urealnienie planu na koniec okresu sprawozdawczego nie jest możliwe.

§ 0310 podatek od nieruchomości od osób prawnych - 102,40%

wyższe wykonanie od planu o kwotę 39.966,60 zł.;

§ 0310 podatek od nieruchomości od osób fizycznych - 105,09%

wyższe wykonanie od planu o kwotę 34.961,90 zł.;

§ 0320 podatek rolny od osób prawnych - 105,81%

wyższe wykonanie od planu o kwotę 2.129,70 zł.;

§ 0340 podatek od środków transportowych od osób fizycznych - 102,06%

wyższe wykonanie od planu o kwotę 4.589,47 zł.;

§ 0690 wpływy z różnych opłat osoby prawne - 104,40%

wyższe wykonanie od planu o kwotę 4,40 zł.; kwota minimalnie wyższa nie wymaga komentarza

§ 0690 wpływy z różnych opłat osoby fizyczne - 115,67%

wyższe wykonanie od planu o kwotę 774,10 zł.;

w dziale 801 Oświata i wychowanie, rozdział 80101 – Szkoły podstawowe – 111,90%

wyższe wykonanie od planu stanowi kwotę 35,00 zł; kwota minimalnie wyższa nie wymaga komentarza

§ 0910 odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat od osób prawnych – 104,69%.

wyższe wykonanie od planu stanowi kwotę 65,60 zł; kwota minimalnie wyższa nie wymaga komentarza

Wystawione upomnienia przez Gminę pod koniec roku budżetowego 2015 spowodowały wyższe wykonanie w powyżej przedstawionych podatkach i opłatach dlatego też nie możliwym było w końcu roku urealnienie planu.

§ 0410 wpływy z opłaty skarbowej – 102,68 %

wyższe wykonanie od planu o kwotę 649,00 zł.; kwota minimalnie wyższa nie wymaga komentarza

§ 0460 wpływy z opłaty eksploatacyjnej – 102,22%

wyższe wykonanie od planu o kwotę 559,04 zł.; kwota minimalnie wyższa nie wymaga komentarza

§ 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

w dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa, rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami – 103,66 %.

wyższe wykonanie od planu stanowi kwotę 633,10 zł., ponieważ zapłacono zaległości z poprzednich lat.

w dziale 801 Oświata i wychowanie, rozdział 80104 - Przedszkola - 106,24%,

wyższe wykonanie od planu o kwotę 180,00 zł, wyższa wpłata nastąpiła w skutek podwyższenia w IV kwartale

opłat za wynajem pomieszczeń.

§ 0970 wpływy z różnych dochodów

w dziale 750 Administracja publiczna - 106,81% – wyższe wykonanie od planu o kwotę 39,04 zł.;

w dziale 801 Oświata i wychowanie, rozdział 80101- 103,35% i 80114 – 110,77% , wyższe wykonanie od planu ogółem o kwotę 187,00 zł ; dotyczy wpływów z tytułu wynagrodzenia dla płatnika z tytułu wykonywania

zadań określonych przepisami prawa- prowizja od naliczanych i odprowadzanych składek ZUS i podatku). Są to niskie kwoty i nie wymagają komentarza.

w dziale 101 Oświata i wychowanie, rozdział 80104 - Przedszkola - 140,63%, wyższe wykonanie od planu o kwotę 8.802,06 zł, dotyczy zwrotu kosztów wychowania przedszkolnego dziecka nie będącego mieszkańcem naszej Gminy, wpłaty nastąpiły w ostatnich dniach grudnia i nie możliwym było urealnienie planu;

w dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 109,11% wyższe wykonanie od planu o kwotę 340,84 zł, dotyczy wpłaty naliczonych kar umownych od nieterminowych wykonanych prac. Wpłata nastąpiła w dniu 31.12.2015r. i nie możliwym było urealnienie planu;

w dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 168,78% wyższe wykonanie od planu o kwotę 500,05 zł, dotyczy wpłaty odszkodowania z PZU za uszkodzone mienie spowodowane czynnikami atmosferycznymi na Sali wiejskiej w Westrzy. Wpłata nastąpiła w dniu 15.12.2015r. i nie możliwym było urealnienie planu; w dziale 758 Różne rozliczenia , rozdział Różne rozliczenia finansowe -wpływy z opłaty produktowej w wysokości 577,39 zł zostały przekazane gminie w ostatnich dniach grudnia 2015 roku i nie było możliwym wprowadzenie do planu budżetu.

Ostatnie Posiedzenie Rady Gminy Sieroszewice w 2015 roku odbyło się w dniu 14 grudnia.

Na poziomie niższym w stosunku do upływu czasu kalendarzowego zrealizowano następujące dochody własne:

§ 0320 podatek rolny od osób fizycznych - 99,53%

niższe wykonanie od planu o kwotę 1.355,73 zł. dotyczy nie zapłaconego podatku przez podatników;

§ 0330 podatek leśny od osób fizycznych - 91,15%

niższe wykonanie od planu o kwotę 2.292,91 zł. dotyczy nie zapłaconego podatku przez podatników;

§ 0470 wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie, służebność i użytkowanie wieczyste nieruchomości – 96,85%

niższe wykonanie od planu o kwotę 924,90 zł; dotyczy zaległości niezapłaconych w terminie;

§ 0480 wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu – 99,94%

niższe wykonanie od planu stanowi kwotę 81,30 zł; kwota minimalnie niższa nie wymaga komentarza;

§ 0490 wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw – 91,26%

dotyczy wpłat za odbiór śmieci. Niższe wykonanie od planu stanowi kwotę 52.459,94 zł. Kwota ta po części zgodnie z Uchwałą Nr XXVIII/206/2013 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 26 czerwca 2013 roku w sprawie terminu, częstotliwości i trybu uiszczania opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi została wpłacona przez usługobiorców w miesiącu styczniu 2016r. Dotyczy miesiąca listopada i grudnia, termin zapłaty do 5 stycznia następnego roku.

§ 0500 podatek od czynności cywilno prawnych osoby prawne – 58,14 %

niższe wykonanie od planu stanowi kwotę 18,00 zł;

Powyższe dochody są przekazywane na rachunek bankowy budżetu za pośrednictwem Urzędów Skarbowych i urealnienie planu na koniec okresu sprawozdawczego nie jest możliwe.

§ 0690 wpływy z różnych opłat

rozdział 90002 dotyczy wpłat za wystawione upomnienia dotyczy wpłat za odbiór śmieci – 92,66%.

Niższe wykonanie od planu stanowi kwotę 220,30 zł. Wystawiono mniej upomnień w związku z brakiem konieczności.

rozdział 90019 wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska – 99,96%. Niższe wykonanie od planu stanowi kwotę 149,08 zł. Różnica jest nie wielka i nie wymaga komentarza.

§ 0770 wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości – 30,77%.

niższe wykonanie od planu o kwotę 116.084,10 zł.; ponieważ działka planowana do sprzedaży w m. Psary wymagała dokonania scalenia przed wykonaniem podziału i procedura wykonania podziału działki w m. Wielowieś wydłużyła się ze względu na nieuregulowane stany prawne granic działek sąsiednich. Wobec powyższego nie doszło do sprzedaży w/w działek. Jak również nie zapłacono terminie raty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności.

§ 0830 wpływy z usług

z. 801 rozdz. 88104 Przedszkola - 86, 77%

opłaty za pobyt i wyżywienie dzieci w przedszkolach Różnica 17.366,00 zł, powstała w skutek niskiej frekwencji dzieci w przedszkolach w okresie od m-ca września do grudnia 2015r.

Dz. 852 rozdział 85228 – wpływy z usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych – 87,65%. Różnica w kwocie 3.704,96 zł.

Kwota ta zgodnie z przepisami została wpłacona przez usługobiorców w miesiącu styczniu 2016r.

§ 0910 odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat od osób fizycznych – 98,59%. niższe wykonanie od planu stanowi kwotę 267,85 zł;

dotyczy nie zapłaconych w terminie podatku rolnego i leśnego przez podatników wraz z naliczonymi odsetkami

§ 0920 pozostałe odsetki – 60,74 %

niższe wykonanie od planu o kwotę 1.963,00 zł. dotyczy nie zapłaconych w terminie należności ratalnych z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności wraz z naliczonymi odsetkami.

Przedstawiona w załączniku Nr 1- Realizacja planu dochodów budżetowych za 2015r. Pokazuje minimalnie wyższe lub niższe wykonanie, które wystąpiło z różnicy pomiędzy planowanymi dochodami w pełnych złotych a wykonaniem w groszach lub minimalne odchylenia wykonania do planu. Nie wymaga komentarza.

Pozostałe planowane dochody własne Gminy zostały wykonane w 100 %.

Dochody z tytułu dotacji udziału w podatkach i subwencje

2. Transfery z budżetu państwa

Udział gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa § 0010 § 0020 do ogółem wykonanego budżetu (29.779.259,14 zł) stanowi – 12,83 %;

Na plan 3.786.241 zł wykonano 3.819.870,24 zł. tj. 100,89 %.

§ 0010 Udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – 100,87%

wyższe wykonanie od planu o kwotę 32.892,00 zł

Założony przez Ministra Finansów plan wpływów z PIT na rok 2015 wydawał się trudny do zrealizowania.

Przekazana gminie informacja o planowanych dochodach z tytułu udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno- szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz. Realizacja tych dochodów może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu w porównaniu z planem określonym w budżecie.

§ 0020 Podatek dochodowy od osób prawnych dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej – 106,70 %

wyższe wykonanie od planu o kwotę 737,24 zł

wskaźnik wykonania jest wyższy od wielu lat. Jest to częściowo konsekwencja systemu rozliczenia podatku: w jednym roku świadczenie jest naliczane, a w następnym roku Urzędy Skarbowe dokonują zwrotów podatnikom nadpłaconych należności. Ten dwuletni cykl rozliczania CIT powoduje pewne trudności w szacowaniu wpływów, należy jednak zaznaczyć, iż zawsze jest uwzględniany w prognozach. Kwota jest nie wielka i nie ma większego znaczenia w budżecie gminy.

Środki pozyskane z budżetu UE

Dotacje i środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3

3. Plan 16.783,51 zł wykonano 16.783,51 zł tj. 100,00 %: do ogółem wykonanego budżetu (29.779.259,14 zł) stanowi – 0,06 %;

Dotacje na wydatki bieżące:

Dz. 801 Oświata i wychowanie rozdział 80101 Szkoły podstawowe - 100,0 %.

W 2013 roku w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój na lata 2014-2020

Priorytet oś IV. „Innowacje i współpraca ponadnarodowa” i Działania : 4.2 „Programy mobilności ponadnarodowej” Gmina przystąpiła do projektu , współfinansowanego przez Unię Europejską pt.:

„Zagraniczna mobilność kadry edukacji szkolnej”, tytuł „Mała szkoła – wielkie możliwości”

Zgodnie ze sporządzonym sprawozdaniem Rb -27S sprawozdanie z wykonania dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego okres sprawozdawczy: 2015.01.01. do 2015.12.31.

Dane o dotacjach przekazywał Wojewoda Wielkopolski, Krajowe Biuro Wyborcze – Delegatura w Kaliszu.

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami

4. plan 4.472.600,29.367,16 zł z czego przekazano 4.466.224,42 zł. tj. 99,86 %. do ogółem wykonanego budżetu (29.779.259,14 zł) stanowi – 15, 00 %;

z kwoty tej wydatkowano 4.466.224,42 zł.

- na zadanie zlecone dotyczące zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych z województwa wielkopolskiego oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminę.

Na plan 591.950,66 zł zrealizowano kwotę 591.950,66 zł. tj. 100,00%.

- na wydatki z przeznaczeniem na zadania wykonywane z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej (*wydawanie dowodów osobistych, ewidencja ludności, Urząd Stanu Cywilnego*). Na plan 83.090,00 zł Wojewoda przekazał kwotę 83.090,00 zł. tj. 100,00%.
- na sfinansowanie kosztów prowadzenia i aktualizację stałego rejestru wyborców z Krajowego Biura Wyborczego planowano dotację w wysokości 1.654,00 zł, zrealizowano 1.653,44 tj. 99,97%. *Niewykorzystaną dotacje w wysokości 0,56 zł Gmina przekazała dla Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Kaliszu w dniu 23.12.2015r.*
- na przeprowadzenie wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej planowano dotację w wysokości 37.522,00 zł, a zrealizowano 37521,52 zł. tj. 100,00%. *Niewykorzystaną dotacje w wysokości 0,48 zł Gmina przekazała dla Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Kaliszu w dniu 08.06.2015r.*
- na przeprowadzenie wyborów do Sejmu i Senatu planowano 23.220,00 zł, a zrealizowano 23.220,00 zł tj. 100,00 %.
- na przeprowadzenie Referendum ogólnokrajowe i konstytucyjne planowano 19.454,00 zł, a zrealizowano 19.454,00 zł tj. 100,00 %.
- na wyposażenie szkół podstawowych i gimnazjów w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe oraz na sfinansowanie kosztów zakupu podręczników i materiałów edukacyjnych planowano 69.111,63 zł, zrealizowano 66.852,33 zł, tj. 96,73%. *Dotację rozliczono, a niewykorzystane środki w kwocie 2.259,30 zł zwrócono w dniu 31.12.2015r. na rachunek Województwa Wielkopolskiego Wydział Finansowy;*
- na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 99,94%. Na plan 3.590.153,00 zł zrealizowano kwotę 3.588.047,51 zł. *Dotację rozliczono, a niewykorzystane środki w kwocie 2.105,49 zł zwrócono w dniu 31.12. 2015r. na rachunek Województwa Wielkopolskiego Wydział Finansowy. Decyzje w sprawie świadczeń rodzinnych zostały wydane na w/w kwotę, zgodnie z potrzebami.*
- na 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 – 95,75 %. Plan 36.500,00 zł zrealizowano kwotę 34.947,96 zł. *Dotację rozliczono, a niewykorzystane środki w kwocie 1.552,04 zł zwrócono w dniu 3.12.2015r. na rachunek Województwa Wielkopolskiego Wydział Finansowy. Decyzje w sprawie opłacania składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne zostały wydane na w/w kwotę, zgodnie z potrzebami.*
- Na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych oraz na koszty obsługi tego zadania 2,% -tj. 91,02%. Plan 1.707,00 zł zrealizowano 1.553,67 zł. *Dotację rozliczono, a niewykorzystane środki w kwocie 153,33 zł zwrócono w dniu 31.12.2015r. na rachunek Województwa Wielkopolskiego Wydział Finansowy.*
- na Ośrodki pomocy społecznej (*na wypłacanie wynagrodzeń za sprawowanie opieki oraz na obsługę tego zadania*) – 100,00%. Na plan 15.971,00 zł wykorzystano 15.845,90 zł. *Dotację rozliczono, a niewykorzystane środki w kwocie 125,10 zł zwrócono w dniu 31.12.2015r. na rachunek Województwa Wielkopolskiego Wydział Finansowy.*

- na pozostałą działalność - 92,08 % dotyczy spłaty dodatku do świadczenia pielęgnacyjnego za 2011r., 2012r. i 2013r. realizowanego w oparciu o rządowy program wspierania osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne. na plan 2.267,00 zł zrealizowano kwotę 2.087,43 zł. *Decyzje w sprawie wypłacenia zasiłku zostały wydane, zgodnie z potrzebami. Dotację rozliczono, a niewykorzystane środki w kwocie 179,57 zł zwrócono w dniu 31.12.2015r. na rachunek Województwa Wielkopolskiego Wydział Finansowy.*

Szczegółową realizację dochodów (dotacji celowej z budżetu państwa na zadania zlecone gminie) przedstawia:

załącznik Nr 1a – Realizacja planu dochodów budżetu w 2015r. – zadania zlecone

do sprawozdania w układzie tabelarycznym tj. w szczególności nie niższej niż w zawartej uchwale budżetowej na rok 2015 z uwzględnieniem procentowego stosunku.

Zgodnie z sprawozdaniem Rb-50- sprawozdanie o dotacjach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami okres sprawozdawczy: IV kwartał roku 2015.

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin).

5. plan 862.352,18 zł wykonano 857.372,68 zł tj. 99,42% i tak: do ogółem wykonanego budżetu (29.779.259,14 zł) stanowi – 2,88 %;

Dotacje z porozumień wynikają z zawartych umów z organami administracji rządowej (Ministrem Pracy i Polityki Społecznej) oraz z innymi jednostkami samorządu terytorialnego (Województwem Wielkopolskim).

- dotacje w wysokości 51.093,18 zł przeznaczona dla gminy na zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołectkiego w 2014r. *W 100,00% wykorzystano na wydatki bieżące gminy w 2015 roku;*
- dotacja celowa w wysokości 6.900,00 zł w szkołach podstawowych *na dofinansowanie zakupu książek niebędących podręcznikami, do bibliotek szkolnych- zgodnie z Rządowym programem wspierania w 2015r. organów prowadzących szkoły podstawowe i szkoły artystyczne poprzez promocje czytelnictwa – „Szkoły naszych marzeń”. Dotację wykorzystano w 100,00%.*
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych w wysokości 177.880,00 zł wykorzystano w 100,00%;
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w przedszkolach w wysokości 155.646,00 zł wykorzystano 150.753,31 tj. w 96,85%;
Dotację rozliczono, a niewykorzystane środki w kwocie 4.892,69 zł zwrócono w dniu 31.12.2015r. na rachunek Województwa Wielkopolskiego Wydział Finansowy.
- dotacje na wspieranie rodziny na plan 25.500,00 zł, wykorzystano w 100,00%
- dotacje na dofinansowanie 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 plan 21.192,00 zł, wykonano 21.192,00 zł tj. 100,00%.
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe na plan 34.894,00 zł, zrealizowano 34.807,19 zł tj. 99,75 %. *Kwota niewykorzystana (86,81 zł) została zwrócona do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego Wydział Finansowy w dniu 31.12.2015r.; środki wykorzystano zgodnie z potrzebami.*
- zasiłki stałe plan 235.576,00 zł wykonano w 100,00% . Wykorzystano zgodnie z potrzebami.
- dotacje w wysokości 51.126,00 zł na dofinansowanie kosztów utrzymania i funkcjonowania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej wykonano w 100,00%;
- dotacje w wysokości 51.200,00 zł na dofinansowanie realizacji programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” wykonano w 100,00%;
- dotacja na świadczenia pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym zamieszkałych na terenie gminy wyniosła 51.345,00 zł tj. 100,00%. W ramach otrzymanych środków przyznano 164 stypendiów oraz 5 zasiłków szkolnych.

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych

6. plan 7.327,50 zł wykonano 7.322,10 zł tj. 99,93 % do ogółem wykonanego budżetu (29.779.259,14 zł) stanowi – 0,02 %; i tak

dotacje na pomoc materialną dla uczniów na dofinansowanie zakupu podręczników dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2015r. „Wyprawka szkolna”

Dofinansowanie przyznano 33 uczniom. Niewykorzystaną dotację w kwocie 5,40 zł zwrócono do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego Wydział Finansowy w dniu 18.11.2015r.

Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami

7. § 2360 dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami.

Ogółem planowano 18.014,00 zł, a wykonano 16.707,35 tj. 92,75%, do ogółem wykonanego budżetu (29.779.259,14 zł) stanowi – 0,05 %;

w tym:

Dz. 750 rozdz. 75011 – 88,57 %

Dotyczy zrealizowanych dochodów (12,40 zł) pomniejszonych o 5% związanych z realizacją zadań zleconych - za udostępnienie danych osobowych. Niższe wykonanie o kwotę 1,60 zł nie wymaga wyjaśnień.

Dz. 852 rozdz. 85212 – 96,88 %

niższe wykonanie o 561,88 zł. Są to dochody z tytułu zrealizowanych wpłat z zaliczki alimentacyjnej i Funduszu Alimentacyjnego. W Gminie Sieroszewice zrealizowano dochody na rzecz Gminy w wysokości 13.024,83 zł, z innych jst. wpłynęło 4.413,29 zł. Wpłaty wpływały do ostatnich dni 2015 roku stąd niemożliwe było urealnienie planu.

Dane są zgodne ze sprawozdaniem Rb- 27ZZ - sprawozdanie z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami okres sprawozdawczy: od początku roku do końca IV kwartału roku 2015.

Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych

8. plan 4.977,00 zł wykonano 4.977,00 zł tj. 100,00 % do ogółem wykonanego budżetu (29.779.259,14 zł) stanowi – 0,02 %;

dotyczy przyznania pomocy finansowej ze środków wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w formie nagrody-dotacji dla Szkoły Podstawowej w Strzyżewie na wsparcie realizacji przedsięwzięcia pn: „Pracownia przyrodnicza w Szkole Podstawowej im. F. Chopina w Strzyżewie jako regionalny ośrodek rozwoju”. Dotacje wykorzystano w 100,00%. Rozliczono w dniu 06.08.2015r.

Subwencje

9. Ustalony na 1 stycznia 2015 roku plan subwencji i dotacji był wielokrotnie zmieniany w ciągu roku w oparciu o głównie rządowe informacje o przyznanych gminie środkach. Podstawą planu subwencji były kwoty podane przez Ministerstwo Finansów.

Na planowaną subwencję w wysokości 14.424.535,00 zł przekazano 14.424.535,00 zł tj. 100% do ogółem wykonanego budżetu (29.779.259,14 zł) stanowi – 48,44 %, w tym:

- | | | |
|--|---|-----------------|
| ➤ część oświatowa subwencji ogólnej dla j. s. t. | - | 8.433.090,00 zł |
| ➤ część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin | - | 5.714.026,00 zł |
| ➤ część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin | - | 277.419,00 zł |

Środki pozyskane z budżetu UE

Dotacje i środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3

10. Plan 87.000,00 zł wykonano 87.000,00 zł tj. 100,00 %: do ogółem wykonanego budżetu (29.779.259,14 zł) stanowi – 0,29 %;

Dotacje na wydatki majątkowe:

Dz. 010 – Rolnictwo i łowiectwo, rozdział 01041 – Program Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013
W 2014 roku w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 Priorytet oś 4 „Leader” i Działania : 4.1 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” Gmina przystąpiła do projektu , współfinansowanego przez Unię Europejską pt.: „Budowa centrum wsi w Ołoboku II etap”. Gmina złożyła wniosek o płatność do Urzędu Marszałkowskiego Departament Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich w Poznaniu i w dniu 27.11.2014r. Środki te nie wpłynęły do budżetu gminy w 2015r.

Dotacje celowe otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielone między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych

11. Plan 220.000,00 zł wpłynęła w 100% tj.220.000,00 zł. do ogółem wykonanego budżetu (29.779.259,14 zł) stanowi – 0,74 %;

Dotacja celowa ze środków budżetu Województwa Wielkopolskiego przeznaczonych na prace związaną z ochroną, rekultywacją i poprawą jakości gruntów rolnych na dofinansowanie budowy dróg dojazdowych do gruntów rolnych o szer. 4m.

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin

12. plan 48.245,72 zł wykorzystano w 100,00 %. do ogółem wykonanego budżetu (29.779.259,14 zł) stanowi – 0,16 %;

Dotacja przeznaczona dla gminy na zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2014r. W 100,00% wykorzystano na wydatki bieżące gminy w 2015 roku.

Szczegółową realizację dochodów z tytułu dotacji celowych przedstawia:

załącznik Nr 1 – Realizacja planu dochodów budżetu Gminy za 2015 rok do sprawozdania w układzie tabelarycznym tj. w szczególności nie niższej niż w zawartej uchwale budżetowej na rok 2015 z uwzględnieniem procentowego stosunku.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb -27S sprawozdanie z wykonania dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego okres sprawozdawczy: od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2015

Działania podjęte w celu wyegzekwowania należności oraz wysokość udzielonych ulg, odroczeń i umorzeń podatkowych w 2015r.

Skutki dla budżetu z obniżenia górnych stawek podatków, z udzielonych ulg i zwolnień odroczeń rozłożenia na raty i umorzenia:

- z tytułu obniżenia górnych stawek podatków obliczonych za okres sprawozdawczy to kwota 1.133.043,05 zł co stanowi 19,50 % wykonanych dochodów własnych, (5.810.221,12 zł);
- z tytułu udzielonych przez gminę ulg i zwolnień obliczonych za okres sprawozdawczy (bez ulg i zwolnień ustawowych) - 269.760,92 zł co stanowi 4,64 % wykonanych dochodów własnych, (5.810.221,12 zł);
- z tytułu decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy - Ordynacja Podatkowa, obliczone za okres sprawozdawczy:
 - umorzenie zaległości podatkowych – 5.350,00 zł co stanowi 0,09 % wykonanych dochodów własnych, (5.810.221,12 zł);
 - rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności, zwolnienie z obowiązku pobrania, ograniczenie poboru – 41.422,00 zł co stanowi 0,71 % wykonanych dochodów własnych, (5.810.221,12 zł);

Stan zaległości ze wskazaniem działań, jakie zostały podjęte w celu wyegzekwowania zaległości.

Należności wg stanu na koniec okresu sprawozdawczego tj. na 31.12.2015r. pozostałe do zapłaty ogółem wynoszą 850.175,33 zł w tym:

- Zaległości ogółem 693.412,61 zł, i nadpłaty 11.080,24 zł

Poniższe zestawienie tabelaryczne przedstawia tytuły zaległości i nadpłat w jakich powstała zaległość i nadpłata.

TYTUŁ ZALEGŁOŚCI I NADPŁAT	ZALEGŁOŚĆ	NADPŁATA
Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie, służebność i użytkowanie wieczyste nieruchomości	16.994,10	
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	111,00	
Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	820,00	
Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	10.988,00	
Pozostałe odsetki	1.866,10	
Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	18.594,39	
Podatek od nieruchomości od osób prawnych	517,00	199,00
Podatek rolny od osób prawnych	2,00	56,00
Podatek leśny – osoby prawne	1,00	
Podatek od nieruchomości od osób fizycznych	90.298,26	6.399,40
Podatek od rolny od osób fizycznych	20.183,87	549,02
Podatek leśny od osób fizycznych	2.587,12	141,00
Podatek od środków transportowych od osób fizycznych	11.291,07	955,00
Podatek od czynności cywilnoprawnych	206,01	
Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (ustawa śmieciowa)	38.606,10	2.780,36
Podatek dochodowy od osób fizycznych	168,00	
Podatek dochodowy od osób prawnych		0,46
Dochody j. s. t. związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami (zaliczka alimentacyjna, fundusz alimentacyjny)	480.178,59	
Razem:	693.412,61	11.080,24

Zaległości są zgodnie ze sprawozdaniem Rb -27S sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego okres sprawozdawczy: od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2015. I Rb -N „Kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych” jednostki samorządu terytorialnego sprawozdanie zbiorcze wg stanu na koniec IV kwartału 2015 roku

W celu wyegzekwowania zaległości podatkowych zostały wystawione upomnienia a w szczególnych przypadkach tytuły wykonawcze do Naczelnika Urzędu Skarbowego w Ostrowie Wielkopolskim, Kaliszu i Krotoszynie.

W stosunku do osób prawnych w podatku od nieruchomości i podatku rolnego wystawiono upomnienia. Na dzień opisu sprawozdania (17.02.2016r.) zaległości w/w podatku zostały zapłacone.

W stosunku do:

- osób fizycznych na zaległości podatkowe / zobowiązanie pieniężne/z 2015 roku wystawiono 565 upomnień na kwotę 133.455,30 zł i 145 tytułów wykonawczych do Naczelnika Urzędu Skarbowego w Ostrowie Wielkopolskim na kwotę 31.314,60 zł.; do Naczelnika Urzędu Skarbowego w Kaliszu wystawiono 8 tytułów wykonawczych na kwotę 1.851,60 zł., natomiast do Naczelnika Urzędu Skarbowego w Krotoszynie wystawiono 4 tytuły wykonawcze na kwotę 273,00 zł.
Na dzień opisu sprawozdania (17.02.2016r.) zaległości u osób fizycznych w podatku od nieruchomości zmniejszyły się do kwoty **67.950,86 zł**, w podatku rolnym do **17.989,67 zł**, a w podatku leśnym do **2.501,52 zł**.
- osób fizycznych na zaległości podatkowe /podatek od środków transportowych/ z 2015 roku wystawiono 8 upomnień na kwotę 9.891,07zł i 1 tytuł wykonawczy na kwotę zł 1.400,00.
do Naczelnika Urzędu Skarbowego w Ostrowie Wielkopolskim. Na dzień opisu sprawozdania (17.02.2016r.) pozostało do zapłaty **8.047,22 zł**. w tym zahipotekowanych 3.036,76 zł.
- zaległości z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi od osób fizycznych za 2015 rok zostało wystawionych 270 szt. upomnień. Przed wystawieniem upomnień każdemu podatnikowi wysyłane są zestawienia zaległości z informacją dotyczącą stanu zadłużenia. Na dzień opisu sprawozdania (22.02.2016r.) pozostało do zapłaty **20.346,00 zł**.

Długoterminowe należności podlegające zaliczeniu na dochody budżetowe w przyszłych latach

(konto 226 – „Należności długoterminowe” ogółem: 152.802,50 zł z tytułu:

- sprzedaży ratalnej majątku trwałego na dzień 31.12.2015r. wynoszą 130.154,50 zł;
- przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności na dzień 31.12.2015r. wynosi 22.648,00 zł;

Realizacja dochodów z mienia Gminy w tym ze sprzedaży składników mienia.

Realizacja dochodów z mienia gminy mieści się w dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa głównie z najmu, dzierżawy składników majątkowych, z opłat za zarząd i wieczyste użytkowanie nieruchomości oraz z odpłatnego nabycia prawa własności, sprzedaży składników majątkowych i wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

- z najmu, dzierżawy składników majątkowych, z opłat za zarząd i wieczyste użytkowanie nieruchomości Gmina osiągnęła dochód w wysokości 49.861,88 zł, zrealizowany w 99,42%.
- z odpłatnego nabycia prawa własności na plan 167.672,00 zł wykonano 51.587,90 zł tj. 30,77% w tym;
 - ze sprzedaży działki nr 294/5 w m. Masanów o obszarze 0,2600 ha kwota netto **11.820,00 zł**.
Zgodnie z aktem notarialnym : Repertorium A 10839/2015 z dnia 06.10.2015r.
 - zamiany działki Nr 390/2 położonej w m. Rososzycyca o powierzchni 0,3481m² ogółem kwota netto **15.000,00 zł**.
Zgodnie z aktem notarialnym : Repertorium A 13021/2015 z dnia 30.11.2015r.
 - ze sprzedaży ratalnej rozłożonej na raty: **24.767,90 zł**.
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności na plan 3.228,00 zł wykonano **3.228,00 zł** tj. 100,00%.
Spłata rat na podstawie:
 - ♣ *Decyzji Wójta Gminy Sieroszewice nr IPR.6826.01.12 z dnia 05 czerwca 2012r przekształcono prawo użytkowania wieczystego nieruchomości o powierzchni 0,8300 ha położonej w m. Sieroszewice ul. Ostrowska 110 w prawo własności nieruchomości, kwota zł 3.228,00;*

Wykonanie wydatków budżetu

Wydatki Gminy Sieroszewice dokonywane są w granicach kwot określonych w budżecie, z uwzględnieniem prawidłowo dokonanych przeniesień, zgodnie z planowanym przeznaczeniem oraz w sposób celowy i oszczędny. Uchwalony przez Radę Gminy budżet po stronie wydatków na rok 2015 po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewiduje realizację wydatków w wysokości **29.953.246,05 zł**, a wykonano w wysokości **27.550.183,44 zł** co stanowi 91,98 %.

dane są zgodne ze sporządzonym sprawozdaniem **Rb- 28 S sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych zbiorczo okres sprawozdawczy: od początku roku do dnia 31 grudnia 2015r.**

Jak wygląda realizacja budżetu po stronie wydatków przedstawia: **załącznik Nr 2 – Realizacja wydatków budżetowych za 2015 rok do sprawozdania w układzie tabelarycznym tj. w szczególności nie niższej niż w zawartej uchwale budżetowej na rok 2015 z uwzględnieniem procentowego stosunku, wydatków bieżących i majątkowych.**

Z punktu widzenia zasad ich grupowania w budżecie można je podzielić na wydatki:

- bieżące
- majątkowe.

Taka struktura podziału pozwala na dokonanie oceny stopnia zaangażowania środków samorządowych na cele inwestycyjne.

Wydatki bieżące z budżetu gminy są w szczególności przeznaczane na realizację zadań własnych, zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami oraz przyjętych do realizacji w drodze umowy lub porozumienia, pomocy rzeczowej lub finansowej dla innych jednostek samorządu terytorialnego, jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych lub dla podmiotów spoza sektora finansów publicznych.

Poniższe zestawienie tabelaryczne przedstawia tytuły wydatków wg grup, ich plan i wykonanie oraz procent wykonania i strukturę wykonania.

LP.	NAZWA WYDATKÓW	PLAN ZŁ	WYKONANIE ZŁ	WYKONANIE %	STRUKTURA % I + II
I.	Wydatki bieżące	25.835.754,20	24.489.287,66	94,79%	88,89%
1.1	Wydatki jednostek budżetowych z tego: <ul style="list-style-type: none"> ▪ wynagrodzenia i składki od nich naliczane ▪ wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań 	19.610.766,71	18.424.402,29	93,95%	66,88%
		12.893.052,01	12.500.308,13	96,95%	45,38%
		6.717.714,70	5.924.094,16	88,19%	21,50%
1.2	Dotacje na zadania bieżące	1.138.574,00	1.107.583,56	97,28%	4,02%
1.3	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	4.920.095,20	4.811.502,14	97,79%	17,46%
1.4	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	20.979,39	20.979,39	100,00%	0,08%
1.5	Obsługa długu	145.338,90	124.820,28	85,88%	0,45%
II.	Wydatki majątkowe	4.117.491,85	3.060.895,78	74,34%	11,11%
2.1	wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych § 6050 i § 6060	2.812.041,85	2.371.148,25	84,32%	8,62%
2.2	dotacje celowe na pomoc finansową udzielaną między j. s. t. na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych § 6300	442.000,00	396.837,34	89,78%	1,44%
2.3	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych § 6170	15.000,00	15.000,00	100,00%	0,05%
2.4	Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne § 6800	560.000,00	0,00	0,00%	0,00%
2.5	dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych § 6230	150.000,00	149.962,75	99,98%	0,54%
2.6	wydatki na zakup i objęcie akcji, wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych § 6010	114.000,00	103.500,00	90,79%	0,38%
2.7	dotacje celowe przekazane dla powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między j. s. t. § 6620	9.450,00	9.447,44	99,97%	0,03%
2.8	dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych. § 6210	15.000,00	15.000,00	100,00%	0,05%
x	Razem:	29.953.246,05	27.550.183,44	91,98%	100,00%

I. Informacja o wykonaniu wydatków bieżących z wyjaśnieniem pozycji, w których wykonanie odbiega od planu

1.1

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane (§ 4010, 4040, 4100, 4170, 4110, 4120)

plan 12.893.052,01 zł wykonano 12.500.308,13 zł tj. 96,95%, do ogółem wykonanego budżetu (27.550.183,44 zł) stanowi – 45,38 %;

Różnica wykonania do planu to 392.743,88 zł. Odchylenia w realizacji w/w wydatków występują głównie w:

- *dział 101 Oświata i wychowanie z tytułu wynagrodzeń i składek od nich naliczanych wynosi 279.389,73 zł.; na wystąpienie nadwyżki środków na wynagrodzenia w 2015 r. w rozdz. 801 (kwota 279 389,73) wpływ miało:- zmniejszenie zatrudnienia nauczycieli w roku szkolnym 2015/2016 w stosunku do poprzedniego*

roku o ponad 5 etatów, wynikające głównie z niżu demograficznego na terenie gminy oraz zmian organizacyjnych polegających na zmniejszeniu oddziałów, brak oddziału przedszkolnego w Szkole Podstawowej w Parczewie i oddziału klasy pierwszej w Szkole Podstawowej w Ołoboku w roku szkolnym 2015/2016 (całkowity brak chętnych dzieci do korzystania z oddziału przedszkolnego oraz odroczenie dzieci 6-letnich od realizacji obowiązku szkolnego), przejście na emeryturę 2 nauczycieli mianowanych oraz zatrudnienie na ich miejsce nauczycieli stażystów, tj. nauczycieli ze znacznie niższym uposażeniem, nie podwyższenie stopnia awansu zawodowego przez niektórych nauczycieli w stosunku do zaplanowanego w budżecie szkół na 2015 r.

- dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza – wynosi 38.284,24 zł na wystąpienie nadwyżki środków na wynagrodzenia w 2015 r. w rozdz. 854 (kwota 38.284,24 zł) wpływ miały: - niższa od zaplanowanej liczba realizowanych godzin zajęć świetlicowych w szkołach wynikająca z faktycznego zapotrzebowania i wniosków rodziców uczniów, realizacja godzin w świetlicy w ramach tzw. pensum łączonego nauczyciela, a nie w ramach godzin ponadwymiarowych, uniemożliwiająca wydzielenie wynagrodzenia przypadającego na te zajęcia.
- dział 750 Administracja publiczna - 36.998,45 zł

Na niższe od planowanych wydatków miały wpływ nieprzewidziane sytuacje kadrowe związane m. in. z absencją chorobową i przejście pracowników w trakcie roku na zasiłki rehabilitacyjne.

Odchylenia w pozostałych działach są minimalne lub dotyczą zadań finansowanych z budżetu państwa w formie dotacji celowych.

- wydatki bieżące związane z realizacją ich statutowych zadań w 2015r.

na plan 6.717.714,70 zł wykonano 5.924.094,16 zł. tj. 88,19%

do ogółem wykonanego budżetu (27.550.183,44 zł) stanowi – 21,50%.

Pozostałe wydatki bieżące dokonywano w miarę potrzeb. Stąd wykonanie na poziomie niższym do planowanych.

W dziale 700 - Gospodarka mieszkaniowa, rozdział - Gospodarka gruntami i nieruchomościami w § 4600 Kary i odszkodowania wypłacone na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych przekazano do Agencji Nieruchomości Rolnych Oddział Terenowy w Poznaniu odszkodowanie za niedostarczenie lokalu socjalnego w kwocie 14.017,50 zł. oraz w § 4570 odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat w kwocie 8,00 zł. dotyczy nieterminowego zapłacenia podatku po otrzymaniu przez Gminę spadku od nieruchomości w Kaliszu.

W dziale 852 - Pomoc społeczna, rozdział – 85219 Ośrodki pomocy społecznej § 4580- pozostałe odsetki, kwota 503,00 zł dotyczy wypłacenia odsetek od nieterminowych wpłat tj. odsetki od nienaliczonej kwoty składek na Fundusz Pracy od przychodu uzyskanego przez pracownika, który nie ukończył 55 roku życia.

Wydatki bieżące w wysokości 182.487,92 zł stanowią środki z funduszu sołeckiego poszczególnych wsi, zgodnie z załącznikiem nr 9 – Realizacja wydatków z Funduszu Sołeckiego w 2015r. do sprawozdania.

1.2

- dotacje na zadania bieżące

na plan 1.138.574,00 zł wykonano 1.107.583,56 zł. tj. 97,28%, do ogółem wykonanego budżetu ((27.550.183,44 zł) stanowi – 4,02 %.

w tym:

Dotacje podmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych

- dotacje podmiotowe z budżetu dla samorządowej instytucji kultury § 2480

Plan 681.000,00 zł wykonano 681.000,00 zł tj. 100,00%

- w dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, w rozdziale 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby dla Gminnego Ośrodka Kultury przekazano dotacje w 100,00% tj. 381.000,00 zł.
- w dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, w rozdziale 92116 Biblioteki przekazano dotacje w 100,00% tj. 300.000,00 zł.

Dotację rozliczono w dniu 31 grudnia 2015r. zgodnie z Zarządzeniem nr 156/2012 Wójta Gminy Sieroszewice z dnia 29 maja 2012r. w sprawie zasad przyznawania, przekazywania i rozliczania dotacji przyznanych z budżetu Gminy Sieroszewice dla samorządowych instytucji kultury.

Dotacje celowe dla jednostek sektora finansów publicznych

- dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień, (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego § 2310

Plan 146.174,00 zł wykonano 130.747,13 zł tj. 89,45%.

- w dziale 801 Oświata i wychowanie , rozdziale 80104 Przedszkola -116.473,13 zł. przekazano dotację w wysokości równej wydatkom bieżącym na jednego ucznia w przedszkolach publicznych prowadzonych przez gminę do:

- ❖ Urzędu Miasta i Gminy w Grabowie na Publiczne Przedszkole Sióstr Salezjanek w Grabowie nad Prosną za dzieci z terenu naszej gminy uczęszczające przekazano 26.904,87 zł. Dotację rozliczano na bieżąco.
- ❖ Urzędu Miejskiego w Kaliszu za dzieci z terenu naszej gminy uczęszczające do kaliskiego przedszkola przekazano 3.268,08 zł. Dotację rozliczono na bieżąco.
- ❖ Urzędu Miasta w Ostrowie Wielkopolskim za dzieci z terenu naszej gminy uczęszczające do przedszkola w Ostrowie Wlkp. przekazano 35.217,20 zł. Dotację rozliczono na bieżąco.
- ❖ Urzędu Gminy w Ostrowie Wielkopolskim za dzieci z terenu naszej gminy uczęszczające do przedszkola przekazano 11.790,52 zł. Dotację rozliczono na bieżąco.
- ❖ Urzędu Gminy w Godziszach za dzieci z terenu naszej gminy uczęszczające do przedszkola przekazano 5.842,68 zł. Dotację rozliczono na bieżąco.
- ❖ Urzędu Gminy i Miasta Nowe Skalmierzyce za dzieci z terenu naszej gminy uczęszczające do przedszkola przekazano 26.083,10 zł. Dotację rozliczono na bieżąco.
- ❖ Urzędu Miasta i Gminy Mikstat za dzieci z terenu naszej gminy uczęszczające do przedszkola przekazano 7.366,68 zł. Dotację rozliczono na bieżąco.
- w dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, rozdziale 90013 – Schroniska dla zwierząt – 14.274,00zł.
przekazano dotację celową na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumienia na bieżące prowadzenie międzygminnego schroniska dla bezdomnych zwierząt w kwocie 14.274,00 zł. tj. 100% planowanej dotacji. Rozliczenie środków na prowadzenie schroniska dla bezdomnych zwierząt w Wysocku Wielkim nastąpiło w dniu 31 grudnia 2015r.

- dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących § 2710

Plan 131.102,00 zł wykonano 131.101,46 zł tj. 100,00%

- w dziale 600 Transport i łączność, rozdz. 60014 Drogi publiczne powiatowe plan 130.000,00 zł przekazano 130.000,00 zł tj. 100,00 %.
na podstawie:
Uchwały Nr X/64/2015 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 14 września 2015 roku w sprawie udzielenia pomocy finansowej Powiatowi Ostrowskiemu na zadanie pod nazwą: „ Remont drogi nr 5309P w m. Bibianki w ramach bieżącego utrzymania dróg” w wysokości 50.000,00 zł. Dotację rozliczono w dniu 31.12.2015r.
Uchwały Nr XI/73/2015 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 30 października 2015 roku w sprawie udzielenia pomocy finansowej Powiatowi Ostrowskiemu na zadanie pod nazwą: „ Remont drogi nr 5312P w m. Ołobok w ramach bieżącego utrzymania dróg” w wysokości 80.000,00 zł. Dotację rozliczono w dniu 31.12.2015r.
- w dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, w rozdziale 90002 Gospodarka odpadami § 2710
plan 1.102,00 zł przekazano 1.101,46 zł tj. 99,95 %.
na podstawie Uchwały NR V/32/2015 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 1 kwietnia 2015r. w sprawie udzielenia pomocy finansowej Powiatowi Ostrowskiemu na zadanie pn. „Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu Powiatu Ostrowskiego” w wysokości 10.000,00 zł, przekazano w całości a wykonano 1.101,46 zł planowanej dotacji. Niewykorzystaną kwotę w wysokości 8.898,54 zł w dniu 13 listopada 2015r. przekazano na konto Gminy. Dotację rozliczono w dniu 13 listopada 2015r.

Dotacje celowe dla jednostek spoza sektora finansów publicznych

- dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom § 2820

Plan 180.298,00 zł, wykonano 164.734,97 zł tj. 99,78%.

- Dz. 630 – Turystyka
plan 8.000,00 zł przekazano 4.300,00 zł tj. 53,75 %.
Na realizację zadania publicznego z zakresu turystyki i krajoznawstwa
 - ❖ Klub Turystyki Rowerowej Sieroszewice otrzymał dotację w wysokości 3.200,00 zł, dotację wykorzystał w wysokości 2.500,00 tj. 78,12%. rozliczono w dniu 14.04.2015r. Niewykorzystaną dotację w kwocie 700,00 zł wpłacono do kasy w dniu 28.07.2015r.
 - ❖ Stowarzyszenie „Bliżej Siebie” Sieroszewice otrzymało dotację w wysokości 600,00 zł. dotację wykorzystało w 100%. rozliczono w całości w dniu 27.03.2015r.
 - ❖ Stowarzyszenia im. Lady Ryder Psary , otrzymało dotację w wysokości 1.200,00 zł. dotację wykorzystało w 100%. rozliczono w całości w dniu 26.11.2015 r.
- Dz. 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa
plan 37.298,00 zł przekazano 27.936,02, zł tj. 74,90 %.

Ochotnicze Straże Pożarne otrzymały dotacje celową na zakup sprzętu, umundurowania i organizację imprez kulturalnych dotyczących OSP.

Przekazano dotacje celowe dla: OSP Latowice (2.462,00) dotacje rozliczono w całości w dniu 13.10.2015r., OSP Masanów (1.756,00) dotacje rozliczono w całości w dniu 15.09.2015r., OSP Parczew (1.360,00) dotacje rozliczono w całości w dniu 24.07.2015r., OSP Psary (2.720,00) dotacje rozliczono w kwocie 2.684,70 w dniu 16.12.2015r. i różnicę z niewykorzystanej dotacji – 35,30 zł wpłacono do kasy w dniu 16.12.2015r, OSP Ołobok (480,00 zł) dotacje rozliczono w całości w dniu 09.12.2015r, OSP Rososzyca (2.300,00 zł) dotacje rozliczono w całości w dniu 30.09.2015r.; OSP Sławin (1.990,00 zł) dotacje rozliczono w kwocie 1.989,34 w dniu 10.09.2015r. i różnicę z niewykorzystanej dotacji – 0,66 zł wpłacono do kasy w dniu 10.09.2015r.; OSP Sieroszewice (4.200,00 zł) dotacje rozliczono w kwocie 700,00 w dniu 01.10.2015r. i 3.500,00 zł w dniu 13.11.2015r.; OSP Strzyżew (2.040,00 zł) dotacje rozliczono w kwocie 1.713,98 w dniu 30.12.2015r. i różnicę z niewykorzystanej dotacji – 326,02 zł wpłacono do kasy w dniu 30.12.2015r., OSP Sławin (2.462,00) dotacje rozliczono w dniu 05.08.2014r., OSP Westrza (5.400,00) dotacje rozliczono w całości w dniu 29.10.2015r., OSP Wielowieś (3.590,00) dotacje rozliczono w całości w dniu 30.09.2015r.

➤ Dz. 852 Pomoc społeczna

plan 5.000,00 zł przekazano 5.000,00, zł tj. 100,00 %.

Na realizację zadania z zakresu działalności na rzecz osób niepełnosprawnych oraz osób w wieku emerytalnym:

- ❖ Stowarzyszenia im. Lady Ryder Psary , otrzymało dotację w wysokości 1.000,00 zł. dotację wykorzystano w 100%. rozliczono w całości w dniu 31.12.2015r.;
- ❖ Stowarzyszenie „Bliżej Siebie” Sieroszewice otrzymało dotację w wysokości 2.100,00 zł. dotację wykorzystano w 100%. rozliczono w całości w dniach 12.06.2015r. – 500,00 zł, 29.10.2015r. – 800,00 zł, 30.12.2015r. – 800,00 zł.
- ❖ Ochotnicza Straż Pożarna w Parczewie otrzymało dotację w wysokości 1.900,00 zł. dotację wykorzystano w 100%. rozliczono w całości w dniu 13.03.2015r.

➤ Dz. 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

plan 5.000,00 zł przekazano 5.000,00 zł tj. 100,00 %.

Na realizację zadania z zakresu działalności na rzecz osób niepełnosprawnych oraz osób w wieku emerytalnym:

- ❖ Stowarzyszenia im. Lady Ryder Psary otrzymało dotację w wysokości 1.000,00 zł. dotację wykorzystano w 100%. rozliczono w całości w dniu 29.06.2015r.
- ❖ Stowarzyszenia „ W jedności siła” Ostrów Wielkopolski otrzymało dotację w wysokości 4.000,00 zł. dotację wykorzystano w 100%. rozliczono w całości w dniu 27.07.2015r.

➤ Dz. 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

plan 10.000,00 zł przekazano 10.000,00 zł tj. 100,00 %.

Na realizację zadania publicznego w zakresie ochrony środowiska

- ❖ Stowarzyszenie Ekologiczno-Kulturalne „EKOKLUB” Wielowieś otrzymało dotację w wysokości 10.000,00 zł. dotację wykorzystano w 100%. rozliczono w całości w dniu 31.12.2015r.

➤ Dz. 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

plan 35.000,00 zł przekazano 35.000,00 zł tj. 100,00 %.

Na realizację zadania publicznego w zakresie kultury i sztuki, ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego:

- ❖ Stowarzyszenie „Bliżej Siebie” Sieroszewice otrzymało dotację w wysokości 2.000,00 zł. dotację wykorzystano w 100%. rozliczono w całości w dniu 17.11.2015r.;
- ❖ Stowarzyszenie Edukacji i Rozwoju Wsi Psary otrzymało dotację w wysokości 3.000,00 zł. dotację wykorzystano w 100%. rozliczono w całości w dniu 27.07.2015r.;
- ❖ Ochotnicza Straż Pożarna w Westrzy otrzymała dotację w wysokości 2.000,00 zł. dotację wykorzystano w 100%. rozliczono w całości w dniu 23.06.2015r.;
- ❖ Ochotnicza Straż Pożarna w Strzyżewie otrzymała dotację w wysokości 2.500,00 zł. dotację wykorzystano w 100%. rozliczono w całości w dniu 25.05.2015r
- ❖ Stowarzyszenie Ekologiczno-Kulturalne „EKOKLUB” Wielowieś otrzymało dotację w wysokości 6.000,00 zł. dotację wykorzystano w 100%. rozliczono w całości w dniu 11.12.2015r.
- ❖ Ochotnicza Straż Pożarna w Masanowie otrzymała dotację w wysokości 5.000,00 zł. dotację wykorzystano w 100%. rozliczono w całości w dniu 02.03.2015r.;
- ❖ Stowarzyszenia im. Lady Ryder Psary otrzymało dotację w wysokości 3.000,00 zł. dotację wykorzystano w 100%. rozliczono w całości w dniu 09.10.2015r.

- ❖ *Ochotnicza Straż Pożarna w Parczewie otrzymała dotację w wysokości 7.500,00 zł. dotację wykorzystano w 100%. rozliczono w całości w dniach 25.06.2015r. – 4.000,00 zł i 13.07.2015r. – 3.500,00 zł*
 - ❖ *Stowarzyszenia „Z miłości dla dzieci” w Latowicach otrzymało dotację w wysokości 4.000,00 zł. dotację wykorzystano w 100%. rozliczono w całości w dniu 08.12.2015r.*
- Dz. 926 – Kultura fizyczna i sport
plan 80.000,00 zł wykonano 77.498,95 zł tj. 96,87 %.
- Dotacje dla Klubów Sportowych z zakresu wspierania i upowszechniania kultury fizycznej
- ❖ *Ludowy Klub Sportowy „TIGER” Rososzycy otrzymał dotację w wysokości 2.500,00 zł. dotację zwrócono w całości w dniu 03.09.2015r.*
 - ❖ *Ludowy Klub Sportowy „LEW” Masanów otrzymał dotację w wysokości 3.500,00 zł. dotację wykorzystano w 100%. rozliczono w całości w dniu 02.11.2015r.*
 - ❖ *Gminnego Klubu Sportowego „ISKRA - PROSNA” Sieroszewice otrzymał dotację w wysokości 56.000,00 zł. dotację wykorzystano w 100%. rozliczono w dniu 31.12.2015r.*
 - ❖ *Stowarzyszenia im. Lady Ryder Psary otrzymało dotację w wysokości 1.500,00 zł. dotację wykorzystano w 100%. rozliczono w całości w dniu 30.10.2015r.*
 - ❖ *Uczniowskiego Klubu Sportowego „PROSNA” przy Zespole Szkół w Wielowsi otrzymał dotację w wysokości 5.500,00 zł. dotację wykorzystano w wysokości 5.498,95 zł. Rozliczono w dniu 20.10.2015r. kwotę 1.998,95 zł i 1,05 zł wpłacono do kasy w dniu 21.10.2015r. i w dniu 02.11.2015r. rozliczono kwotę 3.500,00 zł*
 - ❖ *Ochotnicza Straż Pożarna w Westrzy otrzymała dotację w wysokości 4.000,00 zł. dotację wykorzystano w 100%. rozliczono w całości w dniu 30.09.2015r.*
 - ❖ *Ludowy Klub Sportowy „TAJFUN” Ostrów Wielkopolski otrzymał dotację w wysokości 5.000,00 zł. dotację wykorzystano w 100%. rozliczono w całości w dniu 09.03.2015r.*
 - ❖ *Polski Związek Wędkarski Koło Gminne Sieroszewice otrzymało dotację w wysokości 2.000,00 zł. dotację wykorzystano w 100%. rozliczono w całości w dniu 30.12.2015r.*

Dotacje te zostały przyznane na podstawie ogłaszanego konkursu na realizację zadań wynikających z Uchwały Rady Gminy Nr XLI/282/2014 z dnia 07 listopada 2014 roku w sprawie przyjęcia programu współpracy Gminy Sieroszewice z organizacjami pozarządowymi i innymi podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego na rok 2015.

Zgodnie z załącznikiem Nr 6 – Realizacja kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy w 2015 roku.

1.3

- świadczenia na rzecz osób fizycznych

Plan 4.920.095,20 zł, wykonano 4.811.502,14 zł tj. 97,79% do ogółem wykonanego budżetu (27.550.183,44 zł) stanowi – 17,46 %.

§ 3020, 3030, 3040, 3110, 3240, 3260 – wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń, nagrody o charakterze szczególnym niezaliczane do wynagrodzeń, świadczenia społeczne, stypendia dla uczniów, inne formy pomocy dla uczniów.

- *wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń § 3020 w dziale 801 Oświata i wychowanie wypłacono 481.701,64 zł (głównie wypłata dodatków mieszkaniowych i wiejskich dla nauczycieli pracujących na wsi i zakup środków bhp);*
- *ekwiwalent za używanie własnej odzieży oraz na napoje dla bezrobotnych i środki bhp dla pracowników § 3020 wydano – 24.138,64 zł;*
- *diety dla radnych i sołtysów § 3030 to kwota 228.596,59 zł;*
- *na wypłatę diet dla komisji biorących udział przy przeprowadzeniu wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej, Wyborów do Sejmu i Senatu oraz referenda ogólne krajowe i konstytucyjne § 3030 – 49.116,70 zł*
- *za udział strażaków przy pożarach § 3030 wypłacono 39.083,54 zł.;*
- *na stypendia dla uczniów i inne formy pomocy dla uczniów § 3240, 3260 - 71.504,10 zł;*
- *istotną pozycję w tych wydatkach stanowią wydatki na świadczenia społeczne. Wypłacane są na podstawie wystawionych decyzji przez Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej § 3110, dotyczy to kwoty 3.917.360,93 zł tj. 79,62 % ogólnych wydatków w świadczeniach na rzecz osób fizycznych;*

1.4

- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3

Plan 20.979,39 zł, wykonano 20.979,39 zł tj. 100,00 % do ogółem wykonanego budżetu (27.550.183,44 zł) stanowi – 0,08 %.

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.

Uchwałą Nr VIII/48/2015 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 30 czerwca 2015r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej na rok 2015 wprowadzono załącznik Nr 5 do uchwały ustalając wysokość wydatków na programy i projekty ze środków z budżetu UE, EFTA i innych środków ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi w 2015r.

Zaplanowano wydatki bieżące na projekt pn:

- „Zagraniczna mobilność kadry edukacji szkolnej”
- Tytuł projektu „Mała szkoła wielkie możliwości” na ogólną kwotę 31.469,08 zł. w tym:
 - środki z budżetu krajowego – 1.796,88 zł,
 - środki z budżetu UE, EFTA i inne środki ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi – 29.672,20 zł,

W ramach: Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój na lata 2014 -2020

Priorytetu: Oś IV „Innowacje społeczne i współpraca ponadnarodowa”

Działania: 4.2 „Programy mobilności ponadnarodowej”

Poddziałanie: 4.2.1 „Programy mobilności ponadnarodowej na zasadach określonych dla programu Erasmus +”

Program ten jest realizowany w latach 2015 w wysokości jak wyżej podano - 20.979,39 zł i w 2016 roku – 10.489,69 zł.

Innych zmian planu w trakcie wykonywania budżetu w 2015 roku nie wprowadzano.

W ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, wydatkowano w łącznej kwocie 20.979,39 zł. Na podstawie umowy Nr POWERSE-2014-1-PLO1-KA101-000653 zawartej pomiędzy Fundacją Rozwoju Systemu Edukacji z Warszawy a Gminą Sieroszewice w sprawie dofinansowania projektu „Zagraniczna mobilność kadry edukacji szkolnej”. Projekt jest finansowany ze środków EFS w 94,29% oraz ze środków krajowych 5,71% i realizowany w latach 2015-2016. Wobec powyższego znajduje się jako przedsięwzięcie w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

Dział 801, rozdział 80101 - środki z budżetu krajowego – 1.197,92 zł,

- środki z budżetu UE, EFTA i inne środki ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi – 19.781,47 zł

Jak zostały zrealizowane wydatki na programy bieżące finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 obrazuje: załącznik Nr 5 – Realizacja wydatków na programy i projekty realizowane ze środków z budżetu UE, EFTA i innych środków ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi w 2015 rok i załącznik Nr 11 – Realizacja przedsięwzięć ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2015-2018 do sprawozdania w szczególności nie mniejszej niż w Uchwale w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2015-2018 rok.

1.5

- wydatki na obsługę długu publicznego w 2015r.

Plan 145.338,90 zł, wykonano 124.820,28 zł tj. 85,88%, do ogółem wykonanego budżetu (27.550.183,44 zł) stanowi – 0,45%.

Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego w tym:

- § 8110 odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego, kredytów i pożyczek kwota 124.820,28 zł.

Środki wydatkowane przeznaczone były na płatności z tytułu odsetek od zaciągniętych pożyczek i kredytów zgodnie z zawartymi umowami. Naliczone w miesiącu grudniu za IV kwartał 2015r. odsetki wyniosły 1.347,14 zł w księgach rachunkowych na 2015 rok figurują jako zobowiązanie niewymagalne. Są to odsetki od udzielonej pożyczki z WFOŚ i GW w Poznaniu

Niższe wykonanie spłat odsetek od planu o 20.518,62 minus zobowiązanie 1.347,14 = 19.171,48 zł. Dotyczy umorzenia 20,00% pożyczki udzielonej ze środków WFOŚ i GW w Poznaniu na budowę kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami i przepompowniami we wsi Psary oraz kanałem ciśnieniowym w stronę wsi Rososzyca I etap, a co za tym idzie placenia odsetek.

Wydatki bieżące związane z realizacją zadań zleconych gminie w 2015 r.

Kwota planowanych na 2015 rok wydatków na realizację zadań zleconych gminie wynosi 4.472.600,29 zł z czego wydatkowano 4.466.224,42 zł. tj. 99,86%.

Do ogółu wykonanego budżetu (27.550.183,44 zł) stanowi 16,21%.

Dane są zgodne ze sporządzonym sprawozdaniem **Rb-50- sprawozdanie o wydatkach związanych z wykonaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami zbiorczo okres sprawozdawczy: IV kwartał roku 2015.**

Szczegółową realizację wydatków z zadań zleconych przedstawia:

załącznik Nr 2a – Wykonanie wydatków budżetowych w 2015 r. - zadania zlecone do sprawozdania w układzie tabelarycznym tj. w szczególności nie niższej niż w zawartej uchwale budżetowej na rok 2015 z uwzględnieniem procentowego stosunku.

- Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo
na plan 591.950,66 zł przekazano 591.950,66 zł tj. 100,00%. W okresie sprawozdawczym gmina otrzymała dotację celową z budżetu państwa na realizację zadania zleconego: *dotyczy zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych z województwa wielkopolskiego to kwota 580.343,78 zł. Pozostałe wydatki w kwocie 11.606,88 zł stanowią 2% kosztów przygotowania i wypłaty podatku akcyzowego.*
- Dział 750 Administracja publiczna Rozdział 75011 Urzędy Wojewódzkie
na plan 83.090,00 zł wykonano 83.090,00 zł tj. 100%, *dotyczy dotacji na zadania zlecone gminie tj. wydawanie dowodów osobistych, ewidencja ludności oraz prace związane z USC.*
- Dział 751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa na plan 81.850,00 zł wykonano 81.848,96 zł tj. 100,00%. w tym:
 - *na Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa wydano 1.653,44 zł tj. 99,97% planu. Wypłacono wynagrodzenie i pochodne od wynagrodzenia za prowadzenie aktualizacji rejestru wyborców.*
 - *na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej, zarządzonych na dzień 10 maja 2015r, i ponownego głosowania w dniu 24 maja 2015r. zrealizowano 37.521,52 zł. tj. 100,00%.*
 - *na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do Sejmu i Senatu, zarządzonych na dzień 25 października 2015r., zrealizowano 23.220,00 zł tj. 100,00%.*
 - *na przygotowanie i przeprowadzenie referendum ogólnokrajowego i konstytucyjnego, zarządzanego na dzień 6 września 2015r. 19.454,00 zł tj. 100,00%.*
- Dział 801 Oświata i wychowanie
plan 69.111,63 zł wykonano 66.852,33 zł tj. 96,73%,
 - *na wyposażenie szkół w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe oraz na sfinansowanie kosztów zakupu pomocy naukowych, dydaktycznych i książek i materiałów edukacyjnych zrealizowano 66.852,33 zł. Dotacje rozliczono w dniu 31.12.2015r. i różnicę w wysokości 2.259,30 zł zwrócono do Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu.*
- Dział 852 Pomoc społeczna
plan 3.646.598,00 zł wykonano 3.642.482,47 zł tj. 99,89%,
 - *na świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na świadczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego wydatkowano 3.588.047,51 zł., z czego na świadczenia społeczne tj. świadczenia rodzinne , fundusz alimentacyjny i składki na ubezpieczenia dla podopiecznych wydano 3.483.423,81 zł. a na koszty obsługi poniesiono kwotę 104.623,70 zł. Decyzje w sprawie świadczeń rodzinnych zostały wydane na w/w kwotę, zgodnie z potrzebami.*
 - *na 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 wydatkowano 34.947,96 zł. tj. 95,75 %. Decyzje w sprawie opłacania składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne zostały wydane na w/w kwotę, zgodnie z potrzebami.*
 - *na dodatki mieszkaniowe wydatkowano 1.553,67 zł. tj. 91,02%. Decyzje w sprawie wypłaty zryczałtowanych dodatków energetycznych w 2015r. dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej oraz na koszty obsługi tego zadania (2%) decyzje zostały wydane na w/w kwotę, zgodnie z potrzebami.*
 - *na ośrodki pomocy społecznej wydatkowano 15.845,90 zł. – 99,22% na wypłacenie wynagrodzenia za sprawowanie opieki (15.611,75 zł) oraz na obsługę tego zadania (234,15 zł)*
 - *pozostała działalność wydatkowano 2.087,43 zł -92,08 % w tym:*
 - ❖ *na pomoc finansową realizowaną na podstawie rządowego programu wspierania osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów a dnia*

24 grudnia 2013r. w sprawie szczegółowych warunków realizacji rządowego programu wspierania osób uprawnionych do świadczeń pielęgnacyjnych, wydatkowano kwotę 1.600,00 zł. w ramach koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego.

- ❖ Na podstawie ustawy z dnia 5 grudnia 2014 r. o Karcie Dużej Rodziny gdzie określa zasady przyznawania członkom rodziny wielodzietnej uprawnień do posiadania Karty. Koszt realizacji zadania w 2015 roku wyniósł 487,43 zł. i został przeznaczony na wynagrodzenie i pochodne od wynagrodzeń.

II. Informacja o wykonaniu wydatków majątkowych

Wielkość wydatków majątkowych w budżecie jednostki samorządowej zależy przede wszystkim od poziomu jej dochodów własnych, pozyskania środków z zewnątrz lub ewentualnych możliwości pokrycia tymi dochodami zaciągniętych zobowiązań inwestycyjnych. Wydatki majątkowe ogółem na plan 4.117.491,85 zł wydatkowano 3.060.895,78 zł tj. 74,34 %. do ogółu wykonanego budżetu (27.550.183,44zł) wydatki majątkowe stanowią 11,11%.

Zgodnie z załącznikiem Nr 4 – Realizacja wydatków majątkowych za 2015 r. do sprawozdania w układzie tabelarycznym w szczególności nie niższej niż w zawartej uchwale budżetowej na rok 2015 tj. na poszczególne zadania z uwzględnieniem procentowego stosunku.

2.1

Inwestycje i zakupy inwestycyjne § 6050,6060

Plan 2.812.041,85 wykonano 2.371.148,25 tj. 84,32%

Z załącznika wyżej wspomnianego wynika, że na planowanych 63 zadań i zakupów inwestycyjnych:

- 57 zadań zostało wykonanych zgodnie z założeniami i oddane do użytkowania. Na wszystkie z oddanych zadań wystawiono dokument OT.
- 3 z nich nie zostały wykonane w całości lub w ogóle i tak:
 - 1) Budowa kanalizacji ściekowej w m. Latowice (sporządzenie dokumentacji) wykonano 7,33 % tj. 8.940,00 zł, dotyczy sporządzenia dokumentacji włącznie z wnioskiem o pozwolenie na budowę. Procedura uzgodnień dokumentacji nie z winy wykonawcy została wydłużona i pozostałe zadania zostaną wykonane w 2016 roku. Środki na ten cel zostały zaplanowane w budżecie.
 - 2) Budowa biblioteki i Klubu Seniora w Strzyżewie wykonanie 0,00% , ponieważ zadanie to było wprowadzone do budżetu na 2015 rok do realizacji pod warunkiem otrzymania dofinansowania z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej związku z tym, że środki takie nie wystąpiły zadanie to nie było realizowane.
 - 3) Modernizacja budynku Sali wiejskiej w Psarach , wykonanie 0,00% ., środki rezerwowano na zadania inwestycyjne finansowane ze środków unijnych, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy. W roku 2015 Gmina tego zadania nie realizowała w związku z brakiem ogłoszenia naboru z programów unijnych na lata 2014-2020.
- 3 zadania związane z przygotowaniem dokumentacji i tak:
 - 1) Modernizacja oczyszczalni ścieków w Rososzycy (sporządzenie dokumentacji), dokumentacja została sporządzona i posłuży do realizacji jej modernizacji.
 - 2) Modernizacja energetyczna obiektów użyteczności publicznej w Gminie Sieroszewice (audyt energetyczny) , audyt ten został wykonany i posłuży do wykonania termomodernizacji obiektów oświatowych.
 - 3) Modernizacja budynku Sali wiejskiej w Parczewie – sporządzono dokumentację;

Z ogólnie wydatkowanej kwoty na zadania i zakupy inwestycyjne (2.371.148,25 zł) środki w wysokości 121.742,72 zł stanowią fundusz sołecki z poszczególnych wsi, zgodnie z załącznikiem nr 9 – Realizacja środków Funduszu Sołeckiego w 2015r. do sprawozdania.

Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich

Dotyczy to dwóch zadań inwestycyjnych: z załącznika Nr 4 – Realizacja wydatków majątkowych za 2015 r. do sprawozdania.

Kształtowanie się przedsięwzięć ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, przedstawia załącznik Nr 11 – Realizacja przedsięwzięć ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2015-2018 do sprawozdania w szczególności nie mniejszej niż w Uchwale w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sieroszewice na lata 2015-2018 rok.

i tak:

poz. nr 1.3.2.1 z powyższego załącznika przedsięwzięcie pn. „ Budowa, przebudowa i rozbudowa budynku Ochotniczej Straży Pożarnej „Domu Strażaka” w Sławinie, na działce nr 370/2”

W 2015r. wykonano końcowe roboty budowlane. Obiekt oddano do użytku. Wysokość poniesionych wydatków na w/w program w roku 2015 - wynosi 94,03%.

poz. nr 1.3.2.2 z powyższego załącznika przedsięwzięcie pn. „ Rozbudowa i przebudowa budynku Domu Ludowego w Latowicach”.

W 2015r. wykonano końcowe roboty budowlane. Obiekt oddano do użytku. Wysokość poniesionych wydatków na w/w program w roku 2015 wynosi 100,00%.

Dotacje na zadania inwestycyjne

Dotacje celowe dla jednostek sektora finansów publicznych

2.2

- dotacje celowe na pomoc finansową udzieloną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych
dział 600 Transport i łączność, rozdz. 60014 Drogi publiczne powiatowe § 6300
plan 442.000,00 zł przekazano 396.837,34 zł tj. 89,78 %.

na podstawie:

Uchwały Nr X/63/2015 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 14 września 2015 roku zmieniającą uchwałę w sprawie udzielenia pomocy finansowej Powiatowi Ostrowskiemu na zadanie pod nazwą: „Przebudowa drogi nr 5307P w m. Rososzycza – budowa chodnika z odwodnieniem na odcinku długości ok. 250 m” w wysokości 59.800,00 zł. Dotację rozliczono w dniu 31.12.2015r.

Uchwały Nr VIII/55/2015 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 30 czerwca 2015 roku w sprawie udzielenia pomocy finansowej Powiatowi Ostrowskiemu na zadanie pod nazwą: „Przebudowa drogi nr 5316P w m. Strzyżew – budowa chodnika z odwodnieniem na odcinku długości ok. 1260 m” (projekt plus roboty budowlane) w wysokości 182.000,00 zł. W dniu 16.12.2015r. zwrócono niewykorzystaną dotację w wysokości 45.162,66 zł. Ostatecznie rozliczono w dniu 31.12.2015r.

Uchwały Nr IV/26/2015 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 05 marca 2015 roku w sprawie udzielenia pomocy finansowej Powiatowi Ostrowskiemu na zadanie pod nazwą: „Przebudowa drogi nr 5311P w m. Sieroszewice na odcinku długości ok. 900 m (projekt plus roboty budowlane)” w wysokości 200.000,00 zł. Dotację rozliczono w dniu 31.12.2015r.

2.7

- dotacje celowe przekazane dla powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego
dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska
rozdz. 90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu § 6620
plan 5.790,00 zł przekazano 5.790,00 zł tj. 100,00%

na podstawie: *Uchwały Nr X/65/2015 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 14 września 2015 roku w sprawie udzielenia pomocy finansowej Powiatowi Kaliskiemu na zadanie pod nazwą „Opracowanie Planu Gospodarki Niskoemisyjnej dla Powiatu Kaliskiego, z gmin z Powiatu Kaliskiego oraz Gminy Sieroszewice” w wysokości 5.790,00 zł. Dotację tą w całości zgodnie ze spisany porozumieniem rozliczono do dnia 16.12.2015r.*

rozdz. 90013 Schroniska dla zwierząt § 6620

plan 3.660,00 zł przekazano 3.657,44 zł tj. 99,93%

na podstawie: *Uchwały Nr XXXIII/228/2013 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 19 grudnia 2013 roku w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie porozumienia międzygminnego dotyczącego powierzenia Gminie Miasto Ostrów Wielkopolski zadania i określenia obowiązków w zakresie realizacji wspólnego przedsięwzięcia pod nazwą „Modernizacja Międzygminnego schroniska dla bezdomnych zwierząt w Wysocku Wielkim”
Dotację tą w całości zgodnie ze spisany porozumieniem rozliczono do dnia 17.12.2015r.
Nie wykorzystaną kwotę w wysokości 2,56zł, wpłacono w dniu 18.12.2015r.*

2.8

- dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych
dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska
rozdz. 90017 Zakłady gospodarki komunalnej § 621
plan 15.000,00 zł przekazano 15.000,00 zł tj. 100,00%

Dotacje tą przeznaczono na dofinansowanie zakupu kosiarki – traktorka ESTATE 7122 HWS do wykaszania terenów zielonych i boisk w Gminie Sieroszewice. Dotację tą w całości zgodnie ze spisaniem porozumieniem rozliczono do dnia 30.11.2015r.

Dotacje celowe dla jednostek spoza sektora finansów publicznych

2.5

- dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych
dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska
rozdz. 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód § 6230
plan 150.000,00 zł przekazano 149.962,75 zł tj. 99,98%
na podstawie: Uchwały Nr XXXV/245/2014 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 11 marca 2014 roku w sprawie określenia zasad udzielania i rozliczania dotacji celowej na dofinansowanie realizacji przydomowych oczyszczalni ścieków na obszarze gminy Sieroszewice. Na w/w podstawie wypłacono 41 właścicielom nieruchomości dotację w kwotach od 1.230,00 zł do 4.000,00 zł. Dotacje te zostały rozliczone w 100%.

Inne wydatki, wpłaty i rezerwy

2.6

- Wydatki na zakupy i objęcie akcji, wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych
dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska
rozdz. 90015 Oświetlenie ulic placów i dróg § 6010
plan 114.000,00 zł przekazano 103.500,00 zł tj. 90,79%
*Na podstawie Uchwały Rady Gminy Sieroszewice Nr IV/43/2015 z dnia 12 maja 2015r w sprawie objęcia przez Gminę Sieroszewice udziałów w Spółce „Oświetlenie Uliczne i Drogowe Sp. z o.o. z siedzibą w Kaliszu, Rada wyraziła zgodę na wniesienie wkładu pieniężnego w wysokości 90.000,00 zł. i Uchwały Rady Gminy Sieroszewice IX/59/2015 z dnia 17 lipca 2015r. w sprawie objęcia przez Gminę Sieroszewice udziałów w Spółce „Oświetlenie Uliczne i Drogowe Sp. z o.o. z siedzibą w Kaliszu Rada wyraziła zgodę na wniesienie wkładu pieniężnego w wysokości 24.000,00 zł
W dniu 22.12.2015r. został spisany Akt Notarialny w Kancelarii Notarialnej w Kaliszu.
Podwyższenie kapitału zakładowego nastąpi z chwilą wpisania do Krajowego Rejestru Sądowego. Dopiero w tym momencie Wspólnik uzyska pełnię praw korporacyjnych i majątkowych, jakie wiążą się z objęciem udziałów w Spółce prawa handlowego.*

2.3

- wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych
dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, rozdział 75411 Komendy Powiatowe Państwowej Straży Pożarnej § 6170
plan 15.000,00 zł przekazano 15.000,00 zł tj. 100,00 %.
Gmina przekazała środki na zadanie inwestycyjne pn: „Rozbudowę obiektu Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Ostrowie Wielkopolskim na potrzeby komory dymowej do ćwiczeń wraz z zapleczem”. Wpłata w całości została rozliczona przez PPSP Ostrów Wlkp. w dniu 30.12.2015r.

2.4

- rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne
dział 758 Różne rozliczenia, rozdział 75818 Rezerwy ogólne i celowe § 6170
plan 560.000,00 zł., środki rezerwowano na zadania inwestycyjne finansowane ze środków unijnych, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy. W roku 2015 Gmina takich zadań nie realizowała w związku z brakiem ogłoszenia naboru z programów unijnych na lata 2014-2020.

Przedstawione wyżej wydatki majątkowe są zgodne z załącznikiem Nr 4 – Realizacja wydatków majątkowych za 2015 r. do sprawozdania, i z załącznikiem Nr 2 – Realizacja wydatków budżetowych za 2015 rok.

W realizacji poszczególnych wydatków majątkowych wykonanie nieznacznie odbiega od kwot zaplanowanych. Odchylenia są tak minimalne, że nie wymagają komentarza. Natomiast mniejsze wykonanie planowanych wydatków lub niewykonanie zostało wyjaśnione przy poszczególnych omawianych inwestycjach.

Źródłem sfinansowania inwestycji były;

- ❖ *dochody własne gminy w wysokości 1.856.329,78 zł;*
- ❖ *dochody z opłat i kar za korzystanie ze środowiska za 2015r –348.226,00 zł;*
- ❖ *dotacja celowa ze środków budżetu Województwa Wielkopolskiego przeznaczonych na prace związaną z ochroną, rekultywacją i poprawą jakości gruntów rolnych na dofinansowanie budowy dróg dojazdowych do gruntów rolnych o szer. 4m w kwocie 220.000,00 zł*
- ❖ *wolne środki o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy – 636.340,00 zł*

Gmina nie ponosiła w 2015 roku wydatków związanych z realizacją zadań wspólnych realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego.

Realizacja dochodów i wydatków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w 2015r.

Wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska bezpośrednio wpływają na konto podstawowe budżetu Gminy. Na rachunek budżetu Gminy w 2015r. wpłynęła kwota 392.270,92 zł. tj. 99,96% planowanej kwoty. Plus kwotę w wysokości 36.955,71 zł, która znalazła się w wolnych środkach za 2014 rok wprowadzona została Uchwałą Rady Gminy Sieroszewice w sprawie zmian w budżecie Gminy na 2015 rok do budżetu Gminy z przeznaczeniem na wydatki związane z ochroną środowiska. Co ogółem stanowi kwotę 429.226,63 zł.

Środki te wydatkowano na cele związane z ochroną środowiska 373.421,00 zł tj. 87,64%.

Pozostałą kwotę w wysokości **55.805,63** zł, która znalazła się w wolnych środkach za 2015 rok wprowadzona zostanie Uchwałą Rady Gminy Sieroszewice w sprawie zmian w budżecie Gminy na 2016 rok do budżetu Gminy z przeznaczeniem na wydatki związane z ochroną środowiska.

Do ogółu wykonanego budżetu (27.550.183,44 zł) wydatki z opłat i kar za korzystanie ze środowiska stanowią 1,36 %.

Szczegółowe wykonanie wydatków z w/w tytułu przedstawia załącznik nr 8 – Realizacja dochodów i wydatków z opłat za korzystanie ze środowiska za 2015r. do niniejszego sprawozdania.

Informacja o realizacji środków funduszu sołeckiego w 2015r. wydatkach jednostek pomocniczych gminy w 2015r.

W budżecie gminy zaplanowano wydatki na fundusz sołecki stanowiący, odrębny załącznik do uchwały budżetowej. Zgodnie z podjętą Uchwałą nr XXXV/239/2014 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 11 marca 2014r. w sprawie wyrażenia zgody na wyodrębnienie w budżecie gminy na rok 2015 środków stanowiących fundusz sołecki. Zaplanowane środki umieszczono w działach Rolnictwo i łowiectwo z przeznaczeniem na odmulanie i czyszczenie rowów melioracyjnych na łąkach, w dziale Transport i łączność z przeznaczeniem na budowę chodników, modernizację dróg i remont dróg gminnych- gruntowych, w dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa na zakup kosiarki dla OSP, naprawy i malowanie remiz OSP i inne, w dziale Oświata i wychowanie założenie monitoringu na boisku szkolnym w Masanowie i zakup wyposażenia na plac zabaw przy szkole w Rososzycy, w dziale kultura i sztuka z przeznaczeniem na wydatki inwestycyjne i remonty sal wiejskich, ich wyposażenie i utwardzenie terenów wokół sal wiejskich, w dziale kultura fizyczna i sport zakup paliwa do kosiarki używanej na boisku wsi Namysłaki i urządzeń do siłowni zewnętrznej i zakup pucharów, okien do szatni na stadionie .

Informacja o realizacji tych wydatków sporządzona jest w formie tabelarycznej tak jak załącznik do uchwały budżetowej i stanowi załącznik Nr 9 –Realizacja wydatków z Funduszu Sołeckiego za 2015r. do sprawozdania w układzie tabelarycznym tj. w szczególności nie niższej niż w zawartej uchwale budżetowej na rok 2015 z uwzględnieniem procentowego stosunku do niniejszego sprawozdania.

Gmina posiada 18 sołectw. Podziału na klasyfikację budżetową dokonano na wniosek sołtysów z poszczególnych wsi. Na planowane wydatki w kwocie 307.801,43 zł wydatkowano 304.230,64 zł tj. 98,84%. W tym wydatki majątkowe stanowią kwotę 121.742,72 zł a bieżące 182.487,92 zł.

Do ogółu wykonanego budżetu (27.550.183,44 zł) wydatki funduszu sołeckiego stanowią 1,10%.

Realizacja dochodów i wydatków z tytułu wydawanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w 2015r.

Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu:

na plan 134.700,00 zł, wpłynęło 134.618,70 zł, tj. 99,94 %.

Wartość sprzedaży napojów alkoholowych była niższa niż zakładano na etapie planowania o 81,30 zł, Kwota jest nie wielka dlatego nie wprowadzono zmian w budżecie w ciągu roku.

Z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu do gminy w 2015r. wpłynęło 134.618,70 zł, plus kwota w wysokości **1.116,13 zł**, która znalazła się w wolnych środkach za 2014 rok wprowadzona została Uchwałą Rady Gminy Sieroszewice w sprawie zmian w budżecie Gminy na 2015 rok do budżetu Gminy z przeznaczeniem na przeciwdziałanie alkoholizmowi plus zaplanowane środki z funduszu sołeckiego wsi Psary na zakup opału do świetlicy środowiskowej w Psarach kwota 3.182,27 zł ogółem stanowi 138.917,10 zł, to suma do wydatkowania w 2015 roku.

Wydatki:

- związane z zwalczaniem narkomani plan 46.682,00 zł, wydatkowano 37.465,82 zł tj. 80,26%;
- z przeciwdziałaniem alkoholizmowi plan 92.316,00 zł, wydatkowano 80.596,35 zł tj. 87,30%.

Pozostałą kwotę w wysokości **20.854,93 zł**, która znalazła się w wolnych środkach za 2015 rok wprowadzona zostanie Uchwałą Rady Gminy Sieroszewice w sprawie zmian w budżecie Gminy na 2016 rok do budżetu Gminy z przeznaczeniem na zwalczanie narkomanii i na przeciwdziałanie alkoholizmowi **20.800,66 zł**, natomiast kwota 54,27 zł to niewykorzystane środki z funduszu sołeckiego wsi Psary.

Informacja o zaciągniętych bieżących zobowiązaniach na dzień 31 grudnia 2015r.

Gmina (wliczając wszystkie jednostki organizacyjne) posiada zobowiązania krótkoterminowe są to zobowiązania niewymagalne w wysokości 991.271,68 zł dotyczące:

- bieżącej działalności, głównie z zakupu materiałów, usług, energii, opłaty komorniczej itp. w kwocie 63.429,44 zł;

- wpłaty gmin na rzecz Izb Rolniczych – 10,00 zł;

- odsetki od pożyczek z WFOŚ i GW w Poznaniu za IV kwartał 1.347,14 zł.

Urząd posiadał środki zaplanowane na ten cel, ale termin przekazania faktur uniemożliwił ich zapłatę do końca roku 2015. Na wszystkie te zobowiązania zostały wysłane potwierdzenia sald.

Natomiast z naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego „13” i jednorazowego dodatku uzupełniającego dla nauczycieli za 2015 rok wraz z pochodnymi od wynagrodzeń powstało zobowiązanie niewymagalne w wysokości 926.485,10 zł, w tym:

- jednorazowe dodatki uzupełniające dla nauczycieli za 2015 rok kwota 55.970,37 zł;
- dodatkowego wynagrodzenia rocznego wypłaconego do dnia 01.03.2016r. wynosiło kwotę 720.457,50 zł;
- ubezpieczeń społecznych – pochodnych od wynagrodzenia (składki pracodawcy) to kwota 150.057,23 zł.

Na koniec okresu sprawozdawczego nie było zobowiązań wymagalnych.

Powyższe dane są zgodne ze sprawozdaniem :

Rb- 28 S – „Sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych zbiorczo okres sprawozdawczy od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2015”.

Informacja o długi jednostki na dzień 31 grudnia 2015r.

Gmina Sieroszewice ma zobowiązania długoterminowe z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na realizację zadań majątkowych gminy.

Zobowiązania Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wg stanu na dzień 31 grudnia 2015r. wynoszą **3.166.161,61 zł**, i stanowią 10,63 % do wykonanych dochodów (29.779.259,14 zł).

Odnosząc się do sposobu spłaty długu należy przyjąć, że przyjęte wielkości planowanych dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów zapewniają sfinansowanie spłaty długu w latach 2016-2018.

Gmina Sieroszewice nie udzielała w 2015 roku żadnych poręczeń ani gwarancji.

Zgodne z sprawozdaniem Rb – Z kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji jst. sprawozdanie zbiorcze wg stanu na koniec IV kwartału 2015 roku.

Informacja o stanie zobowiązań i wierzytelności finansowych Gminy Sieroszewice

Realizacja przychodów

Planowane przychody: 1.535.901,00 zł, w tym na:

- Wolne środki, o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 6 ustawy na plan 1.535.901,00 zł wykonano 1.535.901,38 zł tj. 100,00%.

Realizacja rozchodów

Planowane rozchody: 1.393.448,00 zł, w tym z tytułu:

Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów spłacono 1.393.447,40 tj.100,00%.

Szczegółowy opis poszczególnych splat przedstawiono w tabeli poniżej:

LP	INSTYTUCJA BANKOWA, W KTÓREJ ZACIĄGNIĘTO KREDYT/POŻYCZKĘ	NR UMOWY Z DNIA	ZADANIE NA KTÓRE UDZIELONO POŻYCZKĘ /KREDYT	KWOTA ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ZACIĄGNIĘTYCH POŻYCZEK / KREDYTÓW
Pożyczki:				61.600,00
1.	WFOŚ i GW w Poznaniu	Nr 26/U/400/532/2009 z dnia 19.06.2009r.	„Budowę kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami i przepompownią we wsi Psary oraz kanałem ciśnieniowym w stronę wsi Rososzycza I etap”.	WFOŚ i GW w Poznaniu umorzył pożyczkę w wysokości 90.000,00 zł
2.	WFOŚ i GW w Poznaniu	Nr27/U/400/448/2009 z dnia 19.06.2009r.	„Budowę kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami we wsi Sieroszewice II etap”.	61.600,00
Kredyty:				1.331.847,40
1.	SBL Skalmierzyce	Nr 323/2009 z dnia 06.08.2009r	„Budowę boiska sportowego w m. Wielowieś w ramach programu „MOJE BOISKO ORLIK 2012”	69.400,00
2.	SBL Skalmierzyce	Nr 324/2009 z dnia 06.08.2009r.	„Budowę Sali gimnastycznej przy Zespole Szkół w Wielowsi	159.980,00
3.	SBL Skalmierzyce	Nr 112/2010 z dnia 27.07.2010r.	„Budowę boiska sportowego w m. Sieroszewice w ramach programu „MOJE BOISKO ORLIK 2012”	70.525,80
4.	SBL Skalmierzyce	Nr 111/2010 z dnia 27.07.2010r.	„Budowę infrastruktury tworzącej centrum wsi Sieroszewice”	43.679,80
5.	BGK Filia Kalisz	10/1448 z dnia 14 lipca 2010r	„Budowę Sali gimnastycznej przy Zespole Szkół w Wielowsi”	160.000,00
6.	BGK Filia Kalisz	Nr 10/2262 z dnia 26 lipca 2010r	„Budowę kanalizacji sanitarnej wraz z przykanalikami i przepompowniami w Gminie Sieroszewice we wsiach Sieroszewice i Psary”	312.668,80
7.	SBL Skalmierzyce	Nr 48/2011 z dnia 07.06.2011r.	„Rozbudowa przedszkola w m. Latowice”	100.400,00
8.	SBL Skalmierzyce	Nr 47/2011/OR z dnia 07.06.2011r.	„Budowa Sali gimnastycznej przy ZS w Wielowsi”	44.600,00
9.	SBL Skalmierzyce	Nr 43/2012 z dnia 19.04.2012r	„Kredyt inwestycyjny na finansowanie wydatków majątkowych w 2012r.”	100.000,00
10.	SBL Skalmierzyce	Nr 94/14/001 z dnia 05.06.2014r	„Kredyt inwestycyjny na finansowanie wydatków majątkowych w 2013r.”	270.593,00
Ogółem:				1.393.447,40

Przedstawione wyżej przychody i rozchody budżetu są:

Zgodne z załącznikiem Nr 3 do niniejszego sprawozdania – przychody i rozchody budżetu w 2015 roku i sprawozdaniem Rb – UZ roczne sprawozdanie uzupełniające o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych jst. zbiorcze wg stanu na koniec 2015 roku.

Na dzień 31.12.2015 roku w księgach Gminy Sieroszewice wykazano zobowiązania w kwocie **3.166.161,61 zł** w tym z tytułu:

1. Kredytów i pożyczek inwestycyjnych krajowych według pozostałego terminu zapadalności – san na koniec okresu sprawozdawczego **3.166.161,61 zł** i tak:
 - ❖ zapadalność w latach (tj. wysokość splat rat kredytów i pożyczek pozostałych w 2016 roku) 1.590.677,77 zł
 - ❖ zapadalność w latach (tj. okres splaty przypadający na następne lata – do 2018r.) 1.575.483,84 zł.

Gmina Sieroszewice na dzień 31 grudnia 2015 roku posiadała następujące zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów przedstawionych w tabeli niżej:

L P	INSTYTUCJA BANKOWA, W KTÓREJ ZACIĄGNIĘTO KREDYT/ POŻYCZKĘ	NR UMOWY Z DNIA	ZADANIE NA KTÓRE UDZIELONO POŻYCZKĘ /KREDYT	KWOTA ZOBOWIĄZA NIA Z TYTUŁU ZACIĄGNIĘT YCH POŻYCZEK / KREDYTÓW	DATA SPŁATY KREDYTU/ POŻYCZKI WRAZ Z ODSETKAMI
Pożyczki:				165.600,00	
1.	WFOS i GW w Poznaniu	Nr 27/U/400/448/2009 z dnia 19.06.2009r.	„Budowę kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami we wsi Sieroszewice II etap”.	165.600,00	20.03.2017r.
Kredyty:				3.000.561,61	
1.	BGK Filia Kalisz	10/1448 z dnia 14 lipca 2010r	„Budowę Sali gimnastycznej przy Zespole Szkół w Wielowsi”	160.000,00	31.12.2016r.
2.	BGK Filia Kalisz	Nr 10/2262 z dnia 26 lipca 2010r	„Budowę kanalizacji sanitarnej wraz z przykanalikami i przepompowniami w Gminie Sieroszewice we wsiach Sieroszewice i Psary”	625.337,64	31.12.2017r.
3.	SBL Skalmierzyce	Nr 48/2011 z dnia 07.06.2011r.	„Rozbudowa przedszkola w m. Latowice”	87.837,57	31.12.2016r.
4.	SBL Skalmierzyce	Nr 47/2011/OR z dnia 07.06.2011r.	„Budowa Sali gimnastycznej przy ZS w Wielowsi”	8.418,48	31.12.2016r.
5.	SBL Skalmierzyce	Nr 43/2012 z dnia 19.04.2012r	„Kredyt inwestycyjny na finansowanie wydatków majątkowych w 2012r.”	99.560,92	31.12.2016r.
6.	SBL Skalmierzyce	Nr 86/13/001 z dnia 14.06.2013r	„Kredyt inwestycyjny na finansowanie wydatków majątkowych w 2013r.”	729.407,00	31.12.2017r.
7.	SBL Skalmierzyce	Nr 94/14/001 z dnia 05.06.2014r	„Kredyt inwestycyjny na finansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Sieroszewice i na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w 2014r	1.290.000,00	31.12.2018r.
Ogółem:				3.166.161,61	X

Gmina nie posiada żadnych innych zobowiązań i wierzytelności finansowych na koniec 2015 roku.

Gmina nie zaciągała kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu 2015 roku niedoboru budżetu.

Stan środków na rachunkach bankowych w 2015 roku, wynik finansowy

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014r w sprawie sprawozdawczości budżetowej /Dz. U. 2014 poz. 119 / Gmina za 2015 rok *sporządza sprawozdanie*

Rb - ST sprawozdanie o stanie środków na rachunkach bankowych jednostek samorządu terytorialnego okres sprawozdawczy: na koniec 2015 roku.

I tak:

- Stan środków na rachunku bieżącym jednostki samorządu terytorialnego – 2.919.426,27 zł.
w tym:
- środki niewykorzystanych dotacji w roku budżetowym – kwota 0,00 zł
- środki dotacji i subwencji przekazane w grudniu na styczeń następnego roku – 663.807,75 zł
w tym:
 - dotacja na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 – 8.391,75 zł;
 - subwencja oświatowa na m-c styczeń 2015r – 655.416,00 zł.
- stan środków na rachunku wydatków niewygasających - kwota 0,00 zł (art.263 ust.1 ustawy o finansach publicznych).

Wynik budżetu gminy Sieroszewice na dzień 31 grudnia 2015 roku przedstawia poniższa tabela.

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN BUDŻETU PO ZMIANACH	WYKONANIE NA 31.12.2015	% WYKONANIA
I	Dochody budżetu w tym: dochody majątkowe	29.810.793,05 526.145,72	29.779.259,14 410.061,62	99,89% 77,94%
II	Wydatki budżetu w tym: wydatki majątkowe	29.953.246,05 4.117.491,85	27.550.183,44 3.060.895,78	91,98% 74,34%
III	Nadwyżka/ Deficyt I-II	- 142.453 ,00	+ 2.229.075,70	
IV	Przychody w tym: • wolne środki o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy,	1.535.901,00 1.535.901,00	1.535.901,38 1.535.901,38	100,00% 100,00%
V	Rozchody w tym: • spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	1.393.448,00 1.393.448,00	1.393.447,40 1.393.447,40	100,00% 100,00%
VI	Wynik III + IV - V	X	2.371.529,68	X

Wynik **2.371.529,68** zł. to nadwyżka za rok 2015 – jako wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy Rada Gminy rozdysonuje uchwalając zmiany w budżecie Gminy na 2016 rok.

Dane zgodne ze sprawozdaniem Rb- NDS – kwartalne sprawozdanie o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2015

Charakterystyka wydatków zawiera najważniejsze pozycje oraz najistotniejsze zadania, a sprawy, które nie zostały uwzględnione na pewno wyjaśni dyskusja na poszczególnych Komisjach Problemowych Rady.

GOSPODARKA POZABUDŻETOWA

Wykaz jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty, gromadzących dochody na wydzielonym rachunku, określonych w uchwale przez organ stanowiący w 2015r.

Samorządowe jednostki budżetowe prowadzące działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty /Dz. U. z 2004r. Nr 256, poz. 2572, ze zmianami, które gromadzą na wydzielonym rachunku dochody określone w Uchwale Nr III/12/2010 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 29 grudnia 2010r. w sprawie określenia jednostek budżetowych gromadzących dochody na określonym rachunku, źródeł tych dochodów i ich przeznaczenia, sposobu i trybu sporządzania planu finansowego dochodów i wydatków nimi finansowanych, dokonywania zmian w tym planie oraz ich zatwierdzania, gromadzą środki na wydzielonym rachunku określonym w ustawie o finansach publicznych art. 223. Rada Gminy Sieroszewice wskazała jednostki budżetowe, które utworzą takie rachunki, ustaliła źródła dochodów własnych jednostek budżetowych oraz ich przeznaczenie.

Dochody własne zostały utworzone w następujących placówkach:

- Zespół Szkół w Sieroszewice
- Zespół Szkół w Wielowisi

Wykonanie dochodów własnych ogółem na plan 34.229,00 zł, wykonano 30.006,72 zł tj. 87,66 %.

Zrealizowane dochody własne w Zespole Szkół w Sieroszewicach z tytułu:

- najmu i dzierżawy pomieszczeń w wysokości 23.817,50 zł.; tj. 95,27%
- odszkodowań z PZU z tytułu ubezpieczeń za szkody w wysokości 898,52 zł.; tj. 99,97%

Zrealizowane dochody własne w Zespole Szkół w Wielowisi z tytułu:

- najmu i dzierżawy pomieszczeń w wysokości 4.960,00 zł.; tj. 62,00 %
- odszkodowań z PZU z tytułu ubezpieczeń za szkody w wysokości 330,00 zł.; tj. 100,00%

Wykonanie wydatków sfinansowanych ze środków dochodów własnych.

W Zespole Szkół Sieroszewice

ze środków otrzymanych za wynajem pomieszczeń (hali sportowej) w wysokości 23.817,50 zł. zakupiono:

- *środki czystości, artykuły elektryczne, puchary, tablice korkowe i wykładziny dywanowe., książki do biblioteki szkolnej, zakupiono komputer i program Office. sfinansowano przeglądy gaśnic, czyszczenie kotłowni i instalacji gazowej, usunięto nieszczelności wodno-kanalizacyjne oraz wykonano aktualizacje instrukcji bezpieczeństwa pożarowego.*
- *odszkodowań z PZU z tytułu ubezpieczeń za szkody w wysokości 898,52 zł., przeznaczono na likwidację szkody,*

W Zespole Szkół w Wielowisi

ze środków otrzymanych za najem i dzierżawę pomieszczeń w wysokości 4.960,00 zł zakupiono:

- *szafę, stół, dyski zewnętrzne, puchary, tonery i środki czystości;*
- *odszkodowań z PZU z tytułu ubezpieczeń za szkody w wysokości 330,00 zł., przeznaczono na likwidację szkody,*

Wymienione wyżej jednostki budżetowe posiadające wydzielone rachunki dochodów własnych wykorzystały środki do dnia 31 grudnia 2015r. Stan środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł zero.

Dane są zgodne z;

- sprawozdaniem Rb-34 S – sprawozdania z wykonania dochodów i wydatków na rachunku, o którym mowa w art. 223 ust.1 ustawy o finansach publicznych za okres sprawozdawczy od początku roku 2015 do końca 4 kwartału roku 2015
- załącznikiem Nr 10 do niniejszego sprawozdania – Realizacja planu dochodów i wydatków na rachunku, o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych w 2015 roku.

Wykonanie planu przychodów i wydatków samorządowego zakładu budżetowego.

Gminny Zakład Komunalny w Sieroszewicach jest gminną jednostką organizacyjną, która odpłatnie wykonuje wyodrębnione zadania, pokrywa koszty swojej działalności z przychodów własnych. Zakład prowadzi działalność finansową na zasadach określonych w ustawie o finansach publicznych. Podstawą gospodarki finansowej zakładu jest roczny plan finansowy obejmujący przychody. Zakład prowadzi rachunkowość i sporządza na jej podstawie sprawozdawczość zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Przychody i koszty za 2015r. przeanalizowano w oparciu o:

- Rb-30S –sprawozdania z wykonania planów finansowych samorządowych zakładów budżetowych okres sprawozdawczy: do dnia 31 grudnia roku 2015.
- oraz ewidencję analityczną do poszczególnych kont.

Planowane przychody na 2015 r. **1.854.365,00** zrealizowano w 105,38 % tj. **1.954.089,40**

Przychody osiągnięte w tym okresie to:

- wpływy z różnych opłat	210,00
- czynsz za lokale	38.021,97
- za wodę i ścieki	1.401.128,15
- dopłaty do wody	52.800,00
- dopłaty do ścieków	61.574,08
- centralne ogrzewanie	5.696,54
- pozostałe usługi	377.874,01
- odsetki	1.784,65
- dotacja celowa	15.000,00

Gminny Zakład Komunalny osiąga przychody ze sprzedaży wody mieszkańcom gminy Sieroszewice oraz miejscowości Sadowie w gminie Ostrów Wlkp. za odprowadzenie ścieków z miejscowości Rososzyca, Sieroszewice i Psary. Dokonujemy również sprzedaży jednostkom samorządowym gminy, jak również wykonujemy różne usługi na rzecz Gminy.

Planowane wydatki na 2015r.- **1.866.624,00** zł zrealizowano w 99,79 % tj. **1.862.725,72**

Koszty poniesione w 2015 roku związane były z działalnością zakładu:

- wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń – **9.191,42** tj. 99,37 %
- wynagrodzenia osobowe pracowników i pochodne od wynagrodzeń – **649.304,71** tj. 99,83 %
- zakupy materiałów tj. paliw, materiałów instalacyjnych, budowlanych, elektrycznych, biurowych, części zamiennych, środków czystości, i innych – **242.260,19** tj. 99,70 %
- zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek – **370,65** tj. 74,13 %
- zakup energii – **329.967,06** tj. 99,99 %
- zakup usług remontowych – **175.234,70** tj. 99,57 %
(wymiana okien w mieszkaniach komunalnych- 11.544,70, remonty SUW Strzyżew- 13.540,00 , remonty SUW Biernacice- 17.200,00 , remonty SUW Namysłaki-5.600,00; remonty SUW Sieroszewice – 9.000,00, remonty SUW Psary – 111.310,00, remonty pomp ściekowych – 7.040,00
- zakup usług zdrowotnych- **639,00** tj. 71,00 %
- zakup usług pozostałych tj. usługi transportowe, kominiarskie, administrowania i c.o., usługi koparką, naprawa sprzętu i transportu badania wody i ścieków, serwis programu i inne – **196.894,67** tj. 99,96 %
- zakup usług telekomunikacyjnych – **6.183,74** tj. 99,42 %
- podróże służbowe krajowe- **16.402,25** tj. 99,41 %,
- różne opłaty i składki tj. opłaty za korzystanie ze środowiska, za dozór techniczny, za środki transportowe- **25.334,27** tj. 99,35 %
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych- **10.940,00** tj. 100 %
- koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego – **1.219,00** tj. 97,52 %
- szkolenia pracowników – **1.586,00** tj. 99,13 %
- wydatki na zakupy inwestycyjne – **197.596,52** tj. 100,00 % (zakup pomp- wartość ogółem **35.319,69** : OT 24/1/2015-13.000,00 OT 25/2/2015- 8.600,00 OT 26/3/2015- 8.199,69 ,OT 28/5/2015- 5.520,00 ,zakup sprzętarki – OT 27/4/2015 -14.350,00 zakup kosiarki-tractora – OT 29/6/2015 -12.926,83, zakup koparko-ładowarki OT 30/7/2015 -135.000,00).

W roku 2015 umorzono należności na kwotę 14.574,57 .
Na 31.12.2015 odpis aktualizujący należności wynosi 47.807,24 zł.
Podatek dochodowy od osób prawnych za 2015 rok wynosi **44.909,00** zł. , zwrot z Urzędu Skarbowego **26.206,00**.

Stan środków pieniężnych w banku na dzień 31.12.2015 r. wynosi **47.058,88 zł.** i jest wyższy od stanu na dzień 01.01.2015 r. o 30.389,49 zł.

Należności netto na dzień 31.12.2015 r. wynoszą **148.554,09 zł.** i w porównaniu ze stanem na 01.01.2015 r. są większe o 6.758,86 zł.

Na kwotę należności netto składają się :

- należności z tytułu sprzedaży dóbr i usług	-	143.751,33 zł
- należności z tytułu podatków (VAT 56.730,00 – CIT 4.120,00)	+	52.610,00
pomniejszone o odpis aktualizujący należności	-	47.807,24 zł.

Pozostałe środki obrotowe na 31.12.2015 r. wynoszą **832,08 zł.** - w porównaniu ze stanem na początek roku 2015 są niższe o 61,44 zł. (olej napędowy w zbiorniku ciągnika i agregatów prądotwórczych – 832,08 zł)

Zobowiązania na dzień 31.12.2015r. wynoszą 44.016,90 zł z tego:

- wynagrodzeń tj. "13" dodatkowego wynagrodzenia rocznego na 31.12.2015r wynoszą 36.589,09 zł;
- pochodne od wynagrodzeń - 7.024,04 zł;
- z zakupu dóbr i usług – 403,77 zł.

Stan środków obrotowych netto na koniec roku 2015 planowano w wysokości 105.786,00 zł

Na dzień 31 grudnia 2015 roku stan środków obrotowych netto wyniósł 152.428,15 zł.

Zatem za 2015 rok wystąpiła nadwyżka środków obrotowych w kwocie **46.642,15 zł.**

Dane są zgodne:

- załącznikiem nr 10 – Realizacja planu przychodów i kosztów samorządowego Zakładu budżetowego za 2015r.
- sprawozdaniem Rb-30 S – sprawozdania z wykonania planów finansowych samorządowych zakładów budżetowych okres sprawozdawczy: do dnia 31 grudnia 2015r.

Załączniki do sprawozdania:

1. Realizacja planu dochodów budżetu gminy za 2015r.,
1a. Realizacja planu dochodów budżetu gminy - zadania zlecone w 2015r.,
2. Realizacja planu wydatków budżetu gminy za 2015 r.,
2a. Realizacja planu wydatków budżetu gminy - zadania zlecone w 2015r.,
3. Realizacja planu przychodów i rozchodów budżetu w 2015r.,
4. Realizacja wydatków majątkowych gminy za 2015r.,
5. Realizacja wydatków na programy i projekty realizowane ze środków z budżetu UE, EFTA i innych środków ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi w 2015r.,
6. Realizacja kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy w 2015r.,
7. Realizacja planu finansowego samorządowego zakładu budżetowego w 2014r.,
8. Realizacja dochodów i wydatków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska za 2015r.,
9. Realizacja wydatków z Funduszu Sołeckiego za 2015r.,
10. Realizacja planu dochodów i wydatków na rachunku o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych za 2015r.
11. Realizacja przedsięwzięć ujętych w Wieloletniej prognozie Finansowej na lata 2015-2018

Sierszewice, dnia 15 marca 2016r.

Sprawozdanie sporządziła:

Teresa Grzeszczyk
Skarbnik