

*Załącznik nr 1
do Zarządzenia nr 51/2019
Wójta Gminy Kaczory
z dnia 29 sierpnia 2019 roku*

***Informacja o przebiegu wykonania
budżetu Gminy Kaczory
za pierwsze półrocze 2019 rok***



Projekt budżetu gminy na 2019 rok został opracowany przez Wójta Gminy Kaczory Zarządzeniem nr 65/2018 z dnia 9 listopada 2018 roku. Rada Gminy przyjęła budżet gminy na rok 2019 Uchwałą nr III/21/2018 w dniu 28 grudnia 2018 roku.

Uchwalono dochody na kwotę 33 150 715 zł, a wydatki na kwotę 32 000 715 zł, ustalono nadwyżkę budżetu w wysokości 1 150 000 zł.

W ciągu pierwszego półrocza 2019 roku budżet gminy został zmieniony następującymi uchwałami i zarządzeniami:

- Uchwałą Rady Gminy Kaczory Nr IV/28/2019 z dnia 18 lutego 2019 roku zwiększono dochody i wydatki o kwotę 3 200,00 zł,
- Uchwałą Rady Gminy Kaczory Nr V/40/2019 z dnia 29 marca 2019 roku zwiększono dochody o kwotę 751 831,48 zł, wydatki o kwotę 1 019 985,78 zł oraz zmniejszono nadwyżkę budżetu o kwotę 268 154,30 zł,
- Zarządzeniem nr 20/2019 Wójta Gminy Kaczory z dnia 30 kwietnia 2019 roku zwiększono dochody i wydatki o kwotę 325 339,20 zł,
- Uchwałą Nr VI/47/2019 Rady Gminy Kaczory z dnia 27 maja 2019 roku zwiększono dochody i wydatki o kwotę 1 811 959,96 zł,
- Uchwałą Nr VII/52/2019 Rady Gminy Kaczory z dnia 28 czerwca 2019 roku zmniejszono dochody i wydatki o kwotę 713 058,60 zł,

Najważniejsze zmiany budżetu zostały dokonane w związku z otrzymaniem następujących środków:

- dotacji celowej z przeznaczeniem na wydatki związane z przygotowaniem wyborów samorządowych – transport dokumentów do oddziału Archiwum Państwowego,
- dotacji celowej z przeznaczeniem na realizację wieloletniego programu rządowego „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2019 – 2023, o którym mowa w Uchwale nr 140 Rady Ministrów z dnia 15 października 2018 roku,
- dotacji celowej z przeznaczeniem na organizowanie i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi, o których mowa w art. 18 ust 1 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej,
- dotacji celowej na dofinansowanie w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 –2020 projektu pn. „Poprawa infrastruktury komunikacyjnej łączącej jednostki osadnicze Pilskiego OSI – budowa ścieżki rowerowej Kaczory – Krzewina - Dziembowo oraz budowa infrastruktury transportu publicznego – zatok autobusowych”,

- dotacji celowej z przeznaczeniem na wynagrodzenie za sprawowanie opieki , o których mowa w art. 18 ust 1 pkt 9 ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej,
- dotacji z Powiatu Pilskiego na organizację imprez kulturalnych pod nazwą „XXXVI Sejmik Wiejskich Zespołów Teatralnych” i „XII Lustracja Przyszłych Gwiazd Estrady Kariera 2019”,
- dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej na realizację zadań związanych z przyznaniem Kart Dużej Rodziny wynikających z ustawy o Karcie Dużej Rodziny,
- dotacji celowej przeznaczonej na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym – zgodnie z art. 90d i art. 90e ustawy o systemie oświaty,
- dotacji na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w 2019 roku,
- dotacji celowej przeznaczonej na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu, poniesionych w tym zakresie przez gminy województwa wielkopolskiego za pierwszy okres płatniczy 2019 roku przez gminę,
- dotacji celowej przeznaczonej na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe oraz na sfinansowanie kosztu zakupu podręczników,
- dotacji celowej z przeznaczeniem na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do Parlamentu Europejskiego,
- dotacji celowej przeznaczonej na dofinansowanie wypłat zasiłków stałych o których mowa w art. 17 ust.1 pkt 19 ustawy o pomocy społecznej.

Poza zmianami powodującymi wzrost budżetu gminy miały miejsce zmiany polegające na przeniesieniach wydatków i dochodów między działami, rozdziałami i paragrafami.

Uchwalony na 2019 rok budżet Gminy Kaczory po dokonanych w ciągu pierwszego półrocza 2019 roku budżetowego zmianach wynosi:

- **dochody 35 329 987,04 zł,**
- **wydatki 34 448 141,34 zł.**

W ciągu pierwszego półrocza 2019 roku zwiększono dochody o kwotę 2 179 272,04 zł , a wydatki o kwotę 2 447 426,34 zł.

Wydatki w pierwszym półroczu 2019 roku zostały wykonane w kwocie 15 874 055,04 zł, co stanowi 46,08 % planu, a dochody w kwocie 20 196 064,87 zł , co stanowi 57,16 % planu.

Na koniec pierwszego półrocza 2019 roku gmina osiągnęła nadwyżkę w kwocie 4 322 009,83 zł. Plan i wykonanie przychodów oraz rozchodów Gminy Kaczory za pierwsze półrocze 2019 roku przedstawia załącznik nr 3 do niniejszego sprawozdania. W 2019 roku gmina nie zaciągnęła pożyczek ani kredytów długoterminowych. Do przychodów 2019 roku została zaliczona kwota wolnych środków z roku poprzedniego w wysokości 268 154,30 zł. Rozchody zaplanowano w kwocie 1 450 000 zł i w całości przeznaczono na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczki. Na koniec pierwszego półrocza 2019 roku spłacono 726 000,00 zł zaciągniętych zobowiązań długoterminowych.

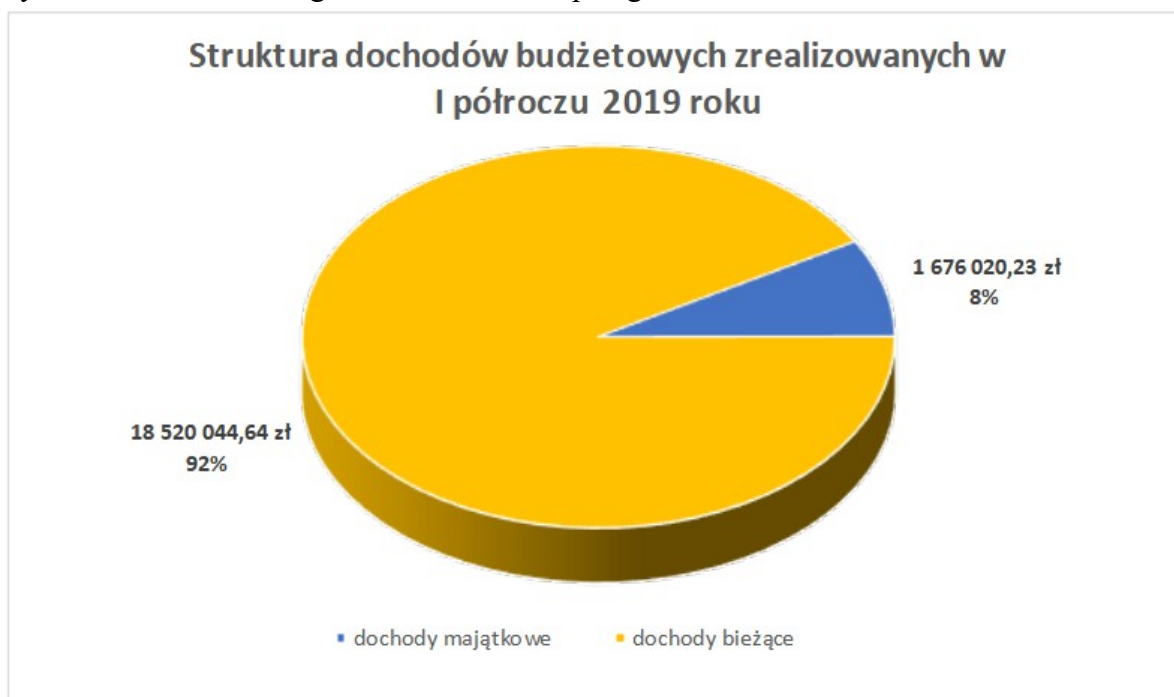
Stan zadłużenia na dzień 30 czerwca 2019 roku wynosi 9 740 273 zł, z tego z tytułu kredytów długoterminowych zaciągniętych w bankach komercyjnych w kwocie 4 074 941 zł oraz pożyczki z WFOŚiGW w kwocie 5 665 332 zł.

Na koniec pierwszego półrocza 2019 roku Gmina nie posiadała zobowiązań wymagalnych. Wykazane zobowiązania ogółem w sprawozdaniu Rb-28S na kwotę 740 510,49 zł są to głównie składki ZUS oraz podatek dochodowy od osób fizycznych od wynagrodzeń wymagalny w lipcu 2019 roku oraz zobowiązania z tytułu dostaw i usług, których termin płatności przypada w drugim półroczu 2019 roku.

Stan zadłużenia stanowi **27,57 %** planowanych dochodów.

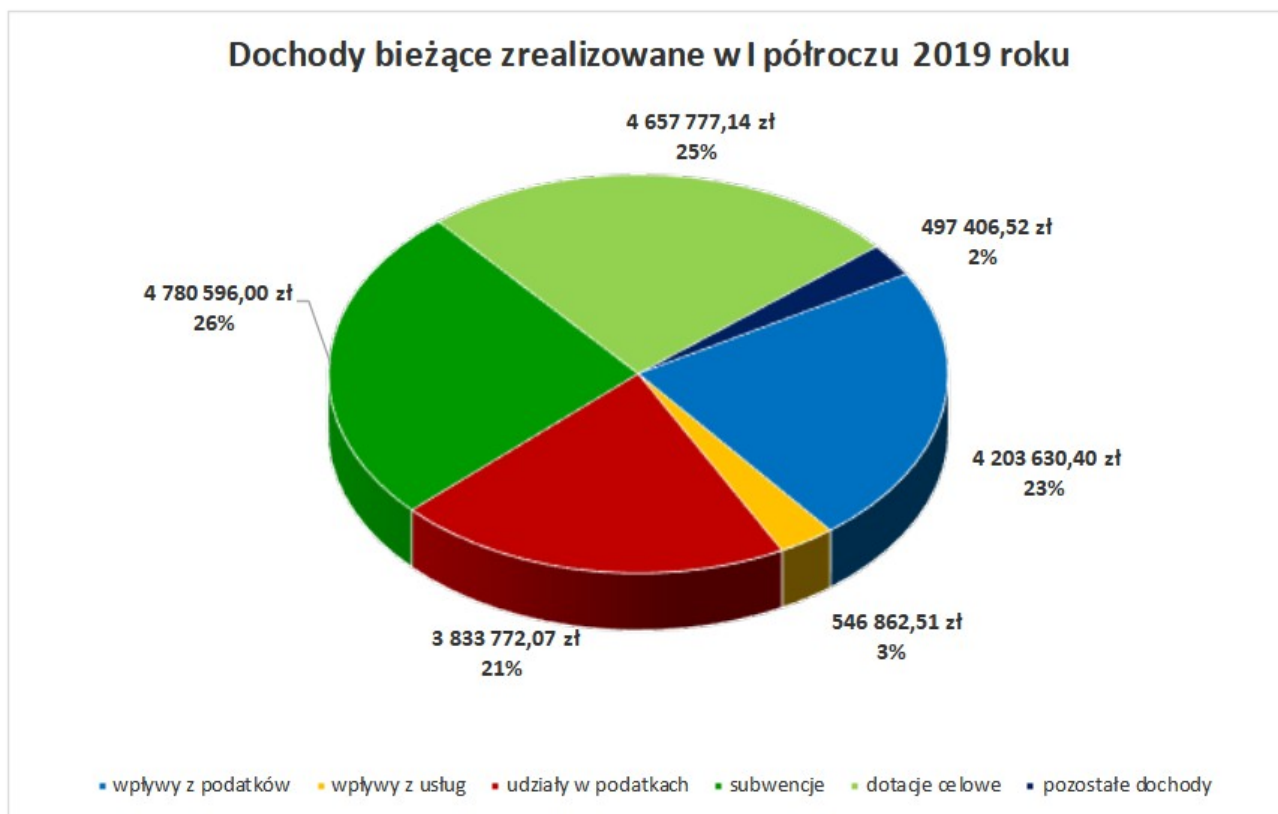
DOCHODY

Uchwalony plan dochodów po uwzględnieniu zmian w ciągu pierwszego półrocza 2019 roku, przewidywał realizację wpływów w wysokości 35 329 987,04 zł, a wykonano w kwocie 20 196 064,87 zł, co stanowi 57,16 % planu. Wykonanie dochodów w porównaniu z wykonaniem w pierwszym półroczu 2018 roku jest wyższe o 1 171 087,24 zł. Układ tabelaryczny stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego sprawozdania przedstawia plan i wykonanie dochodów wg działu, rozdziału i paragrafu.



DOCHODY BIEŻĄCE

Wśród zrealizowanych, w okresie rocznym wpływów do budżetu udział dochodów własnych gminy jest znaczny i stanowi wraz z subwencją ważne źródło zasilania budżetu.



PODATKI

Podatki stanowią najważniejsze źródło dochodów własnych budżetu. W strukturze zrealizowanych dochodów ich udział wynosi 39,80 %.

Na 2019 rok Rada Gminy Kaczory nie przyjęła maksymalnych stawek podatkowych więc do budżetu gminy nie wpłynęła kwota 417 134,00 zł. Stanowi to 2,07 % wykonanych dochodów ogółem i jest na poziomie wyższym o 0,16 % w stosunku do roku ubiegłego.

Na podstawie Ordynacji Podatkowej umorzono zaległości podatkowe w kwocie 6 883 zł, w porównaniu z rokiem 2018 kwota ta jest wyższa o 944 zł. Na podstawie Uchwały Rady Gminy Kaczory udzielono zwolnień na kwotę 2 958 zł.

Realizację dochodów w dziale dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej przedstawia poniższa tabela.

Nazwa	Plan	Wykonanie	%
Podatek od dział. gosp. opłacany w formie karty podatkowej	13 000,00 zł	5 044,88 zł	38,81%
Podatek od nieruchomości	5 875 000,00 zł	3 209 427,54 zł	54,63%
Podatek rolny	303 000,00 zł	162 847,55 zł	53,75%
Podatek leśny	204 000,00 zł	104 697,08 zł	51,32%
Podatek od środków transportowych	542 000,00 zł	287 864,60 zł	53,11%
Podatek od spadków i darowizn	1 000,00 zł	4 104,00 zł	410,40%
Wpływy z opłaty targowej	1 300,00 zł	620,00 zł	47,69%
Podatek od czynności cywilnoprawnych	290 000,00 zł	192 517,86 zł	66,39%
Odsetki od nieterminowych wpłat	2 000,00 zł	26 099,87 zł	1304,99%
Wpływy z opłaty skarbowej	25 000,00 zł	15 852,00 zł	63,41%
Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	16 000,00 zł	648,00 zł	4,05%
Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	146 000,00 zł	85 458,62 zł	58,53%
Udziały w podatku doch. od os. fizycznych	8 018 030,00 zł	3 751 595,00 zł	46,79%
Udziały w podatku doch. od os. prawnych	275 000,00 zł	82 177,07 zł	29,88%
Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	1 000,00 zł	3 201,17 zł	320,12%
Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst	290 000,00 zł	105 247,23 zł	36,29%
Ogółem	16 002 330,00 zł	8 037 402,47 zł	50,23%

Analizując dochody z poszczególnych tytułów należy stwierdzić, że w zdecydowanej większości wykonanie dochodów przekracza 50 % planu. Wykonanie planu dochodów podatkowych w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego jest na wyższym poziomie, gmina uzyskała dochody podatkowe wyższe o 304 292,64 zł.

Dochody w **podatku od działalności gospodarczej od os. fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej** zostały zrealizowane w 38,81 % założonego planu. Wg sprawozdania Urzędu Skarbowego w Pile należności wymagalne budżetu Gminy z tytułu niezapłaconego do końca okresu sprawozdawczego podatku wynoszą 13 703,72 zł. Dochody z omawianego źródła realizuje i przekazuje na rachunek budżetu gminy Urząd Skarbowy, a więc Gmina Kaczory nie ma wpływu na ich wymiar i ściągalskość.

Podatek od nieruchomości został wykonany w 54,63 % planu ogółem. W porównaniu z wykonaniem dochodów z roku poprzedniego, wykonanie w roku bieżącym jest wyższe o 64 470,60 zł. Zaległości w zapłacie wynoszą łącznie 161 500,92 zł. Zalegającym wystawiono 190 upomnień i 84 tytuły wykonawcze. Skutki obniżenia górnych stawek podatku obliczane za okres sprawozdawczy w podatku od nieruchomości wynoszą 274 284,12 zł, umorzono zaległości w podatku od nieruchomości od osób fizycznych na kwotę 5 493 zł oraz na podstawie Uchwały Rady Gminy Kaczory udzielono zwolnienia w kwocie 2 958,00 zł.

Podatek rolny został wykonany na poziomie 53,75 % planu. Z tytułu podatku rolnego od osób fizycznych uzyskano wpływy w wysokości 136 745,15 zł, a z tytułu podatku rolnego od osób prawnych w kwocie 26 102,40 zł. W porównaniu z wykonaniem dochodów w analogicznym okresie roku poprzedniego uzyskano wpływy wyższe zaledwie o 1 358,87 zł. W ciągu I półrocza 2019 roku umorzono zaległości w podatku rolnym od osób fizycznych w kwocie 1 390 zł. Zaległość w podatku rolnym na koniec I półrocza 2019 roku wynosi 9 968,09 zł. Zalegającym wystawiono 18 upomnień oraz 9 tytułów wykonawczych.

Łączne zaległości w podatku od nieruchomości i podatku rolnym stanowią 5,08 % uzyskanych wpływów. Czynności egzekucyjne prowadzone są intensywnie i na bieżąco. W celu prowadzenia czynności egzekucyjnych zostało wysłanych 88 upomnień oraz wystawiono 49 tytułów wykonawczych z tytułu łącznego zobowiązania pieniężnego. W skład łącznego zobowiązania pieniężnego wchodzi zobowiązania z tytułu podatku rolnego, podatku od nieruchomości lub podatku leśnego.

Podatek od środków transportowych wykonano na poziomie 53,11 % planu. Wpływy uzyskano na poziomie wyższym w stosunku do roku poprzedniego, w I półroczu 2018 roku uzyskano kwotę o 10 913,80 zł niższą. Na dzień 30 czerwca 2019 roku zaległości w podatku od środków transportowych stanowią kwotę 37 848,26 zł i są niższe w stosunku do 2018 roku o 4 775,34 zł. Skutki obniżenia górnych stawek podatków stanowią kwotę 142 849,88 zł. Zalegającym wystawiono 2 upomnienia oraz 1 tytuł wykonawczy.

Podatek leśny wykonano w kwocie 104 697,08 zł, co stanowi 51,32 % zakładanego planu, uzyskano wpływy o 1 360,54 zł niższe w stosunku do 2018 roku. Zaległości na dzień 30 czerwca 2019 roku wynoszą 646,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych przy zakładanym planie 290 000 zł zostały wykonane wpływy w wysokości 192 517,86 zł co stanowi 66,39 % planu. W porównaniu do roku ubiegłego uzyskano wpływy wyższe o 38 964,86 zł. Ponieważ bezpośrednim realizatorem podatku od czynności cywilnoprawnych są Urzędy Skarbowe, dlatego też pojawiają się trudności w prawidłowym ustaleniu wielkości planu.

Z tytułu **opłaty targowej** uzyskano wpływy w wysokości 620,00 zł.

Plan z tytułu podatku od spadków i darowizn został wykonany na poziomie 410,40 % zakładanego planu, uzyskano wpływy w wysokości 4 104,00 zł. Wielkość tego podatku uzależniona jest od ilości i wysokości prowadzonych postępowań spadkowych, podatek pobierany jest przez Urzędy Skarbowe.

Wpływy z **opłaty skarbowej** wykonano na poziomie 63,41 %, w stosunku do 2018 roku wpływy są wyższe o 3 517 zł. Opłata skarbową pobierana jest przez Urząd Gminy od czynności administracyjnych z terenu Gminy Kaczory.

Wpływy z tytułu **opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu** – plan został wykonany w 58,53 %, w stosunku do poprzedniego roku gmina uzyskała wpływy niższe o 14 549,80 zł. Podmioty gospodarcze opłatę wnoszą w 3 ratach (styczeń, maj, wrzesień).

Podatek dochodowy od osób fizycznych przekazywany gminie przez Ministerstwo Finansów w postaci udziałów, stanowi jedną z większych pozycji w strukturze zrealizowanych podatków i opłat. Plan dochodów na 2019 rok z omawianego źródła ustalono w oparciu o dane Ministerstwa Finansów, które oszacowało go na poziomie 8 018 030 zł tj. o 1 093 208 zł wyższym niż w 2018 roku. Wpływy zostały zrealizowane na poziomie 46,79 % planu. Na dzień 30 czerwca 2018 roku plan został wykonany na poziomie 48,23 %. W porównaniu do I półrocza 2018 roku gmina uzyskała wpływy wyższe o 412 069 zł. Wpływy z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych zawsze w pierwszym półroczu są zdecydowanie niższe w stosunku do drugiego półrocza, dlatego takie wykonanie nie jest podstawą obawy o wykonanie powyższego planu. Wpływy z omawianego tytułu są na bieżąco analizowane.

Podatek dochodowy od osób prawnych przekazywany gminie przez Urzędy Skarbowe w formie udziałów, ustalono w kwocie 275 000 zł. Uzyskano wpływy w wysokości 82 177,07 zł i są niższe w stosunku do roku poprzedniego aż o 116 396,56 zł. Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych są trudne do zaplanowania, a odniesieniem do zaplanowanej wysokości jest rok poprzedni.

POZOSTAŁE DOCHODY WŁASNE GMINY

W grupie pozostałych dochodów własnych gminy mieszczą się m. in. wpływy z opłat za użytkowanie wieczyste, dochody z najmu i dzierżawy, wpływy za zajęcie pasa drogowego, odsetki od środków gromadzonych na rachunkach bankowych, opłata stała za przedszkola, opłata za przygotowywanie posiłków, zwroty dotacji itp.

Do najważniejszych należą:

Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości (§ 0550) - uzyskano dochody w kwocie 376,92 zł, zaległość z tego tytułu wynosi 4 337,69 zł.

Wpływy z najmu i dzierżawy (§ 0750) przy planie 314 000 zł wpłynęło 172 973,87 zł co stanowi 55,09 % planu. Są to głównie wpływy z tytułu najmu w budynkach komunalnych oraz opłaty za dzierżawę, w tym z tytułu najmu powierzchni użytkowej w budynku Pływalni w Kaczorach uzyskano wpływy w kwocie 9 092,92 zł. W stosunku do roku poprzedniego gmina uzyskała wpływy wyższe o 5 779,21 zł.

Zaległość na dzień 30 czerwca 2019 roku wynosi 17 851,43 zł. W celu wyegzekwowania zaległości wysyłano wezwania do zapłaty, prowadzono rozmowy z osobami zalegającymi z płatnościami. Wielu zaległości nie można wyegzekwować z uwagi na niskie dochody i brak możliwości ściągnięcia zadłużenia.

Wpływy z usług (§ 0830) przy planie 888 000 zł gmina uzyskała dochody w kwocie 546 862,51 zł co stanowi 61,58 % planu. Są to wpływy z tytułu usług świadczonych w jednostkach oświatowych – łącznie 59 688,68 zł oraz z tytułu usług związanych z gospodarką komunalną w kwocie 561,12 zł. Pozostałą kwotę w wysokości 486 612,71 zł stanowią wpływy z tytułu sprzedaży usług za korzystanie z Pływalni w Kaczorach, plan dochodów w kwocie 800 000 zł został wykonany w 60,83 %, w stosunku do I półrocza 2018 roku uzyskano wpływy wyższe o 134 214,59 zł, odnotowano 51 878 wejść osób korzystających z pływalni tj. o 4 443 wejścia więcej niż w roku ubiegłym.

W I półroczu 2019 roku uzyskano również dochody z tytułu opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego (§0660) w kwocie 31 848,75 zł przy planie 78 000,00 zł i wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego (§ 0670) w kwocie 112 029,40 zł przy planie 247 600,00 zł.

Realizację dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej przedstawia załącznik nr 4.

Gmina Kaczory realizowała zadania z zakresu administracji rządowej dotyczące zaliczki alimentacyjnej oraz funduszu alimentacyjnego. Należność pozostała do zwrotu na dzień 30.06.2019 r. wynosi 748 350,35 zł (zgodnie z Rb-27S – należność dotycząca Gminy Kaczory), zaległość stanowi kwotę 675 711,24 zł. Pomimo intensywnie prowadzonych działań egzekucyjnych otrzymano zwrot od dłużników zamieszkałych na terenie naszej gminy w wysokości 12 938,96 zł. Z tytułu usług opiekuńczych zostały wykonane dochody w kwocie 138,88 zł.

DOTACJE

23,06 % wykonanych dochodów budżetu gminy stanowią przyznane gminie różnego rodzaju dotacje na zadania bieżące.

W pierwszym półroczu 2019 roku gmina otrzymała dotacje w wysokości 4 657 777,14 zł.

Największą część dotacji stanowią **dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami (§ 2010 , § 2060)** co przedstawia załącznik nr 5.

Gmina Kaczory otrzymała dotacje celowe w kwocie 4 401 159,14 zł na następujące zadania:

- 313 688,20 zł – dotacja celowa przeznaczona na realizację ustawy z dnia 10 marca 2006 roku o zwrocie 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,
- 38 220,00 zł – dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami,
- 792,00 zł – dotacja celowa na prowadzenie stałego rejestru wyborców w 2019 roku,
- 200,00 zł – dotacja celowa na przeprowadzenie wyborów do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw oraz z wybory wójtów,
- 25 938,00 zł – dotacja na przeprowadzenie wyborów do Parlamentu Europejskiego,
- 50 469,94 zł – dotacja celowa z przeznaczeniem na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe oraz na sfinansowanie kosztu zakupu podręczników,
- 1 404 124,00 zł – dotacja celowa przeznaczona na wypłatę świadczeń rodzinnych, zaliczki alimentacyjnej oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego,
- 8 700,00 zł - dotacja przeznaczona na składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o

świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów,

- 2 553 300,00 zł - dotacja na realizację ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci,
- 747,00 zł - dotacja na realizację zadań z zakresu administracji rządowej na realizację zadań związanych z przyznaniem Kart Dużej Rodziny wynikających z ustawy o Karcie Dużej Rodziny,
- 480,00 zł - dotacja celowa z przeznaczeniem na wynagrodzenie za sprawowanie opieki, o których mowa w art. 18 ust 1 pkt 9 ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej,
- 4 500,00 zł - dotacja celowa z przeznaczeniem na organizowanie i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi, o których mowa w art. 18 ust 1 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej.

Kolejną grupę stanowią **dotacje celowe na dofinansowanie własnych zadań bieżących gminy (§ 2030)** – załącznik nr 6.

Gmina otrzymała dotacje na dofinansowanie własnych zadań bieżących gminy w kwocie 251 618 zł z czego:

- 2 535,00 zł – dotacje celowe na realizację zadań w zakresie dożywiania,
- 9 000,00 zł – dotacja celowa przeznaczona na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym,
- 5 030,00 zł - dotacja przeznaczona na składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne,
- 138 193,00 zł - dotacja na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w 2019 roku,
- 8 500,00 zł – dotacja przeznaczona na zasiłki i pomoc w naturze,
- 6 958,00 zł – dotacja na działalność ośrodków pomocy społecznej,
- 80 700,00 zł – dotacja na wypłatę zasiłków stałych,
- 702,00 zł – dotacja celowa na realizację zadań wynikających ze stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci przedszkolnych.

Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (§ 2320) – załącznik nr 7.

W 2019 roku została zawarta umowa pomiędzy Powiatem Pilskim a Gminą Kaczory w sprawie wspólnej organizacji imprez pn. „XXXVI Sejmik Wiejskich Zespołów Teatralnych” i „XII Lustracja Przyszłych Gwiazd Estrady Kariera 2019” W wyniku zawartej umowy Gmina uzyskała dotację w wysokości 5 000 zł.

SUBWENCJE

Udział subwencji w wykonanych dochodach ogółem stanowi 23,67 %.

Plan subwencji z budżetu państwa wyniósł 8 026 944,00 zł, w tym:

- część oświatowa – plan 6 648 366,00 zł, wykonanie 4 091 304,00 zł,
- część wyrównawcza – plan 1 378 578,00 zł, wykonanie 689 292,00 zł.

Gmina otrzymywała subwencje terminowo i w wysokości zgodnej z planem. W porównaniu z 2018 roku gmina otrzymała w pierwszym półroczu 2019 roku część oświatową subwencji ogólnej wyższą o 52 032,00 zł i część wyrównawczą wyższą o 47 136,00 zł.

DOCHODY MAJĄTKOWE

Stanowią wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości oraz dotacje i środki otrzymywane na zadania i zakupy inwestycyjne. Plan dochodów w/w źródeł został ustalony w wysokości 1 889 106,82 zł, uzyskano wpływy w wysokości 1 676 020,23 zł co stanowi 88,72 % zakładanego planu.



Uzyskane wpływy stanowią dochody ze sprzedaży majątku przy planie 220 000,00 zł uzyskano wpływy w wysokości 57 365,77 zł.

W pierwszym półroczu 2019 roku sprzedano 1 działkę w Krzewinie oraz 1 działkę w Morzewie oraz przeprowadzono przetargi na zbycie działek w Dziembówku, Śmiłowie oraz w Krzewinie, które zakończyły się wynikiem negatywnym.

W pierwszym półroczu 2019 roku gmina uzyskała dochody w wysokości 2 792,00 zł (70005 § 0760) z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności.

W planie dochodów zostały ujęte dochody majątkowe na podstawie zawartych umów o dofinansowanie w łącznej kwocie **1 669 106,82 zł**, a wykonane w wysokości 1 615 862,46 zł.

Powyższe dochody dotyczą następujących zadań:

- na podstawie zawartej umowy w dniu 23.04.2018 roku z Zarządem Województwa Wielkopolskiego o dofinansowanie w ramach Osi Priorytetowej 3 „Energia”, Działania 3.3. „Wspieranie strategii niskoemisyjnych w tym mobilność miejska”, Poddziałania 3.3.1 „Inwestycje w obszarze transportu miejskiego” Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020, jednostki osadnicze Pilskiego OSI – budowa ścieżki rowerowej na odcinku Piła – Kaczory oraz budowa infrastruktury transportu publicznego – zatok autobusowych” zaplanowano dochody w wysokości środków pozostałych do rozliczenia po wykonaniu zadania w wysokości 783 352,48 zł (60095 § 6257), w I pierwszym półroczu 2019 roku otrzymano częściowy zwrot w wysokości 287 202,26 zł,

- na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Poprawa infrastruktury komunikacyjnej łączącej jednostki osadnicze Pilskiego OSI – budowa ścieżki rowerowej Kaczory – Krzewina – Dziembowo oraz budowa infrastruktury transportu publicznego – zatok autobusowych” uzyskano dofinansowanie w ramach Osi Priorytetowej 3 „Energia”, Działania 3.3. „Wspieranie strategii niskoemisyjnych w tym mobilność miejska”, Poddziałania 3.3.1 „Inwestycje w obszarze transportu miejskiego” Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020 zaplanowano kwotę dofinansowania w wysokości 885 754,34 zł (60095 § 6257),

- otrzymano dofinansowanie w wysokości 1 205 926,09 zł (60095 § 6257) w związku z zrealizowanym i zakończonym w 2018 roku zadaniem inwestycyjnym w ramach Osi Priorytetowej 3 „Energia”, Działania 3.3 „Wspieranie strategii niskoemisyjnych w tym mobilność miejska”, Poddziałania 3.3.1 „Inwestycje w obszarze transportu miejskiego” Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020, zadania pn. „Poprawa infrastruktury komunikacyjnej łączącej jednostki osadnicze OSI – budowa ścieżek rowerowych na odcinkach Kaczory – Śmiłowo, Kaczory – Morzewo oraz budowa infrastruktury transportu publicznego – zatok autobusowych”,

- otrzymano dofinansowanie w wysokości 122 734,11 zł (90095 § 6298) zadania zrealizowanego w 2017 roku w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014–2020 pn. „Budowa i przebudowa placów zabaw na terenie Gminy Kaczory”.

Podsumowując realizację dochodów w I półroczu 2019 roku należy stwierdzić że wykonanie dochodów było bardzo dobre. Dochody zostały wykonane na poziomie 57,16 % planu.

WYDATKI

Po uwzględnieniu zmian w ciągu I półrocza 2019 roku ustalono plan wydatków w wysokości 34 448 141,34 zł, a wykonano w kwocie 15 874 055,04 zł co stanowi 46,08 % planu ogółem. Układ tabelaryczny stanowiący załącznik nr 2 do niniejszego sprawozdania przedstawia plan i wykonanie wydatków wg działu, rozdziału i paragrafu. W załączniku nr 9 zostały wyodrębnione wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej. Natomiast w załączniku nr 8 wyodrębnione zostały dotacje przekazane z budżetu na zadania własne i majątkowe.



W dziale 010 Rolnictwo i łowiectwo przy planie 348 188,20 zł zrealizowano wydatki w kwocie 327 043,44 zł tj. 93,93 % planu. W pierwszym półroczu 2019 roku przekazano dotację na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków w kwocie 10 132,00 zł.

Na rzecz izb rolniczych przekazano kwotę 3 223,24 zł, są to odpisy w wysokości 2 % od uzyskanych wpływów z podatku rolnego, dalsze rozliczenie wpłat nastąpi w II półroczu 2019 roku.

W pierwszym półroczu 2019 roku w ramach ustawy z dnia 10 marca 2006 o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych gmina otrzymała dotację i wypłaciła producentom rolnym zwrot na łączną kwotę 307 537,45 zł, pozostałą kwotę stanowią koszty związane z wypłatą dotacji.

Dział 600 – Transport i łączność.

Przy planie 4 748 426,87 zł wydatki zostały zrealizowane w wysokości 927 344,39 zł tj. 19,53 % planu, z tego na wydatki inwestycyjne wydano 504 828,70 zł.

Wydatki bieżące planowane były w wysokości 594 000 zł wykonano w kwocie 422 515,69 zł, poniesione wydatki związane były z utrzymaniem dróg gminnych w tym wydatki w zakresie zimowego utrzymania dróg. Dokonano remontów dróg gminnych polegających na bieżącym łataniu dziur na drogach, znaczne wydatki poniesiono po okresie zimowym na wyrównanie dróg gruntowych. Nawieziono tłuczeń na drogach na terenie gminy Kaczory oraz zakupiono znaki drogowe.

W **gospodarce mieszkaniowej** (dział 700) plan wydatków w kwocie 828 343 zł został wykonany w wysokości 391 822,71 zł tj. 47,30 % zakładanego planu.

Dokonane wydatki bieżące dotyczyły głównie utrzymania i remontów budynków komunalnych. W pierwszym półroczu 2019 roku poniesiono wydatki na bieżące utrzymanie budynków komunalnych. Wydatki na zakup energii, w tym głównie zakup energii elektrycznej i opłaty za gaz poniesiono w wysokości 144 873,05 zł co stanowi 72,44 % założonego planu.

Poniesiono również wydatki na usługi kominiarskie, opłaty za przegląd instalacji gazowych, opłaty za dozór techniczny. W dziale 700 znajdują się również wydatki związane z gospodarką gruntami, są to głównie koszty wyceny gruntów przewidzianych do sprzedaży, opracowania map, ogłoszeń w prasie o przetargach, operatów szacunkowych, usług geodezyjnych oraz opłaty sądowe i notarialne.

Wypłacono również odszkodowanie w kwocie 1 304,28 zł za nie dostarczenie mieszkania socjalnego.

Dział 710 – Działalność usługowa na plan 155 000 zł wydano 17 030,49 zł, co stanowi 10,99 % zakładanego planu. W dziale tym poniesiono wydatki związane z opracowywaniem planów zagospodarowania przestrzennego, opracowywanie decyzji bądź zmian decyzji o warunkach zabudowy.

Na podstawie Uchwały Rady z dnia 19 listopada 2001 r. w dziale 730 zaplanowano kwotę 30 000,00 zł jako **pomoc materialną dla studentów**. W pierwszym półroczu 2019 roku wypłacono stypendia na łączną kwotę 5 600,00 zł, co stanowi 18,67 % planu.

Dział 750 – Administracja publiczna na plan 4 963 251,25 zł wykonano 2 404 020,51 zł, co stanowi 48,44 % planu.

Dokonane wydatki zostały wykonane w sposób następujący:

- 101 686,92 zł – Urzędy Wojewódzkie (załącznik nr 9), zadania zlecone są to głównie koszty wynagrodzeń i pochodnych pracowników administracji rządowej (kierownik USC, pracownik ds. ewidencji ludności i spraw wojskowych), na realizację zadania gmina otrzymała dotację celową w kwocie 38 220 zł,
- 66 228,81 zł wydano na działalność Rady Gminy w tym głównie wypłaty diet radnym na kwotę 62 357,16 zł co stanowi 94,15 % poniesionych wydatków na Radę Gminy

pozostałe wydatki przeznaczono na zakup materiałów biurowych, artykuły spożywcze na posiedzenia sesji. Dokupiono również sprzęt niezbędny do nagrywania posiedzeń Sesji Rady Gminy,

- 1 865 959,81 zł – Urząd Gminy - największą część stanowią wydatki na wynagrodzenia i pochodne 1 603 610,55 zł, w tym wydatki na wynagrodzenia pracowników zatrudnionych do obsługi pływalni stanowią kwotę 503 171,99 zł oraz inkaso za pobór podatków 16 252,00 zł. Pozostałą kwotę stanowią wydatki dotyczące zakupu artykułów biurowych, druków, materiały eksploatacyjne do komputerów, prenumerata czasopism fachowych, zakup programów komputerowych i ich aktualizacje, zakup energii, ubezpieczenia, szkolenia pracowników, podróże służbowe i inne wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem administracji. Wypłacono również diety dla sołtysów w wysokości 43 300 zł,
- 111 980,47 zł – wydano na promocję gminy i na pozostałą działalność, poniesiono wydatki związane z zakupem materiałów promocyjnych, składek członkowskich na rzecz stowarzyszeń do których należy gmina, zakup pucharów, kalendarzy oraz artykułów informacyjno promocyjnych w lokalnej prasie,
- 258 164,50 zł – wydano na prowadzenie obsługi administracyjno – finansowej jednostek oświatowych.

Zaplanowane wydatki w **Urzędach naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa rozdział 75101** w kwocie 1 590,00 zł na aktualizację spisów wyborczych nie zostały zrealizowane w I półroczu 2019 roku. W związku z przeprowadzonymi w 2018 roku wyborami do rady gminy, rady powiatu, rady województwa oraz wybory na wójta w ramach otrzymanej dotacji (75109) poniesiono wydatki w kwocie 200,00 zł na archiwizację dokumentów. W I półroczu 2019 przeprowadzono wybory do Parlamentu Europejskiego i poniesiono koszty w ramach otrzymanej dotacji w wysokości 25 171,40 zł.

Dział 754 **bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa** na plan 228 048,00 zł wydano 87 899,55 zł co stanowi 38,54 % planu.

Poniesione wydatki w I półroczu 2019 roku w kwocie 87 899,55 zł na Ochotnicze Straże Pożarne związane były z realizacją wydatków bieżących, w ramach wydatków bieżących wypłacono wynagrodzenia kierowców, wynagrodzenia Komendanta Gminnego, zakupiono paliwo, ubezpieczenie, przeprowadzono badania techniczne samochodów, badania lekarskie strażaków biorących udział w akcjach oraz inne wydatki związane z bieżącą działalnością OSP.

Plan wydatków w dziale 757 **obsługa długu publicznego** w kwocie 350 000,00 zł został wykonany na kwotę 167 179,21 zł tj. 47,77 %. Dokonane wydatki dotyczyły spłaty odsetek od zaciągniętego kredytu i pożyczki.

Dział 758 – **Różne rozliczenia** – rozdział 75814 są to prowizje i opłaty pobierane przez bank w którym prowadzony jest rachunek bankowy w kwocie 4 393,74 zł .

W rozdziale 75818 utworzono rezerwę w kwocie 150 000 zł w tym rezerwę ogólną w kwocie 70 000 zł oraz celową w kwocie 80 000 zł na zadania własne z zakresu zarządzania kryzysowego.

Zaplanowane wydatki w dziale 801 **Oświata i wychowanie** na kwotę 10 790 276,94 zł wykonano w kwocie 5 431 121,53 zł tj. 50,33 % zakładanego planu. Wydatki bieżące są to głównie wydatki związane z funkcjonowaniem szkół, gimnazjum i przedszkoli.

W rozdziale 80101 – Szkoły Podstawowe – przy planie 5 406 462,00 zł zrealizowano wydatki w kwocie 2 539 379,73 zł co stanowi 46,97 % planu. Najwyższe wydatki zostały poniesione na wynagrodzenia w kwocie 2 045 782,16 zł. Pozostałe wydatki dotyczą głównie utrzymania budynku, koszty energii, gazu, przeglądów kominiarskich, artykuły biurowe, pomoce dydaktyczne, środki czystości.

W rozdziale 80104 – Przedszkola – przy planie 2 353 503 zł zrealizowano wydatki w kwocie 1 222 477,46 zł, co stanowi 51,94 % planu. W pierwszym półroczu 2019 roku gmina uzyskała dotację na wydatki bieżące w kwocie 138 193 zł. Na wynagrodzenia została wydatkowana kwota 933 380,18 zł. Poza podstawowymi wydatkami administracyjnymi dotyczącymi eksploatacji budynków dokonywane są wydatki na zakup mebli, pomocy dydaktycznych i zabawek.

Rozdział 80110 – Gimnazja – wydatki zostały zrealizowane w kwocie 742 395,85 zł co stanowi 66,04 % zakładanego planu. Wydatki na wynagrodzenia stanowią najwyższą kwotę w planie finansowym została wydatkowana kwota 587 246,79 zł. Pozostałe koszty zostały poniesione na bieżące utrzymanie obiektu, wydatki administracyjne oraz zakupy pomocy dydaktycznych.

W dziale 801 poniesiono również wydatki na doszkąlanie i doskonalenie nauczycieli w kwocie 6 921,74 zł, wydatki na stołówki szkolne i przedszkolne w kwocie 555 578,92 zł oraz wydatki na dowóz uczniów w kwocie 214 791,04 zł.

Zgodnie zawartym porozumieniem między Powiatem Pilskim, a Gminą Kaczory przekazano w I półroczu 2019 roku 10 000,00 zł jako dotacja celowa na pokrycie kosztów dowozu dzieci niepełnosprawnych z Gminy Kaczory, objętych obowiązkiem szkolnym do Zespołu Szkół Specjalnych w Rzadkowie, dla których organem prowadzącym jest Powiat Pilski.

W rozdziałach 80149, 80150 i 80152 zostały wyodrębnione wydatki poniesione w związku z realizacją zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, szkołach podstawowych i gimnazjum. W rozdziale 80149 poniesiono wydatki w kwocie 10 560,46 zł, w rozdziale 80150 w kwocie 97 633,72 zł oraz w rozdziale 80152 w kwocie 41 382,61 zł.

Zaplanowane wydatki na **Ochronę Zdrowia** (dział 851) zostały wydatkowane w kwocie 55 426,13 zł stanowią je wydatki związane z realizacją Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych (załącznik nr 10). Uchwałą Rady Gminy Kaczory z dnia 28 grudnia 2018 roku został przyjęty do realizacji Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na rok 2019. W programie tym określone zostały zadania, które realizowane zostaną w 2019 roku.

W pierwszym półroczu 2019 roku dofinansowano spektakle o tematyce profilaktycznej dla uczniów szkół z terenu gminy. Dofinansowano także inne imprezy, które w swych

założeniach poruszały tematy nadużywania alkoholu, narkomanii, agresji, zorganizowano I Piknik Trzeźwości. Odkryto się 5 posiedzeń Komisji gdzie wydano również opinie dla przedsiębiorców starających się o zezwolenie na sprzedaż alkoholu, omawiano również bieżące sprawy z komisji oraz organizację wypoczynku letniego dla uczniów z terenu naszej gminy. W ramach programu działa również Punkt Konsultacyjny, w którym przyjmuje psycholog oraz Punkt Terapeutyczny dla osób uzależnionych i współuzależnionych gdzie przyjmuje terapeuta uzależnień. Zakupiono także publikacje w celach edukacyjnych skierowanych do gminnej społeczności.

W okresie letnim zostanie zorganizowany wypoczynek letni połączony z profilaktyką uzależnień.

W dniu 28 grudnia 2018 roku został także przyjęty przez Radę Gminy Program Przeciwdziałania Narkomanii gdzie określono cele i zadania związane z tą tematyką. Program przeciwdziałania narkomanii skierowany jest na edukację i profilaktykę.

Rada Gminy Kaczory podjęła uchwałę Nr VI/48/2019 w dniu 27 maja 2019 roku w sprawie udzielenia pomocy finansowej Gminie Piła w wysokości 12 920,00 zł jako dotacja celowa na pomoc finansową z przeznaczeniem na podejmowanie czynności wobec osób nietrzeźwych z terenu Gminy Kaczory przewidzianych przepisami Ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi.

Wydatki w dziale 852 **Pomoc Społeczna** przy planie 917 234,08 zł wydano w I półroczu 2019 roku 464 728,54 zł tj. 50,67 % planu.

Najważniejsze wydatki dokonano w sposób następujący:

- opłacono pobyt 8 mieszkańców gminy w domach pomocy społecznej w kwocie 125 054,58 zł,
- opłacono składki na ubezpieczenie zdrowotne dla 20 osób na łączną kwotę 5 187,41 zł oraz 6 975,09 zł za 11 osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne,
- zasiłki okresowe – wsparcie w tej formie otrzymało 7 osób na łączną kwotę 7 700,50 zł,
- zasiłki celowe otrzymało 81 rodzin na łączną kwotę 57 642,02 zł,
- wypłacono dodatki mieszkaniowe w kwocie 7 832,88 zł,
- zasiłki stałe otrzymały 24 osoby (137 świadczeń) na łączną kwotę 78 124,38 zł,
- w związku ze zwrotem nienależnie pobranych zasiłków stałych w kwocie 2 122,26 zł dokonano przekazania tej kwoty do wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego,
- 4 836,80 zł – wydano z własnych środków na wynagrodzenie dla 10 osób zatrudnionych w ramach prac społecznie użytecznych, poniesiono koszty w kwocie 824,50 na wykonanie badań profilaktycznych,
- koszty utrzymania Ośrodka Pomocy Społecznej wyniosły w I półroczu 2019 roku 144 267,57 zł, z tego na wynagrodzenia wraz z pochodnymi przeznaczono 124 502,30 zł. Pozostałe wydatki dotyczą zakupu artykułów biurowych, delegacje, szkolenia, odpisy na fundusz świadczeń socjalnych. Na utrzymanie Ośrodka Pomocy

Spółecznej gmina w części otrzymuje środki w ramach dotacji celowej od Wojewody Wielkopolskiego (w I półroczu 2019 roku otrzymano 6 958,00 zł), w ramach otrzymanej dotacji wypłacono wynagrodzenie w kwocie 480,00 zł dla opiekuna,

- 11 447,64 zł wydano na pomoc w zakresie dożywiania.

W rozdziale 85415 – **Edukacyjna opieka wychowawcza** w wysokości 11 250,00 zł wypłacono stypendia dla uczniów z tego w kwocie 9 000,00 zł zostały sfinansowane w ramach otrzymanej dotacji od Wojewody Wielkopolskiego przeznaczonej na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym – zgodnie z art. 90d i art. 90e ustawy o systemie oświaty. Kwota 2 250,00 zł została pokryta ze środków własnych na podstawie art.128 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych.

W dziale 855 – **Rodzina** przy planie 7 041 595,00 zł wydano w I półroczu 2019 roku 3 986 595,31 zł tj. 56,61 % planu.

Wymienioną kwotę wydatkowano w sposób następujący:

- 2 545 509,48 zł wydano w rozdziale 85501 – Świadczenia wychowawcze - z tego wypłacono 4 977 świadczeń wychowawczych (tzw. 500 +) na kwotę 2 488 257,11 zł, pozostałą kwotę stanowiły koszty obsługi zadania. W związku z otrzymanymi zwrotami nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych na kwotę 7 100,00 zł oraz odsetkami w kwocie 313,20 zł dokonano przekazania tych kwot do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego.
- 1 381 999,81 zł wydano w rozdziale 85502 – Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego- w tym wypłacono następujące świadczenia:
 - zasiłki rodzinne wraz z dodatkami do zasiłków rodzinnych, zasiłki i świadczenia pielęgnacyjne na kwotę 960 817,48 zł (5 645 świadczeń),
 - wypłacono jednorazowe zapomogi z tytułu urodzenia dziecka – łącznie 35 świadczeń na kwotę 35 000 zł,
 - opłacono składki na ubezpieczenie społeczne za osoby pobierające świadczenie pielęgnacyjne w kwocie 47 296,51 zł,
 - wypłacono 205 świadczeń rodzicielskich na kwotę 188 143,63 zł,
 - wypłacono 249 świadczeń z funduszu alimentacyjnego na łączną kwotę 95 116 zł,
 - wypłacono 1 świadczenie „za życiem” na kwotę 4 000,00 zł.

Poniesiono również koszty związane z obsługą świadczeń rodzinnych w kwocie 50 321,26 zł składają się na nie głównie wynagrodzenia pracowników wraz z pochodnymi, zakup art. biurowych, delegacje, szkolenia.

W związku z otrzymanymi zwrotami nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych na kwotę 1 198,00 zł oraz odsetkami w kwocie 106,93 zł dokonano przekazania tych kwot do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego,

- poniesiono wydatki w rozdziale 85504 – wspieranie rodziny w kwocie 17 894,79 zł są to głównie koszty wynagrodzenia asystenta rodziny ,

- 33 839,31 zł – wydano w rozdziale 85508 - Rodziny zastępcze,
- 376,83 zł – wydano w rozdziale 85503 – Karta Dużej Rodziny.

Plan wydatków w **gospodarce komunalnej i ochronie środowiska** w kwocie 1 388 700,00 zł został zrealizowany na kwotę 491 936,82 zł tj. 35,42 %. W dziale tym największą część stanowią wydatki na oświetlenie ulic i dróg oraz koszty konserwacji i modernizacji oświetlenia ulicznego, koszty te wyniosły 182 413,89 zł. Na oczyszczanie miast i wsi wydano 63 089,29 zł, są to głównie wydatki związane z wywozem nieczystości. W rozdziale utrzymanie zieleni w miastach i gminach przy planie 160 000 zł wydatkowano 115 905,96 zł i są to głównie koszty związane zakupem i pielęgnacją kwiatów na klombach oraz wycinką drzew i krzewów. Na utrzymanie zwierząt w schroniskach wydano 16 342,18 zł.

Wydatki na **kulturę i ochronę dziedzictwa narodowego** przy planie 1 507 000,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 660 141,90 zł tj. 43,81 % planu.

Z dokonanych wydatków została przekazana dotacja podmiotowa z przeznaczeniem na:

- finansowanie bieżącej działalności Gminnego Ośrodka Kultury - 354 000,00 zł,
- finansowanie Bibliotek – 92 000,00 zł.

214 141,90 zł wydano na bieżące utrzymanie Wiejskich Domów Kultury, z tego główną część przeznaczono na remonty i na zakup wyposażenia. W I półroczu 2019 roku przeprowadzono remont sali wiejskiej w Rzadkowie, wykonano nową elewację, naprawiono dach oraz zakupiono nowe meble do kuchni., przeprowadzono również remont szatni w sali wiejskiej w Śmiłowie. Poniesiono także wydatki związane z bieżącym utrzymaniem sal wiejskich w tym głównie zakup opału i opłaty za energię elektryczną.

Dział 926 Kultura fizyczna i sport został zrealizowany w kwocie 415 149,37 zł. W I półroczu 2019 roku zrealizowano wydatki bieżące na utrzymanie Pływalni Relaks w Kaczorach w kwocie 255 539,54 zł co stanowi 59,43 % planu. Najwyższe koszty dotyczą zakupu energii elektrycznej oraz środków czystości. Przekazano 107 000,00 zł w formie dotacji przedmiotowej z budżetu na działalność Ludowych Zespołów Sportowych oraz przekazano nagrody za wybitne osiągnięcia sportowe dla sportowców w kwocie 3 500,00 zł.

INWESTYCJE

W I półroczu 2019 roku Gmina Kaczory poniosła wydatki związane z realizowanymi zadaniami inwestycyjnymi w kwocie 571 384,00 zł (załącznik nr 11) do najważniejszych należą :

- udzielono trzech dotacji na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków w Kaczorach w łącznej kwocie 10 132,00 zł,
- w ramach zadania „Przebudowa dróg gminnych w Dziembowie, Kaczorach, Jeziorkach, Śmiłowie i Brodnej” wydano 321 879,84 zł, z tego 315 759,84 zł stanowią koszty wykonanej przebudowy ulicy Górnej w Śmiłowie, pozostałą kwotę

stanowią wydatki związane z opracowaniem dokumentacji na budowę drogi w Jeziorkach oraz drogi Śmiłowo – Brodna,

- dokonano wykupu gruntów z przeznaczeniem pod drogi w Krzewienie w kwocie 18 527,96 zł,
- w ramach zawartej umowy partnerskiej przekazano do Gminy Piła środki finansowa w kwocie 164 420,90 zł dotyczy zadania zrealizowanego pn. ”Poprawa infrastruktury komunikacyjnej łączącej jednostki osadnicze Pilskiego OSI – budowa ścieżki rowerowej na odcinku Piła – Kaczory oraz budowa infrastruktury transportu publicznego – zatok autobusowych”, zadanie realizowane jako projekt partnerski z Gminą Piła oraz przy dofinansowaniu w ramach WRPO 2014 – 2020,
- poniesiono koszty zakupu lokalu mieszkalnego w Brodnej w kwocie 1 073,30 zł,
- poniesiono wydatki związane z odwodnieniem ulic z wód opadowych w Kaczorach w kwocie 55 350,00 zł.

Łącznie na zadania inwestycyjne w I półroczu 2019 roku wydano 571 384,00 zł, przy planowanych 5 057 426,87 zł, co stanowi zaledwie 11,30 % zakładanego planu. Z uwagi na terminy wykonywania zawartych umów na realizację inwestycji oraz przeprowadzanie postępowań przetargowych na nowe zadania inwestycyjne realizacja oraz rozliczenia finansowe nastąpią w II półroczu 2019 roku.

OCHRONA ŚRODOWISKA I GOSPODARKA WODNA

W budżecie zaplanowano dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz wydatki w zakresie ochrony środowiska i gospodarki wodnej. Szczegółowe rozliczenie dochodów i wydatków zawiera załącznik nr 12.

Dochody pochodzą z opłat i kar za korzystanie ze środowiska i przekazywane są przez Urząd Marszałkowski w Poznaniu.

ZAKŁAD BUDŻETOWY

Zakład Usług Wodnych i Kanalizacyjnych w Kaczorach wydatki realizował z przychodów osiągniętych ze sprzedaży wody i oczyszczalni ścieków. Szczegółowe dane zawiera sprawozdanie zakładu stanowiące załącznik nr 13 do niniejszej informacji.

Gmina Kaczory nie posiada jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty dla których został wydzielony rachunek dochodów własnych.

Reasumując należy stwierdzić, że wykonanie budżetu Gminy Kaczory za I półroczu 2019 roku przebiegło w sposób dobry. Wydatki na dzień 30 czerwca 2019 roku zostały wykonane w kwocie 15 874 055,04 zł, co stanowi 46,08 % planu, na wskaźnik wykonania wydatków wpływ ma termin realizacji i rozliczenia inwestycji. Dochody zostały

wykonane w wysokości 20 196 064,87 zł co stanowi 57,16 % planu, wskaźnik wykonania wskazuje na brak zagrożenia wykonania założonego planu. Prawidłowe wykonanie dochodów umożliwi gminie realizowanie zarówno wydatków bieżących jak i inwestycyjnych umożliwiając dalszy jej rozwój.

W załączeniu

- Załącznik nr 1 – Plan i wykonanie dochodów Gminy Kaczory za I półrocze 2019 roku,
- Załącznik nr 2 – Plan i wykonanie wydatków Gminy Kaczory za I półrocze 2019 roku,
- Załącznik nr 3 – Plan i wykonanie przychodów oraz rozchodów Gminy Kaczory za I półrocze 2019 roku,
- Załącznik nr 4 – Plan i wykonanie dochodów dla Gminy Kaczory za I półrocze 2019 roku związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej,
- Załącznik nr 5 – Plan i wykonanie dotacji otrzymanych do budżetu na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami dla Gminy Kaczory za I półrocze 2019 roku,
- Załącznik nr 6 – Realizacja planu dotacji i wydatków na zadania własne Gminy Kaczory w I półroczu 2019 roku,
- Załącznik nr 7 – Wykonanie dotacji i wydatków związanych z realizacją zadań bieżących realizowanych w drodze porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w I półroczu 2019 roku,
- Załącznik nr 8 – Realizacja dotacji udzielanych z budżetu Gminy Kaczory w I półroczu 2019 roku,
- Załącznik nr 9 – Plan i wykonanie wydatków Gminy Kaczory za I półrocze 2019 roku związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostce ustawami,
- Załącznik nr 10 – Plan oraz wykonanie dochodów z tytułu wydanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatki na realizację programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i na zwalczanie narkomanii w I półroczu 2019 roku,
- Załącznik nr 11 – Realizacja zadań inwestycyjnych Gminy Kaczory w I półroczu 2019 roku,
- Załącznik nr 12 – Realizacja dochodów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz wydatków w zakresie ochrony środowiska i gospodarki wodnej realizowanych w I półroczu 2019 roku,
- Załącznik nr 13 – Informacja Zakładu Usług Wodnych i Kanalizacyjnych w Kaczorach za I półrocze 2019 roku,