

Załącznik nr 1
do Zarządzenia Nr 16/2019
Wójta Gminy Skąpe
z dnia 25 marca 2019 roku

Sprawozdanie z przebiegu wykonania Budżetu Gminy Skąpe za 2018 rok Część opisowa

Budżet na 2018 rok został uchwalony dnia 21 grudnia 2017 roku Uchwałą Rady Gminy Skąpe Nr XXXV/317/2017 na kwotę **25.256.259,00 zł** po stronie dochodów oraz **31.356.259,00 zł** po stronie wydatków. Planowany deficyt budżetu Gminy Skąpe w wysokości 6.100.00,00 zł (według uchwały) zostanie sfinansowany przychodami z tytułu sprzedaży papierów wartościowych. Plan przychodów opiewał na kwotę 7.140.740,00zł, plan rozchodów na kwotę 1.040.740,00zł.

W 2018 roku podjęto 11 uchwał Rady Gminy oraz 31 zarządzeń Wójta Gminy wprowadzające zmiany w budżecie. Na skutek wprowadzonych zmian planowane dochody wyniosły **27.032.827,71 zł**, natomiast planowane wydatki wyniosły **33.922.087,71zł**. W wyniku wprowadzonych zmian planowany deficyt budżetu Gminy Skąpe wynosił **6.889.260,00 zł** (według uchwały) i zostanie sfinansowany przychodami z tytułu sprzedaży papierów wartościowych. Ogółem przychody po zmianach wyniosły **7.930.000,00 zł**, a rozchody **1.040.740,00 zł**.

Wprowadzone zmiany budżetu wynikały między innymi z aktualizacji danych, dotyczących planowanych realizacji inwestycji współfinansowanych ze środków zewnętrznych. Ponadto, zmiany dotyczyły wysokości otrzymanych dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz zadania własne, a także znaczącej różnicy między wysokością planowaną, a ostateczną częścią subwencji oświatowej.

DOCHODY

Planowane dochody na kwotę **27.032.827,71 zł** wykonano w wysokości 27.221.474,39zł tj. 100,70% planu, szczegółowo zobrazowanych w załączniku Nr 2.

Dochody bieżące w wysokości 21.921.735,75 zł zrealizowano w kwocie 22.603.430,34 zł, tj. 103,11%, zaś planowane dochody majątkowe w kwocie 5.111.091,96 zł wykonano w wysokości 4.618.044,05 zł tj. 90,35% planu.

W dalszej części zamieszczono najważniejsze dane dotyczące dochodów budżetu Gminy Skąpe w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej.

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo

Planowane dochody w wysokości 697.118,40zł wykonano w kwocie 449.016,97zł, tj. 64,41% planu. Najwyższe wykonane dochody to dotacja otrzymana z budżetu państwa w kwocie 427.386,95zł na realizację zadania zleconego z zakresu administracji rządowej związanego z wypłatą producentom rolnym zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu.

W zakresie planowanych dochodów sklasyfikowanych w paragrafie 6258 Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego, dotyczyły one środków na zadanie pn. „Zwiększenie miejsc rekreacji w Gminie Skąpe poprzez budowę ciągu rowerowego w miejscowości Kalinowo oraz budowę odcinka rowerowej ścieżki turystycznej w miejscowości Ołobok”. Inwestycja została zrealizowana w lipcu 2018 roku, a refundacja nastąpiła w marcu 2019 roku.

Dział 400 Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną gaz i wodę

Planowane dochody w wysokości 26.000,00 zł zrealizowano w kwocie 30.609,09zł, tj. 117,73% planu. Zadania w zakresie gospodarki wodno-ściekowej przejął Zakład budżetowy od dnia 1 października 2017 roku. Natomiast uzyskane w tym rozdziale wpływy stanowią uregulowanie zaległości przez dłużników zobowiązań powstałych przed utworzeniem zakładu budżetowego.

Dział 600 Transport i łączność

Zaplanowane dochody w wysokości 807.291,87zł wykonano w wysokości 979.624,85zł, tj. 121,35% planu. Z tego datacje z Powiatu Świebodzińskiego 200.250,11zł oraz datacja z budżetu państwa w wysokości 779.374,74zł.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

Z planowanych dochodów w wysokości 602.542,01zł uzyskano wpływy w wysokości 1.473.349,82zł, co stanowi 244,52% planu, w tym najwyższy wpływ uzyskano z tytułu sprzedaży mienia w wysokości 1.302.898,16zł

Dział 710 Działalność usługowa

Planowane dochody w kwocie 15.000,00 zł zrealizowano w wysokości 12.533,90 zł, tj. 83,56% planu i są to środki z wykupu i rezerwacji miejsc na cmentarzach komunalnych na terenie Gminy.

Dział 750 Administracja publiczna

Planowane dochody w wysokości 540.960,07 zł zrealizowano w wysokości 96.444,61zł, co stanowi 17,83% planu. W tym dziale dochód stanowi dotacja otrzymana z budżetu państwa na realizację zadania zleconego z zakresu administracji rządowej, związanego głównie z wydawaniem dowodów osobistych przez Gminę. Otrzymano również refundację w wysokości 43.768,07zł za projekt dotyczący rewitalizacji. Nie zrealizowano natomiast dochodów związanych z zadaniem dotyczącym wdrożenia e-usług w Urzędzie Gminy Skąpe oraz podniesienia bezpieczeństwa teleinformatycznego w wysokości 442.033,00zł. Przedłużone realizację tego przedsięwzięcia do 31.12.2019r.

Dział 751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Planowane dochody w wysokości 62.270,00 zł wykonano w kwocie 53.666,59 zł, tj. 86,18% planu. Dochody w tym dziale to dotacja otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej związanych z prowadzeniem aktualizacji spisów wyborców oraz przeprowadzeniem wyborów samorządowych, a także wyborów uzupełniających do Rady Gminy Skąpe.

Dział 752 Obrona narodowa

Planowane dochody w wysokości 1.500,00zł, zrealizowano w 100%. Dochody w tym dziale, to dotacja otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej związanych z obronnością kraju.

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Planowane dochody w wysokości 1.000,00 zł zrealizowano w kwocie 2.500,00zł tj. 250,00% i dotyczą regulowanych mandatów wystawianych przez straż gminną.

Dział 755 Wymiar sprawiedliwości

Planowane dochody 28.520,91zł zrealizowano w 100%. Środki pochodzą z Funduszu Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej – Funduszu Sprawiedliwości. Zostały przeznaczone na zakup wyposażenia i urządzeń ratownictwa, niezbędnych do udzielenia pomocy poszkodowanym bezpośrednio na miejscu popełnienia przestępstwa

Dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

Planowane dochody w wysokości 8.069.402,32zł zostały wykonane w wysokości 9.038.715,74zł, tj. 112,01% planu. Istotne wpływy Gmina Skąpe osiąga z podatku od nieruchomości, podatku rolnego i leśnego. Znaczne są również dochody z podatku od czynności cywilnoprawnych. Zaewidencjonowano również wyższe wpływy z opłaty eksploatacyjnej w porównaniu do lat poprzednich.

Wyższe wpływy z podatku od nieruchomości są konsekwencją głównie sprawnie działającego systemu windykacyjnego, dzięki czemu wyegzekwowano znaczne zaległości od wieloletnich dłużników.

Dochody z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych zaplanowano w kwocie 88.000,00zł i zrealizowano w wysokości 74.626,03zł, tj. 84,80% planu.

Należy zauważyć, że realizacja udziałów Gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa przy planie 3.130.429,00zł - wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych - wyniosła 3.329.364,00zł, tj. 106,35% planu, natomiast w odniesieniu do wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych plan w wysokości 120.000,00zł zrealizowano na kwotę 209.103,13zł, tj. 174,25% planu.

Dział 758 Różne rozliczenia

Na planowane dochody w wysokości 5.855.636,99 zł uzyskano wpływy w kwocie 5.855.636,99 zł, tj. 100% planu. Dochody w tym dziale to subwencje ogólne z budżetu państwa oraz refundacja części wydatków poniesionych w 2017 roku w ramach funduszu sołeckiego (69.217,99zł).

Dział 801 Oświata i wychowanie

Planowane dochody w wysokości 359.116,89zł zrealizowano w wysokości 371.078,75 zł, tj. 103,33%. Najwyższe dochody w tym dziale to m. in. wpłaty rodziców za wyżywienie dzieci w stołówkach szkolnych oraz dotacje na wychowanie przedszkolne i zakup podręczników dla uczniów szkół podstawowych i gimnazjum.

Dział 852 Pomoc społeczna

Planowane dochody w wysokości 367.904,25 zł wykonano w kwocie 361.852,61zł, tj. 98,36% planu. Dochody w tym dziale to przede wszystkim dotacje otrzymane z budżetu państwa m.in. na realizację zadań związanych z wypłatą zasiłków stałych, okresowych i celowych oraz na pomoc w zakresie dożywiania.

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

Planowane dochody w wysokości 52.417,00zł zrealizowano w kwocie 43.784,32zł, tj. 83,53% planu. Dochody w tym dziale to dotacja otrzymana z budżetu państwa na wypłatę pomocy materialnej dla uczniów.

Dział 855 Rodzina

Planowane dochody w wysokości 5.707.406,00zł wykonano w kwocie 5.515.438,38zł, tj. 96,64% planu. Dochody w tym dziale to przede wszystkim dotacje otrzymane z budżetu państwa m.in. na realizację zadań związanych z obsługą i wypłatą świadczeń wychowawczych (2.990.163,39zł), świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego (2.334.662,98zł).

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Dochody zaplanowane w wysokości 3.796.822,zł zrealizowano w wysokości 2.862.825,18zł, tj. 75,40% planu. Zrealizowane wpływy to m.in. wpływy z gospodarki odpadami wraz z odsetkami od nieterminowych wpłat, wpływy z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska.

Kwota 291.900,93zł stanowi częściową refundację wydatków poniesionych w 2017 roku na realizację inwestycji pn. „Termomodernizacja budynków oświatowych z wykorzystaniem OZE w gminie Skąpe”. współfinansowanej ze środków unijnych.

Ponadto, zrealizowano dochody w wysokości 13.394,84zł związane z refundacją kosztów Gminy Skąpe za usuwanie azbestu na terenie gminy, stanowiących dotację z WFOŚiGW w Zielonej Górze.

Na zadanie pn. „Rozbudowa systemu wodno-ściekowego w aglomeracji Skąpe” otrzymano z budżetu Unii Europejskiej 1.996.062,07zł

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Planowane dochody w wysokości 19.000,00 zł zrealizowano w kwocie 21.456,68 zł, tj. 112,93% planu. W dziale tym dochody stanowią głównie środki z wynajmu sal wiejskich.

Dział 926 Kultura fizyczna

Planowane dochody w wysokości 22.919,00zł zrealizowano w 100%, a stanowiły one pomoc finansową od województwa lubuskiego na modernizację pomostu nad jeziorem Niesłysz w miejscowości Niesulice.

WYDATKI

Na rok 2018 planowano wydatki gminy w kwocie 33.922.087,71zł, zrealizowano w wysokości 26.951.351.83zł, co stanowi 79,45% planu, szczegółowo zobrazowanych w załączniku Nr 3.

Planowane wydatki bieżące w kwocie 21.588.275,76zł zrealizowano w wysokości 19.130.103,60zł, tj. 88,61%, z tego:

- 1) wydatki jednostek budżetowych wyniosły 11.668.420,36zł (planowane 13.565.258,22zł) tj. 86,02% planu, z tego na:
 - a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 7.329.217,91zł (planowane 7.783.970,30zł) tj. 94,16% planu,
 - b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań – 4.339.202,45zł (planowane 5.781.287,92zł) tj. 75,06% planu,
- 2) dotacje na zadania bieżące wyniosły 1.221.060,99zł (planowane 1.251.020,00zł), tj. 97,61% planu,
- 3) świadczenia na rzecz osób fizycznych wyniosły 6.106.061,31zł (planowane 6.450.697,80zł), tj. 94,66% planu,
- 4) wydatki na programy finansowane z udziałem środków z Unii Europejskiej, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych wyniosły 42.488,72 zł (planowane 51.299,74 zł),
- 5) wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji 0,00 zł (planowane 0,00 zł),
- 6) wydatki na obsługę długu wyniosły 92.072,22zł (planowane 270.000,00 zł), tj. 34,10% planu.

Planowane wydatki majątkowe w kwocie 12.333.811,95zł zrealizowano w wysokości 7.821.248,23zł, tj. 63,41%, z tego wydatki na programy finansowane z udziałem środków z Unii Europejskiej, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych wyniosły 5.414.102,65 zł (planowane 8.783.418,41zł).

Poniżej zamieszczono najważniejsze dane dotyczące wydatków budżetu Gminy Skąpe w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej.

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo

Na plan 546.856,51zł wydatkowano 495.069,86zł, tj. 90,53% planu. Największe wydatki w tym dziale poniesiono na wypłatę producentom rolnym zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej.

Dział 400 Wytwarzanie i zaopatrzenie w energię elektryczną, gaz i wodę

Na planowane 7.300,00zł wydatkowano 7.293,56zł, tj. 99,91% planu. Środki przeznaczone na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia (wraz z pochodnymi) za 2017 rok pracownikom, którzy zajmowali się obsługą stacji uzdatniania wody oraz sieci wodociągowej w poprzednim roku.

Dział 600 Transport i łączność

Na planowane 2.232.960,64zł wydano 1.969.372,37zł, tj. 88,20% planu. Głównymi wydatkami w tym dziale są wydatki majątkowe – przeznaczone na modernizację i przebudowy dróg i chodników (gminnych, jak i powiatowych).

Dział 630 Turystyka

Na planowane 502.611,00zł wydano 494.069,65zł, tj. 98,30% planu. Głównym wydatkiem w tym dziale jest zapłata za inwestycję pn. „Zwiększenie miejsc rekreacji w Gminie Skąpe poprzez budowę ciągu rowerowego w miejscowości Kalinowo oraz budowę odcinka rowerowej ścieżki turystycznej w miejscowości Ołobok”, które zostało zrealizowane przy udziale środków unijnych.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

Na planowane 313.540,00zł wydatkowano 224.289,32zł, tj. 71,53%. Środki wydatkowano m.in. na:

- 1) opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe,
- 2) zakup usług, materiałów i wyposażenia do lokali gminnych,
- 3) podatek od nieruchomości gminnych za rok 2018.

Dział 710 Działalność usługowa

Na planowane 242.800,00zł wydatkowano 67.812,61zł, tj. 27,93% planu. W ramach tych wydatków największe koszty poniesiono m.in. w związku z:

- 1) zmianą planu zagospodarowania przestrzennego,
- 2) opłatami związanymi z wywozem nieczystości z cmentarzy,
- 3) opłatami związanymi z przygotowaniem decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania terenu.

Nie zrealizowano inwestycji planowanych w obrębie cmentarzy komunalnych ze względu na brak potencjalnych wykonawców zainteresowanych wykonaniem tych zadań.

Środki na te inwestycje zostały zabezpieczone w budżecie roku 2019.

Dział 750 Administracja publiczna

Na planowane wydatki w wysokości 3.063.854,98zł zrealizowano kwotę 2.233.350,11zł, tj. 72,89% planu.

Poniesione w tym dziale wydatki dotyczą m.in. wydatków związanych z:

- 1) administracją rządową w wysokości 55.046,31zł,
- 2) funkcjonowaniem Rady Gminy w wysokości 120.522,68zł, w tym diety radnych 89.447,56zł,
- 3) funkcjonowaniem Urzędu Gminy w wysokości 1.630.323,89zł,
- 4) promocją w kwocie 8.648,64zł,
- 5) wspólną obsługą jednostek samorządu terytorialnego w wysokości 231.962,41zł,
- 6) pozostałą działalnością w wysokości 186.846,18zł, w tym diety sołtysów 37.326,80zł.

Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Na planowane wydatki w kwocie 62.270,00 zł wydano kwotę 53.666,59 zł tj. 86,18% planu. Główne wydatki w tym dziale dotyczą organizacji wyborów w Gminie Skąpe.

Dział 752 Obrona narodowa

Planowane wydatki w kwocie 1.500,00 zł zrealizowano w 100%.

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Na planowane wydatki w kwocie 379.907,18zł wydatkowano 339.672,97zł, tj. 89,41% planu. Wydatki dotyczyły m.in.:

- 1) utrzymania i działalności jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych działających na terenie gminy,
- 2) zadań z zakresu obrony cywilnej,
- 3) utrzymania straży gminnej.

Wpłacono kwotę 6.000,00zł na Fundusz Wsparcia Policji, dofinansowując tym samym dodatkowe godziny pracy świadczonej na terenie Gminy Skąpe dla funkcjonariuszy Komendy Powiatowej Policji w Świebodzinie.

Dział 757 Obsługa długu publicznego

Na planowane 270.000,00 zł wydano 92.072,22zł, tj. 34,10% planu. Wydatki w tym dziale to głównie spłata odsetek od obligacji.

Dział 758 Różne rozliczenia

Planowana rezerwa ogólna oraz rezerwy celowe w łącznej kwocie 596.887,30zł.

Dział 801 Oświata i wychowanie

Na planowane wydatki w wysokości 7.160.653,39zł zrealizowano kwotę 6.639.435,96zł, tj. 92,72% planu.

Wydatki w poszczególnych typach jednostek wyniosły:

- 1) szkoły podstawowe – 3.661.708,10zł (w tym m.in. wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 3.080.367,55zł, dodatki niezaliczane do wynagrodzeń – 128.235,03zł oraz odpisy na ZFŚS 149.210,74zł),
- 2) oddziały przedszkolne – klasy „0” przy szkołach podstawowych – 234.290,69zł (w tym m.in. wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 182.163,39zł, dodatki niezaliczane do wynagrodzeń – 9.405,40 zł oraz odpisy na ZFŚS – 14.895,80 zł),
- 3) przedszkola – 802.816,40zł (w tym m.in. dotacja dla niepublicznej jednostki systemu oświaty 748.760,86 zł),
- 4) gimnazjum – 922.783,28zł (w tym m.in. wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 774.099,51zł, dodatki niezaliczone do wynagrodzeń – 36.209,84zł oraz odpisy na ZFŚS – 35.794,91zł).

Pozostała działalność oświatowa wygenerowała wydatki w wysokości 4.804,90zł.

Na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych i gimnazjach poniesiono wydatki w kwocie

356.965,22zł, w tym m.in. na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 322.313,09zł, dodatki niezaliczane do wynagrodzeń – 13.027,41zł.

Na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach poniesiono wydatki w kwocie 17.771,64zł. i jest to głównie dotacja dla niepublicznej jednostki systemu oświaty.

Na dowożenie uczniów do szkół poniesiono wydatki w kwocie 257.631,89zł.

Wydatki na doskonalenie zawodowe i doksztalcanie nauczycieli zrealizowano w wysokości 12.129,78zł.

Koszty utrzymania stołówek szkolnych przy PSP Ołobok i Gimnazjum w Radoszynie – 324.880,26zł.

Dział 851 Ochrona zdrowia

Zaplanowano wydatki w kwocie 94.850,00 zł, zaś wydatkowano w wysokości 87.022,03zł, co stanowi 91,75% planu. Wydatki te zostały przeznaczone m. in. na działania podejmowane w celu zapobiegania patologiom społecznym, głównie przeciwdziałaniu alkoholizmowi.

Dział 852 Pomoc społeczna

Na planowane wydatki w kwocie 1.242.431,25zł wydano kwotę 1.119.291,89zł, tj. 90,09% planu. Wydatki w tym dziele poniesiono m.in. na:

- 1) domy pomocy społecznej,
- 2) 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,
- 3) zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne,
- 4) dodatki mieszkaniowe,
- 5) zasiłki stałe,
- 6) działalność Ośrodka Pomocy Społecznej,
- 7) dożywianie.

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

Na planowane 89.217,00zł wydano 60.230,40zł, tj. 67,51% planu. Wydatki w tym dziale obejmują wypłatę pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym oraz motywacyjnym.

Dział 855 Rodzina

Na planowane wydatki w kwocie 5.889.180,00zł wydano kwotę 5.669.646,32zł, tj. 96,27% planu. Wydatki w tym dziale poniesiono m.in. na:

- 1) świadczenia wychowawcze,

- 2) świadczenia rodzinne,
- 3) wspieranie rodziny,
- 4) zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe,
- 5) opłaty za usługi rodzin zastępczych.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Na zaplanowane środki w wysokości 9.670.965,01zł wydano kwotę 6.480.967,47zł, tj. 67,01% planu.

W tym dziale największe koszty poniesiono m.in. na następujące zadania:

- 1) zadanie inwestycyjne dotyczące gospodarki wodno-ściekowej w miejscowościach Radoszyn i Pałck,
- 2) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników,
- 3) koszty odbioru odpadów komunalnych,
- 4) koszty utrzymania czystości gminy,
- 5) koszty utrzymania terenów zielonych,
- 6) koszty energii elektrycznej na oświetlenie uliczne,
- 7) konserwacja punktów świetlnych,
- 8) zakup materiałów na potrzeby gospodarki komunalnej,
- 9) zadania z zakresu gospodarki komunalnej (zakup usług).

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Na planowane wydatki w kwocie 893.271,13zł, wydano środki w kwocie 482.484,56zł, tj. 54,01% planu. Wydatki dotyczące świetlic wiejskich to koszt 224.894,51zł. Dotacja dla Gminnej Publicznej Biblioteki w Skąpem to kwota 92.146,71zł. Poniesiono również wydatki m.in. na dotacje dla organizacji prowadzących działalność pożytku publicznego.

W związku z brakiem uzyskania dofinansowania zewnętrznego, nie zrealizowano inwestycji dot. Budowy świetlicy wiejskiej w miejscowości Łąkie.

Dział 926 Kultura fizyczna i sport

Na planowane 661.032,32zł, wydano 434.103,94zł, tj. 65,67% planu. W ramach tego działu zrealizowano m.in. wydatki na podstawie ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie - udzielono dotacji stowarzyszeniom działającym na terenie Gminy Skąpe na rzecz krzewienia kultury fizycznej i sportu w kwocie 114.000,00zł, poniesiono również wydatki na utrzymanie boisk sportowych, na doposażenie lub utworzenie placów zabaw i siłowni zewnętrzne. Wydatki majątkowe w tym dziale, dotyczące placów zabaw i siłowni zewnętrznych wyniosły 170.794,01zł.

Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych jednostce samorządu terytorialnego ustawami.

Na planowane dochody w wysokości 6.274.094,09zł wykonano 6.075.910,54zł, tj. 96,84% planu, co obrazuje załącznik nr 4.

Planowane wydatki w wysokości 6.274.094,09zł wykonano w kwocie 6.075.910,54zł, tj. 96,84% planu. Szczegółowy wykaz znajduje się w załączniku nr 5.

Przychody i rozchody

Planowane przychody w wysokości 7.930.000,00zł zrealizowano w wysokości 3.702.493,24zł. Planowane rozchody w kwocie 1.040.740,00 zł wykonano w 100%. Szczegółowy wykaz obrazuje załącznik nr 6.

Deficyt budżetu / Nadwyżka budżetowa

Budżet na 2018 rok uchwalony dnia 21 grudnia 2017 roku Uchwałą Rady Gminy Skąpe Nr XXXV/317/2017 z późn. zm. zakłada deficyt budżetu gminy w wysokości 6.309.260,00zł, który planuje się sfinansować przychodami z tytułu sprzedaży papierów wartościowych. Po zmianach deficyt miał wynieść 6.889.260,00zł.

Na dzień 31.12.2018r. zrealizowano nadwyżkę w wysokości 270.122,56zł.

Realizacja wydatków związanych z zadaniami inwestycyjnymi

Planowane wydatki majątkowe w kwocie 12.333.811,95zł wykonano w wysokości 7.821.248,23zł, co stanowi 63,41% planu.

Najwięcej środków przeznaczono na zadanie pn. „Rozbudowa systemu wodno-ściekowego w aglomeracji Skąpe”. W 2018 roku wydano na realizację ww. inwestycji 4.961.008,11zł, w tym 2.137.719,09zł stanowi dofinansowanie z budżetu Unii Europejskiej. Zakończenie prac planowane jest na 2019 rok.

Przebudowa drogi nr 004814F (ul. Chrobrego) w m. Ołobok - etap I i II kosztowała w 2018r. 982.818,08zł, z tego kwota dotacji z budżetu państwa wyniosła 779.374,74zł.

Zwiększenie miejsc rekreacji w Gminie Skąpe poprzez budowę ciągu rowerowego w miejscowości Kalinowo oraz budowę odcinka rowerowej ścieżki turystycznej w miejscowości Ołobok kosztowało 453.094,53zł, z tego planowane dofinansowanie z budżetu Unii Europejskiej 243.066,00zł, które to środki w ramach refundacji zaplanowano w dochodach budżetu roku 2019.

Przygotowanie budowy kolejnych punktów oświetlenia drogowego na terenie Gminy Skąpe kosztowało 106.665,80zł.

Szczegółowe zestawienie, dotyczące wszystkich wydatków majątkowych przedstawiono w załączniku nr 7.

Dotacje z budżetu Gminy Skąpe

Na planowane wydatki z tytułu udzielonych dotacji w wysokości 1.412.843,74zł wydano kwotę 1.372.519,94zł, co obrazuje załącznik nr 8.

Zobowiązania finansowe

Według stanu na 31.12.2018r. Gmina Skąpe posiada zobowiązania finansowe w wysokości 4.366.660,00zł, co stanowi 16,04% zrealizowanych dochodów.

Zobowiązania powstały z tytułu:

- emisji obligacji komunalnych w łącznej wysokości 4.000.000,00zł, w tym 2.000.000,00zł wyemitowano na budowę kanalizacji w Pałcku i wodociągu w Radoszynie,
- pożyczki na zadanie związane z zakupem wozu asenizacyjnego w łącznej wysokości 366.660,00zł.

Zadłużenie Gminy Skąpe na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wynosi 3.956.475,00zł, co stanowi 15,29% planowanych dochodów budżetu 2019 roku.

Przy czym kwota wolnych środków wyniesie około 3.000.000,00zł.

Informacja o realizacji dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań wykonywanych na podstawie umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego.

Ww. zestawienie obrazuje załącznik nr 9.

Kwoty udzielonych ulg podatkowych

Zestawienie udzielonych ulg podatkowych obrazuje załącznik nr 10.

Opis realizacji przychodów i kosztów zakładu budżetowego obrazuje załącznik nr 11.

Informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Skąpe za 2018 rok zawiera załącznik nr 12.

Informację o realizacji przedsięwzięć zawiera załącznik nr 13.

Sporządziła: Brygida Sewohl
Skąpe, dnia 20.03.2019r.

Załącznik nr 1
do Zarządzenia Nr 16/2019
Wójta Gminy Skąpe
z dnia 25 marca 2019 roku

Sprawozdanie z przebiegu wykonania Budżetu Gminy Skąpe za 2018 rok Część opisowa

Budżet na 2018 rok został uchwalony dnia 21 grudnia 2017 roku Uchwałą Rady Gminy Skąpe Nr XXXV/317/2017 na kwotę **25.256.259,00 zł** po stronie dochodów oraz **31.356.259,00 zł** po stronie wydatków. Planowany deficyt budżetu Gminy Skąpe w wysokości 6.100.00,00 zł (według uchwały) zostanie sfinansowany przychodami z tytułu sprzedaży papierów wartościowych. Plan przychodów opiewał na kwotę 7.140.740,00zł, plan rozchodów na kwotę 1.040.740,00zł.

W 2018 roku podjęto 11 uchwał Rady Gminy oraz 31 zarządzeń Wójta Gminy wprowadzające zmiany w budżecie. Na skutek wprowadzonych zmian planowane dochody wyniosły **27.032.827,71 zł**, natomiast planowane wydatki wyniosły **33.922.087,71zł**. W wyniku wprowadzonych zmian planowany deficyt budżetu Gminy Skąpe wynosił **6.889.260,00 zł** (według uchwały) i zostanie sfinansowany przychodami z tytułu sprzedaży papierów wartościowych. Ogółem przychody po zmianach wyniosły **7.930.000,00 zł**, a rozchody **1.040.740,00 zł**.

Wprowadzone zmiany budżetu wynikały między innymi z aktualizacji danych, dotyczących planowanych realizacji inwestycji współfinansowanych ze środków zewnętrznych. Ponadto, zmiany dotyczyły wysokości otrzymanych dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz zadania własne, a także znaczącej różnicy między wysokością planowaną, a ostateczną częścią subwencji oświatowej.

DOCHODY

Planowane dochody na kwotę **27.032.827,71 zł** wykonano w wysokości 27.221.474,39zł tj. 100,70% planu, szczegółowo zobrazowanych w załączniku Nr 2.

Dochody bieżące w wysokości 21.921.735,75 zł zrealizowano w kwocie 22.603.430,34 zł, tj. 103,11%, zaś planowane dochody majątkowe w kwocie 5.111.091,96 zł wykonano w wysokości 4.618.044,05 zł tj. 90,35% planu.

W dalszej części zamieszczono najważniejsze dane dotyczące dochodów budżetu Gminy Skąpe w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej.

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo

Planowane dochody w wysokości 697.118,40zł wykonano w kwocie 449.016,97zł, tj. 64,41% planu. Najwyższe wykonane dochody to dotacja otrzymana z budżetu państwa w kwocie 427.386,95zł na realizację zadania zleconego z zakresu administracji rządowej związanego z wypłatą producentom rolnym zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu.

W zakresie planowanych dochodów sklasyfikowanych w paragrafie 6258 Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego, dotyczyły one środków na zadanie pn. „Zwiększenie miejsc rekreacji w Gminie Skąpe poprzez budowę ciągu rowerowego w miejscowości Kalinowo oraz budowę odcinka rowerowej ścieżki turystycznej w miejscowości Ołobok”. Inwestycja została zrealizowana w lipcu 2018 roku, a refundacja nastąpiła w marcu 2019 roku.

Dział 400 Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną gaz i wodę

Planowane dochody w wysokości 26.000,00 zł zrealizowano w kwocie 30.609,09zł, tj. 117,73% planu. Zadania w zakresie gospodarki wodno-ściekowej przejął Zakład budżetowy od dnia 1 października 2017 roku. Natomiast uzyskane w tym rozdziale wpływy stanowią uregulowanie zaległości przez dłużników zobowiązań powstałych przed utworzeniem zakładu budżetowego.

Dział 600 Transport i łączność

Zaplanowane dochody w wysokości 807.291,87zł wykonano w wysokości 979.624,85zł, tj. 121,35% planu. Z tego datacje z Powiatu Świebodzińskiego 200.250,11zł oraz datacja z budżetu państwa w wysokości 779.374,74zł.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

Z planowanych dochodów w wysokości 602.542,01zł uzyskano wpływy w wysokości 1.473.349,82zł, co stanowi 244,52% planu, w tym najwyższy wpływ uzyskano z tytułu sprzedaży mienia w wysokości 1.302.898,16zł

Dział 710 Działalność usługowa

Planowane dochody w kwocie 15.000,00 zł zrealizowano w wysokości 12.533,90 zł, tj. 83,56% planu i są to środki z wykupu i rezerwacji miejsc na cmentarzach komunalnych na terenie Gminy.

Dział 750 Administracja publiczna

Planowane dochody w wysokości 540.960,07 zł zrealizowano w wysokości 96.444,61zł, co stanowi 17,83% planu. W tym dziale dochód stanowi dotacja otrzymana z budżetu państwa na realizację zadania zleconego z zakresu administracji rządowej, związanego głównie z wydawaniem dowodów osobistych przez Gminę. Otrzymano również refundację w wysokości 43.768,07zł za projekt dotyczący rewitalizacji. Nie zrealizowano natomiast dochodów związanych z zadaniem dotyczącym wdrożenia e-usług w Urzędzie Gminy Skąpe oraz podniesienia bezpieczeństwa teleinformatycznego w wysokości 442.033,00zł. Przedłużone realizację tego przedsięwzięcia do 31.12.2019r.

Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Planowane dochody w wysokości 62.270,00 zł wykonano w kwocie 53.666,59 zł, tj. 86,18% planu. Dochody w tym dziale to dotacja otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej związanych z prowadzeniem aktualizacji spisów wyborców oraz przeprowadzeniem wyborów samorządowych, a także wyborów uzupełniających do Rady Gminy Skąpe.

Dział 752 Obrona narodowa

Planowane dochody w wysokości 1.500,00zł, zrealizowano w 100%. Dochody w tym dziale, to dotacja otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej związanych z obronnością kraju.

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Planowane dochody w wysokości 1.000,00 zł zrealizowano w kwocie 2.500,00zł tj. 250,00% i dotyczą regulowanych mandatów wystawianych przez straż gminną.

Dział 755 Wymiar sprawiedliwości

Planowane dochody 28.520,91zł zrealizowano w 100%. Środki pochodzą z Funduszu Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej – Funduszu Sprawiedliwości. Zostały przeznaczone na zakup wyposażenia i urządzeń ratownictwa, niezbędnych do udzielenia pomocy poszkodowanym bezpośrednio na miejscu popełnienia przestępstwa

Dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

Planowane dochody w wysokości 8.069.402,32zł zostały wykonane w wysokości 9.038.715,74zł, tj. 112,01% planu. Istotne wpływy Gmina Skąpe osiąga z podatku od nieruchomości, podatku rolnego i leśnego. Znaczne są również dochody z podatku od czynności cywilnoprawnych. Zaewidencjonowano również wyższe wpływy z opłaty eksploatacyjnej w porównaniu do lat poprzednich.

Wyższe wpływy z podatku od nieruchomości są konsekwencją głównie sprawnie działającego systemu windykacyjnego, dzięki czemu wyegzekwowano znaczne zaległości od wieloletnich dłużników.

Dochody z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych zaplanowano w kwocie 88.000,00zł i zrealizowano w wysokości 74.626,03zł, tj. 84,80% planu.

Należy zauważyć, że realizacja udziałów Gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa przy planie 3.130.429,00zł - wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych - wyniosła 3.329.364,00zł, tj. 106,35% planu, natomiast w odniesieniu do wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych plan w wysokości 120.000,00zł zrealizowano na kwotę 209.103,13zł, tj. 174,25% planu.

Dział 758 Różne rozliczenia

Na planowane dochody w wysokości 5.855.636,99 zł uzyskano wpływy w kwocie 5.855.636,99 zł, tj. 100% planu. Dochody w tym dziale to subwencje ogólne z budżetu państwa oraz refundacja części wydatków poniesionych w 2017 roku w ramach funduszu sołeckiego (69.217,99zł).

Dział 801 Oświata i wychowanie

Planowane dochody w wysokości 359.116,89zł zrealizowano w wysokości 371.078,75 zł, tj. 103,33%. Najwyższe dochody w tym dziale to m. in. wpłaty rodziców za wyżywienie dzieci w stołówkach szkolnych oraz dotacje na wychowanie przedszkolne i zakup podręczników dla uczniów szkół podstawowych i gimnazjum.

Dział 852 Pomoc społeczna

Planowane dochody w wysokości 367.904,25 zł wykonano w kwocie 361.852,61zł, tj. 98,36% planu. Dochody w tym dziale to przede wszystkim dotacje otrzymane z budżetu państwa m.in. na realizację zadań związanych z wypłatą zasiłków stałych, okresowych i celowych oraz na pomoc w zakresie dożywiania.

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

Planowane dochody w wysokości 52.417,00zł zrealizowano w kwocie 43.784,32zł, tj. 83,53% planu. Dochody w tym dziale to dotacja otrzymana z budżetu państwa na wypłatę pomocy materialnej dla uczniów.

Dział 855 Rodzina

Planowane dochody w wysokości 5.707.406,00zł wykonano w kwocie 5.515.438,38zł, tj. 96,64% planu. Dochody w tym dziale to przede wszystkim dotacje otrzymane z budżetu państwa m.in. na realizację zadań związanych z obsługą i wypłatą świadczeń wychowawczych (2.990.163,39zł), świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego (2.334.662,98zł).

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Dochody zaplanowane w wysokości 3.796.822,zł zrealizowano w wysokości 2.862.825,18zł, tj. 75,40% planu. Zrealizowane wpływy to m.in. wpływy z gospodarki odpadami wraz z odsetkami od nieterminowych wpłat, wpływy z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska.

Kwota 291.900,93zł stanowi częściową refundację wydatków poniesionych w 2017 roku na realizację inwestycji pn. „Termomodernizacja budynków oświatowych z wykorzystaniem OZE w gminie Skąpe”. współfinansowanej ze środków unijnych.

Ponadto, zrealizowano dochody w wysokości 13.394,84zł związane z refundacją kosztów Gminy Skąpe za usuwanie azbestu na terenie gminy, stanowiących dotację z WFOŚiGW w Zielonej Górze.

Na zadanie pn. „Rozbudowa systemu wodno-ściekowego w aglomeracji Skąpe” otrzymano z budżetu Unii Europejskiej 1.996.062,07zł

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Planowane dochody w wysokości 19.000,00 zł zrealizowano w kwocie 21.456,68 zł, tj. 112,93% planu. W dziale tym dochody stanowią głównie środki z wynajmu sal wiejskich.

Dział 926 Kultura fizyczna

Planowane dochody w wysokości 22.919,00zł zrealizowano w 100%, a stanowiły one pomoc finansową od województwa lubuskiego na modernizację pomostu nad jeziorem Niesłysz w miejscowości Niesulice.

WYDATKI

Na rok 2018 planowano wydatki gminy w kwocie 33.922.087,71zł, zrealizowano w wysokości 26.951.351.83zł, co stanowi 79,45% planu, szczegółowo zobrazowanych w załączniku Nr 3.

Planowane wydatki bieżące w kwocie 21.588.275,76zł zrealizowano w wysokości 19.130.103,60zł, tj. 88,61%, z tego:

- 1) wydatki jednostek budżetowych wyniosły 11.668.420,36zł (planowane 13.565.258,22zł) tj. 86,02% planu, z tego na:
 - a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 7.329.217,91zł (planowane 7.783.970,30zł) tj. 94,16% planu,
 - b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań – 4.339.202,45zł (planowane 5.781.287,92zł) tj. 75,06% planu,
- 2) dotacje na zadania bieżące wyniosły 1.221.060,99zł (planowane 1.251.020,00zł), tj. 97,61% planu,
- 3) świadczenia na rzecz osób fizycznych wyniosły 6.106.061,31zł (planowane 6.450.697,80zł), tj. 94,66% planu,
- 4) wydatki na programy finansowane z udziałem środków z Unii Europejskiej, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych wyniosły 42.488,72 zł (planowane 51.299,74 zł),
- 5) wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji 0,00 zł (planowane 0,00 zł),
- 6) wydatki na obsługę długu wyniosły 92.072,22zł (planowane 270.000,00 zł), tj. 34,10% planu.

Planowane wydatki majątkowe w kwocie 12.333.811,95zł zrealizowano w wysokości 7.821.248,23zł, tj. 63,41%, z tego wydatki na programy finansowane z udziałem środków z Unii Europejskiej, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych wyniosły 5.414.102,65 zł (planowane 8.783.418,41zł).

Poniżej zamieszczono najważniejsze dane dotyczące wydatków budżetu Gminy Skąpe w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej.

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo

Na plan 546.856,51zł wydatkowano 495.069,86zł, tj. 90,53% planu. Największe wydatki w tym dziale poniesiono na wypłatę producentom rolnym zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej.

Dział 400 Wytwarzanie i zaopatrzenie w energię elektryczną, gaz i wodę

Na planowane 7.300,00zł wydatkowano 7.293,56zł, tj. 99,91% planu. Środki przeznaczone na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia (wraz z pochodnymi) za 2017 rok pracownikom, którzy zajmowali się obsługą stacji uzdatniania wody oraz sieci wodociągowej w poprzednim roku.

Dział 600 Transport i łączność

Na planowane 2.232.960,64zł wydano 1.969.372,37zł, tj. 88,20% planu. Głównymi wydatkami w tym dziale są wydatki majątkowe – przeznaczone na modernizację i przebudowy dróg i chodników (gminnych, jak i powiatowych).

Dział 630 Turystyka

Na planowane 502.611,00zł wydano 494.069,65zł, tj. 98,30% planu. Głównym wydatkiem w tym dziale jest zapłata za inwestycję pn. „Zwiększenie miejsc rekreacji w Gminie Skąpe poprzez budowę ciągu rowerowego w miejscowości Kalinowo oraz budowę odcinka rowerowej ścieżki turystycznej w miejscowości Ołobok”, które zostało zrealizowane przy udziale środków unijnych.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

Na planowane 313.540,00zł wydatkowano 224.289,32zł, tj. 71,53%. Środki wydatkowano m.in. na:

- 1) opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe,
- 2) zakup usług, materiałów i wyposażenia do lokali gminnych,
- 3) podatek od nieruchomości gminnych za rok 2018.

Dział 710 Działalność usługowa

Na planowane 242.800,00zł wydatkowano 67.812,61zł, tj. 27,93% planu. W ramach tych wydatków największe koszty poniesiono m.in. w związku z:

- 1) zmianą planu zagospodarowania przestrzennego,
- 2) opłatami związanymi z wywozem nieczystości z cmentarzy,
- 3) opłatami związanymi z przygotowaniem decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania terenu.

Nie zrealizowano inwestycji planowanych w obrębie cmentarzy komunalnych ze względu na brak potencjalnych wykonawców zainteresowanych wykonaniem tych zadań.

Środki na te inwestycje zostały zabezpieczone w budżecie roku 2019.

Dział 750 Administracja publiczna

Na planowane wydatki w wysokości 3.063.854,98zł zrealizowano kwotę 2.233.350,11zł, tj. 72,89% planu.

Poniesione w tym dziale wydatki dotyczą m.in. wydatków związanych z:

- 1) administracją rządową w wysokości 55.046,31zł,
- 2) funkcjonowaniem Rady Gminy w wysokości 120.522,68zł, w tym diety radnych 89.447,56zł,
- 3) funkcjonowaniem Urzędu Gminy w wysokości 1.630.323,89zł,
- 4) promocją w kwocie 8.648,64zł,
- 5) wspólną obsługą jednostek samorządu terytorialnego w wysokości 231.962,41zł,
- 6) pozostałą działalnością w wysokości 186.846,18zł, w tym diety sołtysów 37.326,80zł.

Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Na planowane wydatki w kwocie 62.270,00 zł wydano kwotę 53.666,59 zł tj. 86,18% planu. Główne wydatki w tym dziale dotyczą organizacji wyborów w Gminie Skąpe.

Dział 752 Obrona narodowa

Planowane wydatki w kwocie 1.500,00 zł zrealizowano w 100%.

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Na planowane wydatki w kwocie 379.907,18zł wydatkowano 339.672,97zł, tj. 89,41% planu. Wydatki dotyczyły m.in.:

- 1) utrzymania i działalności jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych działających na terenie gminy,
- 2) zadań z zakresu obrony cywilnej,
- 3) utrzymania straży gminnej.

Wpłacono kwotę 6.000,00zł na Fundusz Wsparcia Policji, dofinansowując tym samym dodatkowe godziny pracy świadczonej na terenie Gminy Skąpe dla funkcjonariuszy Komendy Powiatowej Policji w Świebodzinie.

Dział 757 Obsługa długu publicznego

Na planowane 270.000,00 zł wydano 92.072,22zł, tj. 34,10% planu. Wydatki w tym dziale to głównie spłata odsetek od obligacji.

Dział 758 Różne rozliczenia

Planowana rezerwa ogólna oraz rezerwy celowe w łącznej kwocie 596.887,30zł.

Dział 801 Oświata i wychowanie

Na planowane wydatki w wysokości 7.160.653,39zł zrealizowano kwotę 6.639.435,96zł, tj. 92,72% planu.

Wydatki w poszczególnych typach jednostek wyniosły:

- 1) szkoły podstawowe – 3.661.708,10zł (w tym m.in. wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 3.080.367,55zł, dodatki niezaliczane do wynagrodzeń – 128.235,03zł oraz odpisy na ZFŚS 149.210,74zł),
- 2) oddziały przedszkolne – klasy „0” przy szkołach podstawowych – 234.290,69zł (w tym m.in. wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 182.163,39zł, dodatki niezaliczane do wynagrodzeń – 9.405,40 zł oraz odpisy na ZFŚS – 14.895,80 zł),
- 3) przedszkola – 802.816,40zł (w tym m.in. dotacja dla niepublicznej jednostki systemu oświaty 748.760,86 zł),
- 4) gimnazjum – 922.783,28zł (w tym m.in. wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 774.099,51zł, dodatki niezaliczone do wynagrodzeń – 36.209,84zł oraz odpisy na ZFŚS – 35.794,91zł).

Pozostała działalność oświatowa wygenerowała wydatki w wysokości 4.804,90zł.

Na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych i gimnazjach poniesiono wydatki w kwocie

356.965,22zł, w tym m.in. na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 322.313,09zł, dodatki niezaliczane do wynagrodzeń – 13.027,41zł.

Na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach poniesiono wydatki w kwocie 17.771,64zł. i jest to głównie dotacja dla niepublicznej jednostki systemu oświaty.

Na dowożenie uczniów do szkół poniesiono wydatki w kwocie 257.631,89zł.

Wydatki na doskonalenie zawodowe i doksztalcanie nauczycieli zrealizowano w wysokości 12.129,78zł.

Koszty utrzymania stołówek szkolnych przy PSP Ołobok i Gimnazjum w Radoszynie – 324.880,26zł.

Dział 851 Ochrona zdrowia

Zaplanowano wydatki w kwocie 94.850,00 zł, zaś wydatkowano w wysokości 87.022,03zł, co stanowi 91,75% planu. Wydatki te zostały przeznaczone m. in. na działania podejmowane w celu zapobiegania patologiom społecznym, głównie przeciwdziałaniu alkoholizmowi.

Dział 852 Pomoc społeczna

Na planowane wydatki w kwocie 1.242.431,25zł wydano kwotę 1.119.291,89zł, tj. 90,09% planu. Wydatki w tym dziele poniesiono m.in. na:

- 1) domy pomocy społecznej,
- 2) 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,
- 3) zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne,
- 4) dodatki mieszkaniowe,
- 5) zasiłki stałe,
- 6) działalność Ośrodka Pomocy Społecznej,
- 7) dożywianie.

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

Na planowane 89.217,00zł wydano 60.230,40zł, tj. 67,51% planu. Wydatki w tym dziale obejmują wypłatę pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym oraz motywacyjnym.

Dział 855 Rodzina

Na planowane wydatki w kwocie 5.889.180,00zł wydano kwotę 5.669.646,32zł, tj. 96,27% planu. Wydatki w tym dziale poniesiono m.in. na:

- 1) świadczenia wychowawcze,

- 2) świadczenia rodzinne,
- 3) wspieranie rodziny,
- 4) zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe,
- 5) opłaty za usługi rodzin zastępczych.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Na zaplanowane środki w wysokości 9.670.965,01zł wydano kwotę 6.480.967,47zł, tj. 67,01% planu.

W tym dziale największe koszty poniesiono m.in. na następujące zadania:

- 1) zadanie inwestycyjne dotyczące gospodarki wodno-ściekowej w miejscowościach Radoszyn i Pałck,
- 2) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników,
- 3) koszty odbioru odpadów komunalnych,
- 4) koszty utrzymania czystości gminy,
- 5) koszty utrzymania terenów zielonych,
- 6) koszty energii elektrycznej na oświetlenie uliczne,
- 7) konserwacja punktów świetlnych,
- 8) zakup materiałów na potrzeby gospodarki komunalnej,
- 9) zadania z zakresu gospodarki komunalnej (zakup usług).

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Na planowane wydatki w kwocie 893.271,13zł, wydano środki w kwocie 482.484,56zł, tj. 54,01% planu. Wydatki dotyczące świetlic wiejskich to koszt 224.894,51zł. Dotacja dla Gminnej Publicznej Biblioteki w Skąpem to kwota 92.146,71zł. Poniesiono również wydatki m.in. na dotacje dla organizacji prowadzących działalność pożytku publicznego.

W związku z brakiem uzyskania dofinansowania zewnętrznego, nie zrealizowano inwestycji dot. Budowy świetlicy wiejskiej w miejscowości Łąkie.

Dział 926 Kultura fizyczna i sport

Na planowane 661.032,32zł, wydano 434.103,94zł, tj. 65,67% planu. W ramach tego działu zrealizowano m.in. wydatki na podstawie ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie - udzielono dotacji stowarzyszeniom działającym na terenie Gminy Skąpe na rzecz krzewienia kultury fizycznej i sportu w kwocie 114.000,00zł, poniesiono również wydatki na utrzymanie boisk sportowych, na doposażenie lub utworzenie placów zabaw i siłowni zewnętrzne. Wydatki majątkowe w tym dziale, dotyczące placów zabaw i siłowni zewnętrznych wyniosły 170.794,01zł.

Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych jednostce samorządu terytorialnego ustawami.

Na planowane dochody w wysokości 6.274.094,09zł wykonano 6.075.910,54zł, tj. 96,84% planu, co obrazuje załącznik nr 4.

Planowane wydatki w wysokości 6.274.094,09zł wykonano w kwocie 6.075.910,54zł, tj. 96,84% planu. Szczegółowy wykaz znajduje się w załączniku nr 5.

Przychody i rozchody

Planowane przychody w wysokości 7.930.000,00zł zrealizowano w wysokości 3.702.493,24zł. Planowane rozchody w kwocie 1.040.740,00 zł wykonano w 100%. Szczegółowy wykaz obrazuje załącznik nr 6.

Deficyt budżetu / Nadwyżka budżetowa

Budżet na 2018 rok uchwalony dnia 21 grudnia 2017 roku Uchwałą Rady Gminy Skąpe Nr XXXV/317/2017 z późn. zm. zakłada deficyt budżetu gminy w wysokości 6.309.260,00zł, który planuje się sfinansować przychodami z tytułu sprzedaży papierów wartościowych. Po zmianach deficyt miał wynieść 6.889.260,00zł.

Na dzień 31.12.2018r. zrealizowano nadwyżkę w wysokości 270.122,56zł.

Realizacja wydatków związanych z zadaniami inwestycyjnymi

Planowane wydatki majątkowe w kwocie 12.333.811,95zł wykonano w wysokości 7.821.248,23zł, co stanowi 63,41% planu.

Najwięcej środków przeznaczono na zadanie pn. „Rozbudowa systemu wodno-ściekowego w aglomeracji Skąpe”. W 2018 roku wydano na realizację ww. inwestycji 4.961.008,11zł, w tym 2.137.719,09zł stanowi dofinansowanie z budżetu Unii Europejskiej. Zakończenie prac planowane jest na 2019 rok.

Przebudowa drogi nr 004814F (ul. Chrobrego) w m. Ołobok - etap I i II kosztowała w 2018r. 982.818,08zł, z tego kwota dotacji z budżetu państwa wyniosła 779.374,74zł.

Zwiększenie miejsc rekreacji w Gminie Skąpe poprzez budowę ciągu rowerowego w miejscowości Kalinowo oraz budowę odcinka rowerowej ścieżki turystycznej w miejscowości Ołobok kosztowało 453.094,53zł, z tego planowane dofinansowanie z budżetu Unii Europejskiej 243.066,00zł, które to środki w ramach refundacji zaplanowano w dochodach budżetu roku 2019.

Przygotowanie budowy kolejnych punktów oświetlenia drogowego na terenie Gminy Skąpe kosztowało 106.665,80zł.

Szczegółowe zestawienie, dotyczące wszystkich wydatków majątkowych przedstawiono w załączniku nr 7.

Dotacje z budżetu Gminy Skąpe

Na planowane wydatki z tytułu udzielonych dotacji w wysokości 1.412.843,74zł wydano kwotę 1.372.519,94zł, co obrazuje załącznik nr 8.

Zobowiązania finansowe

Według stanu na 31.12.2018r. Gmina Skąpe posiada zobowiązania finansowe w wysokości 4.366.660,00zł, co stanowi 16,04% zrealizowanych dochodów.

Zobowiązania powstały z tytułu:

- emisji obligacji komunalnych w łącznej wysokości 4.000.000,00zł, w tym 2.000.000,00zł wyemitowano na budowę kanalizacji w Pałcku i wodociągu w Radoszynie,
- pożyczki na zadanie związane z zakupem wozu asenizacyjnego w łącznej wysokości 366.660,00zł.

Zadłużenie Gminy Skąpe na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wynosi 3.956.475,00zł, co stanowi 15,29% planowanych dochodów budżetu 2019 roku.

Przy czym kwota wolnych środków wyniesie około 3.000.000,00zł.

Informacja o realizacji dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań wykonywanych na podstawie umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego.

Ww. zestawienie obrazuje załącznik nr 9.

Kwoty udzielonych ulg podatkowych

Zestawienie udzielonych ulg podatkowych obrazuje załącznik nr 10.

Opis realizacji przychodów i kosztów zakładu budżetowego obrazuje załącznik nr 11.

Informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Skąpe za 2018 rok zawiera załącznik nr 12.

Informację o realizacji przedsięwzięć zawiera załącznik nr 13.

Sporządziła: Brygida Sewohl
Skąpe, dnia 20.03.2019r.

Załącznik nr 1
do Zarządzenia Nr 16/2019
Wójta Gminy Skąpe
z dnia 25 marca 2019 roku

Sprawozdanie z przebiegu wykonania Budżetu Gminy Skąpe za 2018 rok Część opisowa

Budżet na 2018 rok został uchwalony dnia 21 grudnia 2017 roku Uchwałą Rady Gminy Skąpe Nr XXXV/317/2017 na kwotę **25.256.259,00 zł** po stronie dochodów oraz **31.356.259,00 zł** po stronie wydatków. Planowany deficyt budżetu Gminy Skąpe w wysokości 6.100.00,00 zł (według uchwały) zostanie sfinansowany przychodami z tytułu sprzedaży papierów wartościowych. Plan przychodów opiewał na kwotę 7.140.740,00zł, plan rozchodów na kwotę 1.040.740,00zł.

W 2018 roku podjęto 11 uchwał Rady Gminy oraz 31 zarządzeń Wójta Gminy wprowadzające zmiany w budżecie. Na skutek wprowadzonych zmian planowane dochody wyniosły **27.032.827,71 zł**, natomiast planowane wydatki wyniosły **33.922.087,71zł**. W wyniku wprowadzonych zmian planowany deficyt budżetu Gminy Skąpe wynosił **6.889.260,00 zł** (według uchwały) i zostanie sfinansowany przychodami z tytułu sprzedaży papierów wartościowych. Ogółem przychody po zmianach wyniosły **7.930.000,00 zł**, a rozchody **1.040.740,00 zł**.

Wprowadzone zmiany budżetu wynikały między innymi z aktualizacji danych, dotyczących planowanych realizacji inwestycji współfinansowanych ze środków zewnętrznych. Ponadto, zmiany dotyczyły wysokości otrzymanych dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz zadania własne, a także znaczącej różnicy między wysokością planowaną, a ostateczną częścią subwencji oświatowej.

DOCHODY

Planowane dochody na kwotę **27.032.827,71 zł** wykonano w wysokości 27.221.474,39zł tj. 100,70% planu, szczegółowo zobrazowanych w załączniku Nr 2.

Dochody bieżące w wysokości 21.921.735,75 zł zrealizowano w kwocie 22.603.430,34 zł, tj. 103,11%, zaś planowane dochody majątkowe w kwocie 5.111.091,96 zł wykonano w wysokości 4.618.044,05 zł tj. 90,35% planu.

W dalszej części zamieszczono najważniejsze dane dotyczące dochodów budżetu Gminy Skąpe w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej.

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo

Planowane dochody w wysokości 697.118,40zł wykonano w kwocie 449.016,97zł, tj. 64,41% planu. Najwyższe wykonane dochody to dotacja otrzymana z budżetu państwa w kwocie 427.386,95zł na realizację zadania zleconego z zakresu administracji rządowej związanego z wypłatą producentom rolnym zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu.

W zakresie planowanych dochodów sklasyfikowanych w paragrafie 6258 Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego, dotyczyły one środków na zadanie pn. „Zwiększenie miejsc rekreacji w Gminie Skąpe poprzez budowę ciągu rowerowego w miejscowości Kalinowo oraz budowę odcinka rowerowej ścieżki turystycznej w miejscowości Ołobok”. Inwestycja została zrealizowana w lipcu 2018 roku, a refundacja nastąpiła w marcu 2019 roku.

Dział 400 Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną gaz i wodę

Planowane dochody w wysokości 26.000,00 zł zrealizowano w kwocie 30.609,09zł, tj. 117,73% planu. Zadania w zakresie gospodarki wodno-ściekowej przejął Zakład budżetowy od dnia 1 października 2017 roku. Natomiast uzyskane w tym rozdziale wpływy stanowią uregulowanie zaległości przez dłużników zobowiązań powstałych przed utworzeniem zakładu budżetowego.

Dział 600 Transport i łączność

Zaplanowane dochody w wysokości 807.291,87zł wykonano w wysokości 979.624,85zł, tj. 121,35% planu. Z tego datacje z Powiatu Świebodzińskiego 200.250,11zł oraz datacja z budżetu państwa w wysokości 779.374,74zł.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

Z planowanych dochodów w wysokości 602.542,01zł uzyskano wpływy w wysokości 1.473.349,82zł, co stanowi 244,52% planu, w tym najwyższy wpływ uzyskano z tytułu sprzedaży mienia w wysokości 1.302.898,16zł

Dział 710 Działalność usługowa

Planowane dochody w kwocie 15.000,00 zł zrealizowano w wysokości 12.533,90 zł, tj. 83,56% planu i są to środki z wykupu i rezerwacji miejsc na cmentarzach komunalnych na terenie Gminy.

Dział 750 Administracja publiczna

Planowane dochody w wysokości 540.960,07 zł zrealizowano w wysokości 96.444,61zł, co stanowi 17,83% planu. W tym dziale dochód stanowi dotacja otrzymana z budżetu państwa na realizację zadania zleconego z zakresu administracji rządowej, związanego głównie z wydawaniem dowodów osobistych przez Gminę. Otrzymano również refundację w wysokości 43.768,07zł za projekt dotyczący rewitalizacji. Nie zrealizowano natomiast dochodów związanych z zadaniem dotyczącym wdrożenia e-usług w Urzędzie Gminy Skąpe oraz podniesienia bezpieczeństwa teleinformatycznego w wysokości 442.033,00zł. Przedłużone realizację tego przedsięwzięcia do 31.12.2019r.

Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Planowane dochody w wysokości 62.270,00 zł wykonano w kwocie 53.666,59 zł, tj. 86,18% planu. Dochody w tym dziale to dotacja otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej związanych z prowadzeniem aktualizacji spisów wyborców oraz przeprowadzeniem wyborów samorządowych, a także wyborów uzupełniających do Rady Gminy Skąpe.

Dział 752 Obrona narodowa

Planowane dochody w wysokości 1.500,00zł, zrealizowano w 100%. Dochody w tym dziale, to dotacja otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej związanych z obronnością kraju.

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Planowane dochody w wysokości 1.000,00 zł zrealizowano w kwocie 2.500,00zł tj. 250,00% i dotyczą regulowanych mandatów wystawianych przez straż gminną.

Dział 755 Wymiar sprawiedliwości

Planowane dochody 28.520,91zł zrealizowano w 100%. Środki pochodzą z Funduszu Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej – Funduszu Sprawiedliwości. Zostały przeznaczone na zakup wyposażenia i urządzeń ratownictwa, niezbędnych do udzielenia pomocy poszkodowanym bezpośrednio na miejscu popełnienia przestępstwa

Dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

Planowane dochody w wysokości 8.069.402,32zł zostały wykonane w wysokości 9.038.715,74zł, tj. 112,01% planu. Istotne wpływy Gmina Skąpe osiąga z podatku od nieruchomości, podatku rolnego i leśnego. Znaczne są również dochody z podatku od czynności cywilnoprawnych. Zaewidencjonowano również wyższe wpływy z opłaty eksploatacyjnej w porównaniu do lat poprzednich.

Wyższe wpływy z podatku od nieruchomości są konsekwencją głównie sprawnie działającego systemu windykacyjnego, dzięki czemu wyegzekwowano znaczne zaległości od wieloletnich dłużników.

Dochody z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych zaplanowano w kwocie 88.000,00zł i zrealizowano w wysokości 74.626,03zł, tj. 84,80% planu.

Należy zauważyć, że realizacja udziałów Gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa przy planie 3.130.429,00zł - wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych - wyniosła 3.329.364,00zł, tj. 106,35% planu, natomiast w odniesieniu do wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych plan w wysokości 120.000,00zł zrealizowano na kwotę 209.103,13zł, tj. 174,25% planu.

Dział 758 Różne rozliczenia

Na planowane dochody w wysokości 5.855.636,99 zł uzyskano wpływy w kwocie 5.855.636,99 zł, tj. 100% planu. Dochody w tym dziale to subwencje ogólne z budżetu państwa oraz refundacja części wydatków poniesionych w 2017 roku w ramach funduszu sołeckiego (69.217,99zł).

Dział 801 Oświata i wychowanie

Planowane dochody w wysokości 359.116,89zł zrealizowano w wysokości 371.078,75 zł, tj. 103,33%. Najwyższe dochody w tym dziale to m. in. wpłaty rodziców za wyżywienie dzieci w stołówkach szkolnych oraz dotacje na wychowanie przedszkolne i zakup podręczników dla uczniów szkół podstawowych i gimnazjum.

Dział 852 Pomoc społeczna

Planowane dochody w wysokości 367.904,25 zł wykonano w kwocie 361.852,61zł, tj. 98,36% planu. Dochody w tym dziale to przede wszystkim dotacje otrzymane z budżetu państwa m.in. na realizację zadań związanych z wypłatą zasiłków stałych, okresowych i celowych oraz na pomoc w zakresie dożywiania.

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

Planowane dochody w wysokości 52.417,00zł zrealizowano w kwocie 43.784,32zł, tj. 83,53% planu. Dochody w tym dziale to dotacja otrzymana z budżetu państwa na wypłatę pomocy materialnej dla uczniów.

Dział 855 Rodzina

Planowane dochody w wysokości 5.707.406,00zł wykonano w kwocie 5.515.438,38zł, tj. 96,64% planu. Dochody w tym dziale to przede wszystkim dotacje otrzymane z budżetu państwa m.in. na realizację zadań związanych z obsługą i wypłatą świadczeń wychowawczych (2.990.163,39zł), świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego (2.334.662,98zł).

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Dochody zaplanowane w wysokości 3.796.822,zł zrealizowano w wysokości 2.862.825,18zł, tj. 75,40% planu. Zrealizowane wpływy to m.in. wpływy z gospodarki odpadami wraz z odsetkami od nieterminowych wpłat, wpływy z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska.

Kwota 291.900,93zł stanowi częściową refundację wydatków poniesionych w 2017 roku na realizację inwestycji pn. „Termomodernizacja budynków oświatowych z wykorzystaniem OZE w gminie Skąpe”. współfinansowanej ze środków unijnych.

Ponadto, zrealizowano dochody w wysokości 13.394,84zł związane z refundacją kosztów Gminy Skąpe za usuwanie azbestu na terenie gminy, stanowiących dotację z WFOŚiGW w Zielonej Górze.

Na zadanie pn. „Rozbudowa systemu wodno-ściekowego w aglomeracji Skąpe” otrzymano z budżetu Unii Europejskiej 1.996.062,07zł

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Planowane dochody w wysokości 19.000,00 zł zrealizowano w kwocie 21.456,68 zł, tj. 112,93% planu. W dziale tym dochody stanowią głównie środki z wynajmu sal wiejskich.

Dział 926 Kultura fizyczna

Planowane dochody w wysokości 22.919,00zł zrealizowano w 100%, a stanowiły one pomoc finansową od województwa lubuskiego na modernizację pomostu nad jeziorem Niesłysz w miejscowości Niesulice.

WYDATKI

Na rok 2018 planowano wydatki gminy w kwocie 33.922.087,71zł, zrealizowano w wysokości 26.951.351.83zł, co stanowi 79,45% planu, szczegółowo zobrazowanych w załączniku Nr 3.

Planowane wydatki bieżące w kwocie 21.588.275,76zł zrealizowano w wysokości 19.130.103,60zł, tj. 88,61%, z tego:

- 1) wydatki jednostek budżetowych wyniosły 11.668.420,36zł (planowane 13.565.258,22zł) tj. 86,02% planu, z tego na:
 - a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 7.329.217,91zł (planowane 7.783.970,30zł) tj. 94,16% planu,
 - b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań – 4.339.202,45zł (planowane 5.781.287,92zł) tj. 75,06% planu,
- 2) dotacje na zadania bieżące wyniosły 1.221.060,99zł (planowane 1.251.020,00zł), tj. 97,61% planu,
- 3) świadczenia na rzecz osób fizycznych wyniosły 6.106.061,31zł (planowane 6.450.697,80zł), tj. 94,66% planu,
- 4) wydatki na programy finansowane z udziałem środków z Unii Europejskiej, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych wyniosły 42.488,72 zł (planowane 51.299,74 zł),
- 5) wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji 0,00 zł (planowane 0,00 zł),
- 6) wydatki na obsługę długu wyniosły 92.072,22zł (planowane 270.000,00 zł), tj. 34,10% planu.

Planowane wydatki majątkowe w kwocie 12.333.811,95zł zrealizowano w wysokości 7.821.248,23zł, tj. 63,41%, z tego wydatki na programy finansowane z udziałem środków z Unii Europejskiej, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych wyniosły 5.414.102,65 zł (planowane 8.783.418,41zł).

Poniżej zamieszczono najważniejsze dane dotyczące wydatków budżetu Gminy Skąpe w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej.

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo

Na plan 546.856,51zł wydatkowano 495.069,86zł, tj. 90,53% planu. Największe wydatki w tym dziale poniesiono na wypłatę producentom rolnym zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej.

Dział 400 Wytwarzanie i zaopatrzenie w energię elektryczną, gaz i wodę

Na planowane 7.300,00zł wydatkowano 7.293,56zł, tj. 99,91% planu. Środki przeznaczone na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia (wraz z pochodnymi) za 2017 rok pracownikom, którzy zajmowali się obsługą stacji uzdatniania wody oraz sieci wodociągowej w poprzednim roku.

Dział 600 Transport i łączność

Na planowane 2.232.960,64zł wydano 1.969.372,37zł, tj. 88,20% planu. Głównymi wydatkami w tym dziale są wydatki majątkowe – przeznaczone na modernizację i przebudowy dróg i chodników (gminnych, jak i powiatowych).

Dział 630 Turystyka

Na planowane 502.611,00zł wydano 494.069,65zł, tj. 98,30% planu. Głównym wydatkiem w tym dziale jest zapłata za inwestycję pn. „Zwiększenie miejsc rekreacji w Gminie Skąpe poprzez budowę ciągu rowerowego w miejscowości Kalinowo oraz budowę odcinka rowerowej ścieżki turystycznej w miejscowości Ołobok”, które zostało zrealizowane przy udziale środków unijnych.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

Na planowane 313.540,00zł wydatkowano 224.289,32zł, tj. 71,53%. Środki wydatkowano m.in. na:

- 1) opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe,
- 2) zakup usług, materiałów i wyposażenia do lokali gminnych,
- 3) podatek od nieruchomości gminnych za rok 2018.

Dział 710 Działalność usługowa

Na planowane 242.800,00zł wydatkowano 67.812,61zł, tj. 27,93% planu. W ramach tych wydatków największe koszty poniesiono m.in. w związku z:

- 1) zmianą planu zagospodarowania przestrzennego,
- 2) opłatami związanymi z wywozem nieczystości z cmentarzy,
- 3) opłatami związanymi z przygotowaniem decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania terenu.

Nie zrealizowano inwestycji planowanych w obrębie cmentarzy komunalnych ze względu na brak potencjalnych wykonawców zainteresowanych wykonaniem tych zadań.

Środki na te inwestycje zostały zabezpieczone w budżecie roku 2019.

Dział 750 Administracja publiczna

Na planowane wydatki w wysokości 3.063.854,98zł zrealizowano kwotę 2.233.350,11zł, tj. 72,89% planu.

Poniesione w tym dziale wydatki dotyczą m.in. wydatków związanych z:

- 1) administracją rządową w wysokości 55.046,31zł,
- 2) funkcjonowaniem Rady Gminy w wysokości 120.522,68zł, w tym diety radnych 89.447,56zł,
- 3) funkcjonowaniem Urzędu Gminy w wysokości 1.630.323,89zł,
- 4) promocją w kwocie 8.648,64zł,
- 5) wspólną obsługą jednostek samorządu terytorialnego w wysokości 231.962,41zł,
- 6) pozostałą działalnością w wysokości 186.846,18zł, w tym diety sołtysów 37.326,80zł.

Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Na planowane wydatki w kwocie 62.270,00 zł wydano kwotę 53.666,59 zł tj. 86,18% planu. Główne wydatki w tym dziale dotyczą organizacji wyborów w Gminie Skąpe.

Dział 752 Obrona narodowa

Planowane wydatki w kwocie 1.500,00 zł zrealizowano w 100%.

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Na planowane wydatki w kwocie 379.907,18zł wydatkowano 339.672,97zł, tj. 89,41% planu. Wydatki dotyczyły m.in.:

- 1) utrzymania i działalności jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych działających na terenie gminy,
- 2) zadań z zakresu obrony cywilnej,
- 3) utrzymania straży gminnej.

Wpłacono kwotę 6.000,00zł na Fundusz Wsparcia Policji, dofinansowując tym samym dodatkowe godziny pracy świadczonej na terenie Gminy Skąpe dla funkcjonariuszy Komendy Powiatowej Policji w Świebodzinie.

Dział 757 Obsługa długu publicznego

Na planowane 270.000,00 zł wydano 92.072,22zł, tj. 34,10% planu. Wydatki w tym dziale to głównie spłata odsetek od obligacji.

Dział 758 Różne rozliczenia

Planowana rezerwa ogólna oraz rezerwy celowe w łącznej kwocie 596.887,30zł.

Dział 801 Oświata i wychowanie

Na planowane wydatki w wysokości 7.160.653,39zł zrealizowano kwotę 6.639.435,96zł, tj. 92,72% planu.

Wydatki w poszczególnych typach jednostek wyniosły:

- 1) szkoły podstawowe – 3.661.708,10zł (w tym m.in. wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 3.080.367,55zł, dodatki niezaliczane do wynagrodzeń – 128.235,03zł oraz odpisy na ZFŚS 149.210,74zł),
- 2) oddziały przedszkolne – klasy „0” przy szkołach podstawowych – 234.290,69zł (w tym m.in. wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 182.163,39zł, dodatki niezaliczane do wynagrodzeń – 9.405,40 zł oraz odpisy na ZFŚS – 14.895,80 zł),
- 3) przedszkola – 802.816,40zł (w tym m.in. dotacja dla niepublicznej jednostki systemu oświaty 748.760,86 zł),
- 4) gimnazjum – 922.783,28zł (w tym m.in. wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 774.099,51zł, dodatki niezaliczone do wynagrodzeń – 36.209,84zł oraz odpisy na ZFŚS – 35.794,91zł).

Pozostała działalność oświatowa wygenerowała wydatki w wysokości 4.804,90zł.

Na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych i gimnazjach poniesiono wydatki w kwocie

356.965,22zł, w tym m.in. na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 322.313,09zł, dodatki niezaliczane do wynagrodzeń – 13.027,41zł.

Na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach poniesiono wydatki w kwocie 17.771,64zł. i jest to głównie dotacja dla niepublicznej jednostki systemu oświaty.

Na dowożenie uczniów do szkół poniesiono wydatki w kwocie 257.631,89zł.

Wydatki na doskonalenie zawodowe i doksztalcanie nauczycieli zrealizowano w wysokości 12.129,78zł.

Koszty utrzymania stołówek szkolnych przy PSP Ołobok i Gimnazjum w Radoszynie – 324.880,26zł.

Dział 851 Ochrona zdrowia

Zaplanowano wydatki w kwocie 94.850,00 zł, zaś wydatkowano w wysokości 87.022,03zł, co stanowi 91,75% planu. Wydatki te zostały przeznaczone m. in. na działania podejmowane w celu zapobiegania patologiom społecznym, głównie przeciwdziałaniu alkoholizmowi.

Dział 852 Pomoc społeczna

Na planowane wydatki w kwocie 1.242.431,25zł wydano kwotę 1.119.291,89zł, tj. 90,09% planu. Wydatki w tym dziele poniesiono m.in. na:

- 1) domy pomocy społecznej,
- 2) 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,
- 3) zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne,
- 4) dodatki mieszkaniowe,
- 5) zasiłki stałe,
- 6) działalność Ośrodka Pomocy Społecznej,
- 7) dożywianie.

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

Na planowane 89.217,00zł wydano 60.230,40zł, tj. 67,51% planu. Wydatki w tym dziale obejmują wypłatę pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym oraz motywacyjnym.

Dział 855 Rodzina

Na planowane wydatki w kwocie 5.889.180,00zł wydano kwotę 5.669.646,32zł, tj. 96,27% planu. Wydatki w tym dziale poniesiono m.in. na:

- 1) świadczenia wychowawcze,

- 2) świadczenia rodzinne,
- 3) wspieranie rodziny,
- 4) zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe,
- 5) opłaty za usługi rodzin zastępczych.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Na zaplanowane środki w wysokości 9.670.965,01zł wydano kwotę 6.480.967,47zł, tj. 67,01% planu.

W tym dziale największe koszty poniesiono m.in. na następujące zadania:

- 1) zadanie inwestycyjne dotyczące gospodarki wodno-ściekowej w miejscowościach Radoszyn i Pałck,
- 2) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników,
- 3) koszty odbioru odpadów komunalnych,
- 4) koszty utrzymania czystości gminy,
- 5) koszty utrzymania terenów zielonych,
- 6) koszty energii elektrycznej na oświetlenie uliczne,
- 7) konserwacja punktów świetlnych,
- 8) zakup materiałów na potrzeby gospodarki komunalnej,
- 9) zadania z zakresu gospodarki komunalnej (zakup usług).

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Na planowane wydatki w kwocie 893.271,13zł, wydano środki w kwocie 482.484,56zł, tj. 54,01% planu. Wydatki dotyczące świetlic wiejskich to koszt 224.894,51zł. Dotacja dla Gminnej Publicznej Biblioteki w Skąpem to kwota 92.146,71zł. Poniesiono również wydatki m.in. na dotacje dla organizacji prowadzących działalność pożytku publicznego.

W związku z brakiem uzyskania dofinansowania zewnętrznego, nie zrealizowano inwestycji dot. Budowy świetlicy wiejskiej w miejscowości Łąkie.

Dział 926 Kultura fizyczna i sport

Na planowane 661.032,32zł, wydano 434.103,94zł, tj. 65,67% planu. W ramach tego działu zrealizowano m.in. wydatki na podstawie ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie - udzielono dotacji stowarzyszeniom działającym na terenie Gminy Skąpe na rzecz krzewienia kultury fizycznej i sportu w kwocie 114.000,00zł, poniesiono również wydatki na utrzymanie boisk sportowych, na doposażenie lub utworzenie placów zabaw i siłowni zewnętrzne. Wydatki majątkowe w tym dziale, dotyczące placów zabaw i siłowni zewnętrznych wyniosły 170.794,01zł.

Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych jednostce samorządu terytorialnego ustawami.

Na planowane dochody w wysokości 6.274.094,09zł wykonano 6.075.910,54zł, tj. 96,84% planu, co obrazuje załącznik nr 4.

Planowane wydatki w wysokości 6.274.094,09zł wykonano w kwocie 6.075.910,54zł, tj. 96,84% planu. Szczegółowy wykaz znajduje się w załączniku nr 5.

Przychody i rozchody

Planowane przychody w wysokości 7.930.000,00zł zrealizowano w wysokości 3.702.493,24zł. Planowane rozchody w kwocie 1.040.740,00 zł wykonano w 100%. Szczegółowy wykaz obrazuje załącznik nr 6.

Deficyt budżetu / Nadwyżka budżetowa

Budżet na 2018 rok uchwalony dnia 21 grudnia 2017 roku Uchwałą Rady Gminy Skąpe Nr XXXV/317/2017 z późn. zm. zakłada deficyt budżetu gminy w wysokości 6.309.260,00zł, który planuje się sfinansować przychodami z tytułu sprzedaży papierów wartościowych. Po zmianach deficyt miał wynieść 6.889.260,00zł.

Na dzień 31.12.2018r. zrealizowano nadwyżkę w wysokości 270.122,56zł.

Realizacja wydatków związanych z zadaniami inwestycyjnymi

Planowane wydatki majątkowe w kwocie 12.333.811,95zł wykonano w wysokości 7.821.248,23zł, co stanowi 63,41% planu.

Najwięcej środków przeznaczono na zadanie pn. „Rozbudowa systemu wodno-ściekowego w aglomeracji Skąpe”. W 2018 roku wydano na realizację ww. inwestycji 4.961.008,11zł, w tym 2.137.719,09zł stanowi dofinansowanie z budżetu Unii Europejskiej. Zakończenie prac planowane jest na 2019 rok.

Przebudowa drogi nr 004814F (ul. Chrobrego) w m. Ołobok - etap I i II kosztowała w 2018r. 982.818,08zł, z tego kwota dotacji z budżetu państwa wyniosła 779.374,74zł.

Zwiększenie miejsc rekreacji w Gminie Skąpe poprzez budowę ciągu rowerowego w miejscowości Kalinowo oraz budowę odcinka rowerowej ścieżki turystycznej w miejscowości Ołobok kosztowało 453.094,53zł, z tego planowane dofinansowanie z budżetu Unii Europejskiej 243.066,00zł, które to środki w ramach refundacji zaplanowano w dochodach budżetu roku 2019.

Przygotowanie budowy kolejnych punktów oświetlenia drogowego na terenie Gminy Skąpe kosztowało 106.665,80zł.

Szczegółowe zestawienie, dotyczące wszystkich wydatków majątkowych przedstawiono w załączniku nr 7.

Dotacje z budżetu Gminy Skąpe

Na planowane wydatki z tytułu udzielonych dotacji w wysokości 1.412.843,74zł wydano kwotę 1.372.519,94zł, co obrazuje załącznik nr 8.

Zobowiązania finansowe

Według stanu na 31.12.2018r. Gmina Skąpe posiada zobowiązania finansowe w wysokości 4.366.660,00zł, co stanowi 16,04% zrealizowanych dochodów.

Zobowiązania powstały z tytułu:

- emisji obligacji komunalnych w łącznej wysokości 4.000.000,00zł, w tym 2.000.000,00zł wyemitowano na budowę kanalizacji w Pałcku i wodociągu w Radoszynie,
- pożyczki na zadanie związane z zakupem wozu asenizacyjnego w łącznej wysokości 366.660,00zł.

Zadłużenie Gminy Skąpe na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wynosi 3.956.475,00zł, co stanowi 15,29% planowanych dochodów budżetu 2019 roku.

Przy czym kwota wolnych środków wyniesie około 3.000.000,00zł.

Informacja o realizacji dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań wykonywanych na podstawie umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego.

Ww. zestawienie obrazuje załącznik nr 9.

Kwoty udzielonych ulg podatkowych

Zestawienie udzielonych ulg podatkowych obrazuje załącznik nr 10.

Opis realizacji przychodów i kosztów zakładu budżetowego obrazuje załącznik nr 11.

Informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Skąpe za 2018 rok zawiera załącznik nr 12.

Informację o realizacji przedsięwzięć zawiera załącznik nr 13.

Sporządziła: Brygida Sewohl
Skąpe, dnia 20.03.2019r.

Załącznik nr 1
do Zarządzenia Nr 16/2019
Wójta Gminy Skąpe
z dnia 25 marca 2019 roku

Sprawozdanie z przebiegu wykonania Budżetu Gminy Skąpe za 2018 rok Część opisowa

Budżet na 2018 rok został uchwalony dnia 21 grudnia 2017 roku Uchwałą Rady Gminy Skąpe Nr XXXV/317/2017 na kwotę **25.256.259,00 zł** po stronie dochodów oraz **31.356.259,00 zł** po stronie wydatków. Planowany deficyt budżetu Gminy Skąpe w wysokości 6.100.00,00 zł (według uchwały) zostanie sfinansowany przychodami z tytułu sprzedaży papierów wartościowych. Plan przychodów opiewał na kwotę 7.140.740,00zł, plan rozchodów na kwotę 1.040.740,00zł.

W 2018 roku podjęto 11 uchwał Rady Gminy oraz 31 zarządzeń Wójta Gminy wprowadzające zmiany w budżecie. Na skutek wprowadzonych zmian planowane dochody wyniosły **27.032.827,71 zł**, natomiast planowane wydatki wyniosły **33.922.087,71zł**. W wyniku wprowadzonych zmian planowany deficyt budżetu Gminy Skąpe wynosił **6.889.260,00 zł** (według uchwały) i zostanie sfinansowany przychodami z tytułu sprzedaży papierów wartościowych. Ogółem przychody po zmianach wyniosły **7.930.000,00 zł**, a rozchody **1.040.740,00 zł**.

Wprowadzone zmiany budżetu wynikały między innymi z aktualizacji danych, dotyczących planowanych realizacji inwestycji współfinansowanych ze środków zewnętrznych. Ponadto, zmiany dotyczyły wysokości otrzymanych dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz zadania własne, a także znaczącej różnicy między wysokością planowaną, a ostateczną częścią subwencji oświatowej.

DOCHODY

Planowane dochody na kwotę **27.032.827,71 zł** wykonano w wysokości 27.221.474,39zł tj. 100,70% planu, szczegółowo zobrazowanych w załączniku Nr 2.

Dochody bieżące w wysokości 21.921.735,75 zł zrealizowano w kwocie 22.603.430,34 zł, tj. 103,11%, zaś planowane dochody majątkowe w kwocie 5.111.091,96 zł wykonano w wysokości 4.618.044,05 zł tj. 90,35% planu.

W dalszej części zamieszczono najważniejsze dane dotyczące dochodów budżetu Gminy Skąpe w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej.

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo

Planowane dochody w wysokości 697.118,40zł wykonano w kwocie 449.016,97zł, tj. 64,41% planu. Najwyższe wykonane dochody to dotacja otrzymana z budżetu państwa w kwocie 427.386,95zł na realizację zadania zleconego z zakresu administracji rządowej związanego z wypłatą producentom rolnym zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu.

W zakresie planowanych dochodów sklasyfikowanych w paragrafie 6258 Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego, dotyczyły one środków na zadanie pn. „Zwiększenie miejsc rekreacji w Gminie Skąpe poprzez budowę ciągu rowerowego w miejscowości Kalinowo oraz budowę odcinka rowerowej ścieżki turystycznej w miejscowości Ołobok”. Inwestycja została zrealizowana w lipcu 2018 roku, a refundacja nastąpiła w marcu 2019 roku.

Dział 400 Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną gaz i wodę

Planowane dochody w wysokości 26.000,00 zł zrealizowano w kwocie 30.609,09zł, tj. 117,73% planu. Zadania w zakresie gospodarki wodno-ściekowej przejął Zakład budżetowy od dnia 1 października 2017 roku. Natomiast uzyskane w tym rozdziale wpływy stanowią uregulowanie zaległości przez dłużników zobowiązań powstałych przed utworzeniem zakładu budżetowego.

Dział 600 Transport i łączność

Zaplanowane dochody w wysokości 807.291,87zł wykonano w wysokości 979.624,85zł, tj. 121,35% planu. Z tego datacje z Powiatu Świebodzińskiego 200.250,11zł oraz datacja z budżetu państwa w wysokości 779.374,74zł.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

Z planowanych dochodów w wysokości 602.542,01zł uzyskano wpływy w wysokości 1.473.349,82zł, co stanowi 244,52% planu, w tym najwyższy wpływ uzyskano z tytułu sprzedaży mienia w wysokości 1.302.898,16zł

Dział 710 Działalność usługowa

Planowane dochody w kwocie 15.000,00 zł zrealizowano w wysokości 12.533,90 zł, tj. 83,56% planu i są to środki z wykupu i rezerwacji miejsc na cmentarzach komunalnych na terenie Gminy.

Dział 750 Administracja publiczna

Planowane dochody w wysokości 540.960,07 zł zrealizowano w wysokości 96.444,61zł, co stanowi 17,83% planu. W tym dziale dochód stanowi dotacja otrzymana z budżetu państwa na realizację zadania zleconego z zakresu administracji rządowej, związanego głównie z wydawaniem dowodów osobistych przez Gminę. Otrzymano również refundację w wysokości 43.768,07zł za projekt dotyczący rewitalizacji. Nie zrealizowano natomiast dochodów związanych z zadaniem dotyczącym wdrożenia e-usług w Urzędzie Gminy Skąpe oraz podniesienia bezpieczeństwa teleinformatycznego w wysokości 442.033,00zł. Przedłużone realizację tego przedsięwzięcia do 31.12.2019r.

Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Planowane dochody w wysokości 62.270,00 zł wykonano w kwocie 53.666,59 zł, tj. 86,18% planu. Dochody w tym dziale to dotacja otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej związanych z prowadzeniem aktualizacji spisów wyborców oraz przeprowadzeniem wyborów samorządowych, a także wyborów uzupełniających do Rady Gminy Skąpe.

Dział 752 Obrona narodowa

Planowane dochody w wysokości 1.500,00zł, zrealizowano w 100%. Dochody w tym dziale, to dotacja otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej związanych z obronnością kraju.

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Planowane dochody w wysokości 1.000,00 zł zrealizowano w kwocie 2.500,00zł tj. 250,00% i dotyczą regulowanych mandatów wystawianych przez straż gminną.

Dział 755 Wymiar sprawiedliwości

Planowane dochody 28.520,91zł zrealizowano w 100%. Środki pochodzą z Funduszu Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej – Funduszu Sprawiedliwości. Zostały przeznaczone na zakup wyposażenia i urządzeń ratownictwa, niezbędnych do udzielenia pomocy poszkodowanym bezpośrednio na miejscu popełnienia przestępstwa

Dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

Planowane dochody w wysokości 8.069.402,32zł zostały wykonane w wysokości 9.038.715,74zł, tj. 112,01% planu. Istotne wpływy Gmina Skąpe osiąga z podatku od nieruchomości, podatku rolnego i leśnego. Znaczne są również dochody z podatku od czynności cywilnoprawnych. Zaewidencjonowano również wyższe wpływy z opłaty eksploatacyjnej w porównaniu do lat poprzednich.

Wyższe wpływy z podatku od nieruchomości są konsekwencją głównie sprawnie działającego systemu windykacyjnego, dzięki czemu wyegzekwowano znaczne zaległości od wieloletnich dłużników.

Dochody z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych zaplanowano w kwocie 88.000,00zł i zrealizowano w wysokości 74.626,03zł, tj. 84,80% planu.

Należy zauważyć, że realizacja udziałów Gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa przy planie 3.130.429,00zł - wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych - wyniosła 3.329.364,00zł, tj. 106,35% planu, natomiast w odniesieniu do wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych plan w wysokości 120.000,00zł zrealizowano na kwotę 209.103,13zł, tj. 174,25% planu.

Dział 758 Różne rozliczenia

Na planowane dochody w wysokości 5.855.636,99 zł uzyskano wpływy w kwocie 5.855.636,99 zł, tj. 100% planu. Dochody w tym dziale to subwencje ogólne z budżetu państwa oraz refundacja części wydatków poniesionych w 2017 roku w ramach funduszu sołeckiego (69.217,99zł).

Dział 801 Oświata i wychowanie

Planowane dochody w wysokości 359.116,89zł zrealizowano w wysokości 371.078,75 zł, tj. 103,33%. Najwyższe dochody w tym dziale to m. in. wpłaty rodziców za wyżywienie dzieci w stołówkach szkolnych oraz dotacje na wychowanie przedszkolne i zakup podręczników dla uczniów szkół podstawowych i gimnazjum.

Dział 852 Pomoc społeczna

Planowane dochody w wysokości 367.904,25 zł wykonano w kwocie 361.852,61zł, tj. 98,36% planu. Dochody w tym dziale to przede wszystkim dotacje otrzymane z budżetu państwa m.in. na realizację zadań związanych z wypłatą zasiłków stałych, okresowych i celowych oraz na pomoc w zakresie dożywiania.

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

Planowane dochody w wysokości 52.417,00zł zrealizowano w kwocie 43.784,32zł, tj. 83,53% planu. Dochody w tym dziale to dotacja otrzymana z budżetu państwa na wypłatę pomocy materialnej dla uczniów.

Dział 855 Rodzina

Planowane dochody w wysokości 5.707.406,00zł wykonano w kwocie 5.515.438,38zł, tj. 96,64% planu. Dochody w tym dziale to przede wszystkim dotacje otrzymane z budżetu państwa m.in. na realizację zadań związanych z obsługą i wypłatą świadczeń wychowawczych (2.990.163,39zł), świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego (2.334.662,98zł).

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Dochody zaplanowane w wysokości 3.796.822,zł zrealizowano w wysokości 2.862.825,18zł, tj. 75,40% planu. Zrealizowane wpływy to m.in. wpływy z gospodarki odpadami wraz z odsetkami od nieterminowych wpłat, wpływy z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska.

Kwota 291.900,93zł stanowi częściową refundację wydatków poniesionych w 2017 roku na realizację inwestycji pn. „Termomodernizacja budynków oświatowych z wykorzystaniem OZE w gminie Skąpe”. współfinansowanej ze środków unijnych.

Ponadto, zrealizowano dochody w wysokości 13.394,84zł związane z refundacją kosztów Gminy Skąpe za usuwanie azbestu na terenie gminy, stanowiących dotację z WFOŚiGW w Zielonej Górze.

Na zadanie pn. „Rozbudowa systemu wodno-ściekowego w aglomeracji Skąpe” otrzymano z budżetu Unii Europejskiej 1.996.062,07zł

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Planowane dochody w wysokości 19.000,00 zł zrealizowano w kwocie 21.456,68 zł, tj. 112,93% planu. W dziale tym dochody stanowią głównie środki z wynajmu sal wiejskich.

Dział 926 Kultura fizyczna

Planowane dochody w wysokości 22.919,00zł zrealizowano w 100%, a stanowiły one pomoc finansową od województwa lubuskiego na modernizację pomostu nad jeziorem Niesłysz w miejscowości Niesulice.

WYDATKI

Na rok 2018 planowano wydatki gminy w kwocie 33.922.087,71zł, zrealizowano w wysokości 26.951.351.83zł, co stanowi 79,45% planu, szczegółowo zobrazowanych w załączniku Nr 3.

Planowane wydatki bieżące w kwocie 21.588.275,76zł zrealizowano w wysokości 19.130.103,60zł, tj. 88,61%, z tego:

- 1) wydatki jednostek budżetowych wyniosły 11.668.420,36zł (planowane 13.565.258,22zł) tj. 86,02% planu, z tego na:
 - a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 7.329.217,91zł (planowane 7.783.970,30zł) tj. 94,16% planu,
 - b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań – 4.339.202,45zł (planowane 5.781.287,92zł) tj. 75,06% planu,
- 2) dotacje na zadania bieżące wyniosły 1.221.060,99zł (planowane 1.251.020,00zł), tj. 97,61% planu,
- 3) świadczenia na rzecz osób fizycznych wyniosły 6.106.061,31zł (planowane 6.450.697,80zł), tj. 94,66% planu,
- 4) wydatki na programy finansowane z udziałem środków z Unii Europejskiej, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych wyniosły 42.488,72 zł (planowane 51.299,74 zł),
- 5) wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji 0,00 zł (planowane 0,00 zł),
- 6) wydatki na obsługę długu wyniosły 92.072,22zł (planowane 270.000,00 zł), tj. 34,10% planu.

Planowane wydatki majątkowe w kwocie 12.333.811,95zł zrealizowano w wysokości 7.821.248,23zł, tj. 63,41%, z tego wydatki na programy finansowane z udziałem środków z Unii Europejskiej, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych wyniosły 5.414.102,65 zł (planowane 8.783.418,41zł).

Poniżej zamieszczono najważniejsze dane dotyczące wydatków budżetu Gminy Skąpe w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej.

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo

Na plan 546.856,51zł wydatkowano 495.069,86zł, tj. 90,53% planu. Największe wydatki w tym dziale poniesiono na wypłatę producentom rolnym zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej.

Dział 400 Wytwarzanie i zaopatrzenie w energię elektryczną, gaz i wodę

Na planowane 7.300,00zł wydatkowano 7.293,56zł, tj. 99,91% planu. Środki przeznaczone na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia (wraz z pochodnymi) za 2017 rok pracownikom, którzy zajmowali się obsługą stacji uzdatniania wody oraz sieci wodociągowej w poprzednim roku.

Dział 600 Transport i łączność

Na planowane 2.232.960,64zł wydano 1.969.372,37zł, tj. 88,20% planu. Głównymi wydatkami w tym dziale są wydatki majątkowe – przeznaczone na modernizację i przebudowy dróg i chodników (gminnych, jak i powiatowych).

Dział 630 Turystyka

Na planowane 502.611,00zł wydano 494.069,65zł, tj. 98,30% planu. Głównym wydatkiem w tym dziale jest zapłata za inwestycję pn. „Zwiększenie miejsc rekreacji w Gminie Skąpe poprzez budowę ciągu rowerowego w miejscowości Kalinowo oraz budowę odcinka rowerowej ścieżki turystycznej w miejscowości Ołobok”, które zostało zrealizowane przy udziale środków unijnych.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

Na planowane 313.540,00zł wydatkowano 224.289,32zł, tj. 71,53%. Środki wydatkowano m.in. na:

- 1) opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe,
- 2) zakup usług, materiałów i wyposażenia do lokali gminnych,
- 3) podatek od nieruchomości gminnych za rok 2018.

Dział 710 Działalność usługowa

Na planowane 242.800,00zł wydatkowano 67.812,61zł, tj. 27,93% planu. W ramach tych wydatków największe koszty poniesiono m.in. w związku z:

- 1) zmianą planu zagospodarowania przestrzennego,
- 2) opłatami związanymi z wywozem nieczystości z cmentarzy,
- 3) opłatami związanymi z przygotowaniem decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania terenu.

Nie zrealizowano inwestycji planowanych w obrębie cmentarzy komunalnych ze względu na brak potencjalnych wykonawców zainteresowanych wykonaniem tych zadań.

Środki na te inwestycje zostały zabezpieczone w budżecie roku 2019.

Dział 750 Administracja publiczna

Na planowane wydatki w wysokości 3.063.854,98zł zrealizowano kwotę 2.233.350,11zł, tj. 72,89% planu.

Poniesione w tym dziale wydatki dotyczą m.in. wydatków związanych z:

- 1) administracją rządową w wysokości 55.046,31zł,
- 2) funkcjonowaniem Rady Gminy w wysokości 120.522,68zł, w tym diety radnych 89.447,56zł,
- 3) funkcjonowaniem Urzędu Gminy w wysokości 1.630.323,89zł,
- 4) promocją w kwocie 8.648,64zł,
- 5) wspólną obsługą jednostek samorządu terytorialnego w wysokości 231.962,41zł,
- 6) pozostałą działalnością w wysokości 186.846,18zł, w tym diety sołtysów 37.326,80zł.

Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Na planowane wydatki w kwocie 62.270,00 zł wydano kwotę 53.666,59 zł tj. 86,18% planu. Główne wydatki w tym dziale dotyczą organizacji wyborów w Gminie Skąpe.

Dział 752 Obrona narodowa

Planowane wydatki w kwocie 1.500,00 zł zrealizowano w 100%.

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Na planowane wydatki w kwocie 379.907,18zł wydatkowano 339.672,97zł, tj. 89,41% planu. Wydatki dotyczyły m.in.:

- 1) utrzymania i działalności jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych działających na terenie gminy,
- 2) zadań z zakresu obrony cywilnej,
- 3) utrzymania straży gminnej.

Wpłacono kwotę 6.000,00zł na Fundusz Wsparcia Policji, dofinansowując tym samym dodatkowe godziny pracy świadczonej na terenie Gminy Skąpe dla funkcjonariuszy Komendy Powiatowej Policji w Świebodzinie.

Dział 757 Obsługa długu publicznego

Na planowane 270.000,00 zł wydano 92.072,22zł, tj. 34,10% planu. Wydatki w tym dziale to głównie spłata odsetek od obligacji.

Dział 758 Różne rozliczenia

Planowana rezerwa ogólna oraz rezerwy celowe w łącznej kwocie 596.887,30zł.

Dział 801 Oświata i wychowanie

Na planowane wydatki w wysokości 7.160.653,39zł zrealizowano kwotę 6.639.435,96zł, tj. 92,72% planu.

Wydatki w poszczególnych typach jednostek wyniosły:

- 1) szkoły podstawowe – 3.661.708,10zł (w tym m.in. wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 3.080.367,55zł, dodatki niezaliczane do wynagrodzeń – 128.235,03zł oraz odpisy na ZFŚS 149.210,74zł),
- 2) oddziały przedszkolne – klasy „0” przy szkołach podstawowych – 234.290,69zł (w tym m.in. wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 182.163,39zł, dodatki niezaliczane do wynagrodzeń – 9.405,40 zł oraz odpisy na ZFŚS – 14.895,80 zł),
- 3) przedszkola – 802.816,40zł (w tym m.in. dotacja dla niepublicznej jednostki systemu oświaty 748.760,86 zł),
- 4) gimnazjum – 922.783,28zł (w tym m.in. wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 774.099,51zł, dodatki niezaliczone do wynagrodzeń – 36.209,84zł oraz odpisy na ZFŚS – 35.794,91zł).

Pozostała działalność oświatowa wygenerowała wydatki w wysokości 4.804,90zł.

Na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych i gimnazjach poniesiono wydatki w kwocie

356.965,22zł, w tym m.in. na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 322.313,09zł, dodatki niezaliczane do wynagrodzeń – 13.027,41zł.

Na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach poniesiono wydatki w kwocie 17.771,64zł. i jest to głównie dotacja dla niepublicznej jednostki systemu oświaty.

Na dowożenie uczniów do szkół poniesiono wydatki w kwocie 257.631,89zł.

Wydatki na doskonalenie zawodowe i doksztalcanie nauczycieli zrealizowano w wysokości 12.129,78zł.

Koszty utrzymania stołówek szkolnych przy PSP Ołobok i Gimnazjum w Radoszynie – 324.880,26zł.

Dział 851 Ochrona zdrowia

Zaplanowano wydatki w kwocie 94.850,00 zł, zaś wydatkowano w wysokości 87.022,03zł, co stanowi 91,75% planu. Wydatki te zostały przeznaczone m. in. na działania podejmowane w celu zapobiegania patologiom społecznym, głównie przeciwdziałaniu alkoholizmowi.

Dział 852 Pomoc społeczna

Na planowane wydatki w kwocie 1.242.431,25zł wydano kwotę 1.119.291,89zł, tj. 90,09% planu. Wydatki w tym dziele poniesiono m.in. na:

- 1) domy pomocy społecznej,
- 2) 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,
- 3) zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne,
- 4) dodatki mieszkaniowe,
- 5) zasiłki stałe,
- 6) działalność Ośrodka Pomocy Społecznej,
- 7) dożywianie.

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

Na planowane 89.217,00zł wydano 60.230,40zł, tj. 67,51% planu. Wydatki w tym dziale obejmują wypłatę pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym oraz motywacyjnym.

Dział 855 Rodzina

Na planowane wydatki w kwocie 5.889.180,00zł wydano kwotę 5.669.646,32zł, tj. 96,27% planu. Wydatki w tym dziale poniesiono m.in. na:

- 1) świadczenia wychowawcze,

- 2) świadczenia rodzinne,
- 3) wspieranie rodziny,
- 4) zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe,
- 5) opłaty za usługi rodzin zastępczych.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Na zaplanowane środki w wysokości 9.670.965,01zł wydano kwotę 6.480.967,47zł, tj. 67,01% planu.

W tym dziale największe koszty poniesiono m.in. na następujące zadania:

- 1) zadanie inwestycyjne dotyczące gospodarki wodno-ściekowej w miejscowościach Radoszyn i Pałck,
- 2) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników,
- 3) koszty odbioru odpadów komunalnych,
- 4) koszty utrzymania czystości gminy,
- 5) koszty utrzymania terenów zielonych,
- 6) koszty energii elektrycznej na oświetlenie uliczne,
- 7) konserwacja punktów świetlnych,
- 8) zakup materiałów na potrzeby gospodarki komunalnej,
- 9) zadania z zakresu gospodarki komunalnej (zakup usług).

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Na planowane wydatki w kwocie 893.271,13zł, wydano środki w kwocie 482.484,56zł, tj. 54,01% planu. Wydatki dotyczące świetlic wiejskich to koszt 224.894,51zł. Dotacja dla Gminnej Publicznej Biblioteki w Skąpem to kwota 92.146,71zł. Poniesiono również wydatki m.in. na dotacje dla organizacji prowadzących działalność pożytku publicznego.

W związku z brakiem uzyskania dofinansowania zewnętrznego, nie zrealizowano inwestycji dot. Budowy świetlicy wiejskiej w miejscowości Łąkie.

Dział 926 Kultura fizyczna i sport

Na planowane 661.032,32zł, wydano 434.103,94zł, tj. 65,67% planu. W ramach tego działu zrealizowano m.in. wydatki na podstawie ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie - udzielono dotacji stowarzyszeniom działającym na terenie Gminy Skąpe na rzecz krzewienia kultury fizycznej i sportu w kwocie 114.000,00zł, poniesiono również wydatki na utrzymanie boisk sportowych, na doposażenie lub utworzenie placów zabaw i siłowni zewnętrzne. Wydatki majątkowe w tym dziale, dotyczące placów zabaw i siłowni zewnętrznych wyniosły 170.794,01zł.

Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych jednostce samorządu terytorialnego ustawami.

Na planowane dochody w wysokości 6.274.094,09zł wykonano 6.075.910,54zł, tj. 96,84% planu, co obrazuje załącznik nr 4.

Planowane wydatki w wysokości 6.274.094,09zł wykonano w kwocie 6.075.910,54zł, tj. 96,84% planu. Szczegółowy wykaz znajduje się w załączniku nr 5.

Przychody i rozchody

Planowane przychody w wysokości 7.930.000,00zł zrealizowano w wysokości 3.702.493,24zł. Planowane rozchody w kwocie 1.040.740,00 zł wykonano w 100%. Szczegółowy wykaz obrazuje załącznik nr 6.

Deficyt budżetu / Nadwyżka budżetowa

Budżet na 2018 rok uchwalony dnia 21 grudnia 2017 roku Uchwałą Rady Gminy Skąpe Nr XXXV/317/2017 z późn. zm. zakłada deficyt budżetu gminy w wysokości 6.309.260,00zł, który planuje się sfinansować przychodami z tytułu sprzedaży papierów wartościowych. Po zmianach deficyt miał wynieść 6.889.260,00zł.

Na dzień 31.12.2018r. zrealizowano nadwyżkę w wysokości 270.122,56zł.

Realizacja wydatków związanych z zadaniami inwestycyjnymi

Planowane wydatki majątkowe w kwocie 12.333.811,95zł wykonano w wysokości 7.821.248,23zł, co stanowi 63,41% planu.

Najwięcej środków przeznaczono na zadanie pn. „Rozbudowa systemu wodno-ściekowego w aglomeracji Skąpe”. W 2018 roku wydano na realizację ww. inwestycji 4.961.008,11zł, w tym 2.137.719,09zł stanowi dofinansowanie z budżetu Unii Europejskiej. Zakończenie prac planowane jest na 2019 rok.

Przebudowa drogi nr 004814F (ul. Chrobrego) w m. Ołobok - etap I i II kosztowała w 2018r. 982.818,08zł, z tego kwota dotacji z budżetu państwa wyniosła 779.374,74zł.

Zwiększenie miejsc rekreacji w Gminie Skąpe poprzez budowę ciągu rowerowego w miejscowości Kalinowo oraz budowę odcinka rowerowej ścieżki turystycznej w miejscowości Ołobok kosztowało 453.094,53zł, z tego planowane dofinansowanie z budżetu Unii Europejskiej 243.066,00zł, które to środki w ramach refundacji zaplanowano w dochodach budżetu roku 2019.

Przygotowanie budowy kolejnych punktów oświetlenia drogowego na terenie Gminy Skąpe kosztowało 106.665,80zł.

Szczegółowe zestawienie, dotyczące wszystkich wydatków majątkowych przedstawiono w załączniku nr 7.

Dotacje z budżetu Gminy Skąpe

Na planowane wydatki z tytułu udzielonych dotacji w wysokości 1.412.843,74zł wydano kwotę 1.372.519,94zł, co obrazuje załącznik nr 8.

Zobowiązania finansowe

Według stanu na 31.12.2018r. Gmina Skąpe posiada zobowiązania finansowe w wysokości 4.366.660,00zł, co stanowi 16,04% zrealizowanych dochodów.

Zobowiązania powstały z tytułu:

- emisji obligacji komunalnych w łącznej wysokości 4.000.000,00zł, w tym 2.000.000,00zł wyemitowano na budowę kanalizacji w Pałcku i wodociągu w Radoszynie,
- pożyczki na zadanie związane z zakupem wozu asenizacyjnego w łącznej wysokości 366.660,00zł.

Zadłużenie Gminy Skąpe na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wynosi 3.956.475,00zł, co stanowi 15,29% planowanych dochodów budżetu 2019 roku.

Przy czym kwota wolnych środków wyniesie około 3.000.000,00zł.

Informacja o realizacji dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań wykonywanych na podstawie umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego.

Ww. zestawienie obrazuje załącznik nr 9.

Kwoty udzielonych ulg podatkowych

Zestawienie udzielonych ulg podatkowych obrazuje załącznik nr 10.

Opis realizacji przychodów i kosztów zakładu budżetowego obrazuje załącznik nr 11.

Informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Skąpe za 2018 rok zawiera załącznik nr 12.

Informację o realizacji przedsięwzięć zawiera załącznik nr 13.

Sporządziła: Brygida Sewohl
Skąpe, dnia 20.03.2019r.