

Załącznik nr 1
do Zarządzenia Nr 102/2018
Burmistrza Miasta i Gminy Kępno
z dnia 27 sierpnia 2018 roku
w sprawie informacji o przebiegu wykonania
budżetu Gminy Kępno za I półrocze 2018 roku,
informacji o kształtowaniu się Wieloletniej
Prognozy Finansowej Gminy Kępno na lata
2018-2041, w tym o przebiegu realizacji
przedsięwzięć określonych w załączniku
do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy
finansowej oraz informacji o przebiegu
wykonania planów finansowych samorządowych
instytucji kultury za I półrocze 2018 roku.

INFORMACJA
o przebiegu wykonania budżetu Gminy Kępno
za I półrocze 2018 roku.

Burmistrz Miasta i Gminy Kępno, zgodnie z wymogami przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych oraz uchwały nr LIV/367/2010 Rady Miejskiej w Kępnie z dnia 30 czerwca 2010 r. w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Kępno za pierwsze półrocze danego roku budżetowego, o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kępno, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć określonych w załączniku do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej oraz o przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury za pierwsze półrocze danego roku budżetowego, przedstawia informację o przebiegu wykonania budżetu naszej jednostki za I półrocze 2018 roku.

Informacja ta składa się z części opisowej oraz z załączników przedstawiających w formie tabelarycznej, wynikające z ksiąg rachunkowych Gminy Kępno, zestawienia dochodów i wydatków budżetu oraz należności i zobowiązań, w szczególności klasyfikacji dochodów i wydatków określonej w uchwale nr LIV/367/2010 Rady Miejskiej w Kępnie z dnia 30 czerwca 2010 r. w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Kępno za pierwsze półrocze danego roku budżetowego, o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kępno, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć określonych w załączniku do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej oraz o przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury za pierwsze półrocze danego roku budżetowego.

Części tabelaryczne zawierają również szereg objaśnień szczegółowych, dotyczących zarówno źródeł pochodzenia dochodów jak i kierunków ich wydatkowania.



DOCHODY.

Budżet naszej Gminy uchwalony przez Radę Miejską w dniu 18 grudnia 2017 roku zamknął się po stronie dochodów kwotą 113.919.023,77 zł, w tym dotacje na zadania zlecone to kwota 26.110.719,00 zł.

W minionym półroczu br. w wyniku zmian wprowadzonych na mocy uchwał Rady Miejskiej w Kępnie oraz zarządzeń Burmistrza Miasta i Gminy Kępno, wartość planowanych dochodów wzrosła łącznie o 3.724.284,31 zł. i na koniec czerwca br. zamknęła się kwotą 117.643.308,08 zł, w tym dotacje na zadania zlecone to kwota 26.878.194,30 zł.

Na ogólny wzrost dochodów składają się:

1. zwiększenie planu dotacji celowych z budżetu państwa na zadania zlecone w łącznej kwocie 767.475,30 zł., w tym:
 - a) utworzono plany dotacji:
 - w dziale 010 rozdział 01095 § 2010 w wysokości 298.612,91 zł,
 - w dziale 710 rozdział 71035 § 2020 w wysokości 2.500,00 zł,
 - w dziale 801 rozdział 80153 § 2010 w wysokości 277.422,19 zł,
 - w dziale 852 rozdział 85215 § 2010 w wysokości 1.700,00 zł,
 - w dziale 855 rozdział 85503 § 2010 w wysokości 481,00 zł,
 - w dziale 855 rozdział 85504 § 2010 w wysokości 20.500,00 zł,
 - w dziale 921 rozdział 92195 § 2020 w wysokości 148.000,00 zł,
 - b) zwiększono plany dotacji:
 - w dziale 852 rozdział 85203 § 2010 o 18.259,20 zł,
2. zwiększenie planu dotacji celowych z budżetu państwa na zadania własne w łącznej kwocie 1.669.474,00 zł., poprzez:
 - a) utworzenie planów dotacji:
 - w dziale 600 rozdział 60016 § 6330 w wysokości 1.497.238,00 zł,
 - w dziale 801 rozdział 80101 § 2030 w wysokości 49.860,00 zł,
 - w dziale 852 rozdział 85230 § 2030 w wysokości 104.342,00 zł,
 - w dziale 854 rozdział 85415 § 2030 w wysokości 22.144,00 zł,
 - b) zmniejszenie planu dotacji w dziale 801 rozdział 80104 § 2030 o 4.110,00 zł,
3. zwiększenie planu dotacji na zadania realizowane z udziałem środków zagranicznych w łącznej kwocie 1.226.126,01 zł., poprzez:
 - a) utworzenie planów dotacji:
 - w dziale 801 rozdział 80101 § 6257 w kwocie 595.195,49 zł,
 - w dziale 801 rozdział 80104 § 2057 w kwocie 272.590,85 zł,
 - w dziale 801 rozdział 80104 § 6257 w kwocie 31.767,29 zł,
 - b) zwiększono plany dotacji:
 - w dziale 853 rozdział 85395 § 2057 w kwocie 294.273,87 zł,
 - w dziale 853 rozdział 85395 § 2059 w kwocie 32.298,51 zł,
4. utworzenie planów dotacji z budżetów jst w łącznej kwocie 204.350,00 zł, w tym:
 - w dziale 600 rozdział 60016 § 6300 o 98.750,00 zł,
 - w dziale 900 rozdział 90004 § 2710 o 20.000,00 zł,
 - w dziale 926 rozdział 92695 § 2710 o 85.600,00 zł,
5. zmniejszenie planu części oświatowej subwencji ogólnej o kwotę 397.289,00 zł (dział 758 rozdział 75801 § 2920),
6. zwiększenie planów dochodów własnych o łączną kwotę 254.148,00 zł.

W okresie sprawozdawczym zrealizowano dochody w kwocie 57.696.838,11 zł., co stanowi 49,04 % planowych założeń.

Na wymienioną kwotę składają się źródła dochodów szczegółowo opisane w tabeli nr 1. Poniżej dokonam omówienia wskaźników wykonania dochodów w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej, ze zwróceniem szczególnej uwagi na te źródła dochodów, z których wykonanie znacznie odbiega od kwot planowanych.

Dział 010 „Rolnictwo i łowiectwo”

Plan: 308.292,91 zł.,
Wykonanie: 300.012,37 zł., tj. 97,31 % planu.

Realizacja dochodów w tym dziale nie budzi zastrzeżeń. .

Wysoki wskaźnik wykonania dochodów wynika ze 100% wykonania dotacji od Wojewody Wielkopolskiego przeznaczonej na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych z naszej gminy oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez naszą gminę. W dziale tym nie zanotowano wpływów planowanych z tytułu opłaty od mieszkańców Gminy, będących właścicielami nieruchomości, których należałoby objąć zastępczym opróżnianiem zbiorników bezodpływowych, w przypadku gdyby nie zawarli oni umów na odbiór nieczystości płynnych. W minionym półroczu takiej sytuacji nie stwierdzono.

Dział 600 „Transport i łączność”

Plan: 1.595.988,00 zł.,
Wykonanie: 3.992,23 zł., tj. 0,25 % planu.

Niski poziom wykonania dochodów wynika z zerowego wykonania dochodów z dotacji z budżetu państwa na dofinansowanie w ramach programu wieloletniego pn. „Program rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019” zadania: "Budowa zachodniego obejścia miasta Kępna – etap I przebudowa ul. Ruchu Oporu" oraz z dotacji z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego na dofinansowanie budowy (przebudowy) dróg dojazdowych do gruntów rolnych. Dochody te planowane są do realizacji w II półroczu br..

Dział 700 „Gospodarka mieszkaniowa”

Plan: 2.538.000,00 zł.,
Wykonanie: 955.866,92 zł., tj. 37,66 % planu.

Na niższy poziom wykonania dochodów w tym dziale wpływ miały dochody majątkowe z mienia komunalnego, które stanowią znaczące źródło dochodów w tym dziale. Największe wpływy zaplanowane zostały ze sprzedaży składników majątkowych i to właśnie one powodują, niższe wykonanie dochodów w tym dziale. Na planowaną kwotę 1.500.000,00 zł. ze sprzedaży gruntów i nieruchomości komunalnych, w I półroczu br. zrealizowano tylko 16,18 % planu, tj. 242.723,94 zł.

Dochody bieżące w tym dziale wykonano na zadowalającym poziomie blisko 69 % planowanej kwoty.

Pomimo, iż realizacja dochodów w tym dziale nie budzi zastrzeżeń, nadal występują tutaj należności w łącznej kwocie 866.116,69 zł., z czego należności wymagalne, to 783.758,11 zł. Gmina Kępno na bieżąco podejmuje niezbędne czynności, w celu wyegzekwowania zaległych należności. W ramach podejmowanych działań w I półroczu 2018 roku wystawiono i wysłano 138 wezwań do zapłaty.

Dział 710 „Działalność usługowa”

Plan: 81.870,00 zł.,
Wykonanie: 84.839,75 zł, tj. 103,63 % planu.

Ponadplanowe wykonanie dochodów w tym dziale zanotowano z tytułu nieplanowanych wpływów ze zwrotu części kosztów sądowych dotyczących sprawy związanej z nieterminową realizacją umowy na wykonanie zmiany planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Kępno oraz z odsetek od naliczonej kary za nieterminową realizację umowy.

Dział 750 „Administracja publiczna”

Plan: 4.951.744,31 zł.,
Wykonanie: 248.796,27 zł, tj. 5,02 % planu.

Niski poziom realizacji dochodów spowodowany jest głównie nie wykonaniem dochodów z tytułu dotacji na zadania realizowane z udziałem środków zagranicznych, tj. z dotacji na realizację Projektu pt. „E-samorząd narzędziem partycypacji społecznej i rozwoju usług publicznych w Wielkopolsce” w ramach WRPO na lata 2014-2020.

W celu zwiększenia dochodów bieżących w tym dziale, Urząd prowadzi czynności windykacyjne. W I półroczu br. wystawiono 1 wezwanie do zapłaty dot. dzierżawionego pomieszczenia w Ratuszu oraz 18 upomnień i 29 tytułów wykonawczych dot. mandatów karnych na łączną kwotę 2.995,00 zł

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

Plan: 4.974,00 zł.,
Wykonanie 82.490,00 zł., tj. 50,06 % planu.

Poziom wykonania dochodów w tym dziale nie budzi zastrzeżeń.

W dziale tym realizowane są dochody z dotacji Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców oraz na wydatki związane z zakupem przezroczystych urn wyborczych..

Dział 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” .

Plan: 15.000,00 zł.,
Wykonanie: 3.649,87 zł, tj. 24,33 % planu.

Niski poziom realizacji dochodów w tym dziale spowodowany jest niskimi dochodami z tytułu wpłat dokonywanych przez Ochotnicze Straże Pożarne za wykorzystaną energię elektryczną.



Dział 756 „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem”

Plan: 50.721.684,00 zł.,

Wykonanie: 25.300.707,92 zł., tj. 49,88 % planu.

Jest to dział, który ma decydujące znaczenie w dochodach budżetu.

Zrealizowane w tym dziale dochody stanowią blisko 44 % wszystkich wpływów do budżetu naszej jednostki. Rodzaje podatków i opłat, stanowiących źródła wpływów w tym dziale, zostały w sposób szczegółowy przedstawione w tabeli nr 1.

Ogólne wykonanie dochodów w tym dziale, jak i wykonanie dochodów z poszczególnych podatków i opłat jest zadowalające. Poziom realizacji dochodów w znacznej większości podatków i opłat jest zbliżony lub przekroczył 50 % planu.

Niższy od optymalnego poziom realizacji dochodów zanotowano z tytułu podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanych w formie karty podatkowej, z podatku od nieruchomości od osób prawnych oraz udziału w podatku PIT. Są to źródła dochodów, poza podatkiem od nieruchomości, co do których trudno jest dokładnie oszacować planowane wpływy, a wykonanie tych dochodów nie jest równomiernie rozłożone w czasie.

Pomimo zadowalającego wykonania wpływów z podatków i opłat lokalnych, wciąż jeszcze wymagalne należności z tych źródeł stanowią znaczną kwotę. Z kwot należności podanych w tabeli nr 1, zaległości to kwota łączna 1.842.780,55 zł. Gmina Kępno na bieżąco podejmuje wszelkie czynności, w celu wyegzekwowania zaległych należności. W I półroczu br. wysłano łącznie 859 upomnień oraz wystawiono 258 tytułów egzekucyjnych na łączną kwotę 226.106,90 zł. W celu zabezpieczenia należnych naszej Gminie dochodów podatkowych stosowane są również wpisy na hipoteki przymusowe. Na dzień 30 czerwca 2018 roku Gmina nasza posiadała zabezpieczenie zaległych należności podatkowych hipoteką przymusową na łączną kwotę 544.358,63 zł.

Dział 758 "Różne rozliczenia"

Plan: 19.297.799,00 zł.,

Wykonanie: 11.849.782,04 zł., tj. 61,40 % planu.

Realizacja dochodów w tym dziale nie budzi zastrzeżeń.

Jest to trzeci co do wielkości dochodów dział, który obejmuje ponad 20 % ogółu wpływów do naszego budżetu. Podstawowym źródłem dochodów jest tutaj subwencja ogólna z Budżetu Państwa.

Dział 801 „Oświata i wychowanie”

Plan: 3.475.032,82 zł.,

Wykonanie: 1.588.045,01 zł., tj. 45,70 % planu.

Na w/w kwotę zrealizowanych dochodów składają się dochody realizowane przez placówki oświatowe podległe naszej Gminie, dotacja z budżetu państwa na realizację zadań w zakresie wychowania przedszkolnego oraz dotacja ze środków unijnych na tworzenie nowych miejsc przedszkolnych, rozwój oferty przedszkolnej i podniesienie kwalifikacji nauczycieli wychowania przedszkolnego w Gminie Kępno. Szczegółowy wykaz dochodów przedstawiony jest w tabeli nr 1.

Poziom realizacji dochodów zarówno w całym dziale, jak i z poszczególnych źródeł, nie budzi zastrzeżeń. Niższy poziom realizacji dochodów w tym dziale zanotowano z tytułu:

- wykonania odsetek od środków na rachunkach bankowych szkół. Przyczyną takiego stanu rzeczy było z jednej strony niskie oprocentowanie lokat, proponowane przez banki, a z drugiej strony, przez znaczną część minionego półrocza brak wolnych środków na rachunkach, które mogłyby te odsetki wypracować,
- dotacji ze środków unijnych w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 na zadanie inwestycyjne pn: „Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Świbie – Budowa oddziałów przedszkolnych w Szkole Podstawowej w Świbie”, – dochody te będą realizowane w II półroczu br.,
- dotacji ze środków unijnych w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020, na realizację projektu pn. „Rozszerzenie działalności Przedszkola Samorządowego nr 4 w Kępnie” oraz na realizację projektu pn. „Tworzenie nowych miejsc, rozszerzenie oferty zajęć oraz podwyższenie kwalifikacji nauczycieli w oddziałach przedszkolnych w Świbie” – dochody te będą realizowane w II półroczu br.,

Dział 851 „Ochrona zdrowia”.

Plan: 0,00 zł.,
Wykonanie: 1.573,70 zł.

W dziale uzyskano nieplanowane dochody ze źródeł wskazanych w tabeli nr 1.

Dział 852 „Pomoc społeczna”.

Plan: 1.447.547,20 zł.,
Wykonanie: 770.235,82 zł., tj. 53,21 % planu.

Wykonanie dochodów w tym dziale nie budzi zastrzeżeń.

Zaplanowane dochody w większości są dotacjami na zadania własne i zlecone.

Analizując wykonanie dochodów własnych z zakresu pomocy społecznej, należy stwierdzić, iż realizacja tych dochodów jest zadowalająca.

Dział 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”

Plan: 510.813,84 zł.,
Wykonanie: 24.208,20 zł., tj. 4,74 % planu.

W dziale tym zaplanowano wpływy z dotacji na realizację projektów pt. „W rodzinie siła” i „Skuteczne wsparcie 2018-2020” w ramach WRPO na lata 2014-2020 oraz „Dobra zmiana w stronę klienta” w ramach POWER 2014-2020. Dochody te będą realizowane w II półroczu br.

Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”

Plan: 22.144,00 zł.,
Wykonanie: 22.144,00 zł., tj. 100,00 % planu.

Wskaźnik uzyskanych w tym dziale dochodów wynika z wykonania dotacji Wojewody na zadania własne związane z realizacją świadczeń o charakterze socjalnym dla uczniów.

Dział 855 „Rodzina”.

Plan: 25.526.929,00 zł.,
Wykonanie: 13.949.045,27 zł., tj. 54,64 % planu.

Wykonanie dochodów w tym dziale nie budzi zastrzeżeń. Jest to drugi co do wielkości planowanych dochodów dział budżetu. Zrealizowane w tym dziale dochody stanowią ponad 24 % wszystkich wpływów budżetu naszej Gminy.

Zaplanowane dochody w większości są dotacjami na zadania własne i zlecone.

Analizując wykonanie dochodów własnych, należy stwierdzić, iż realizacja tych dochodów jest zadowalająca.

W dziale tym zanotowano wysoką kwotę zaległych należności (2.832.259,76 zł), które pochodzą głównie z tytułu zwrotu funduszu alimentacyjnego (2.477.759,04 zł) i zaliczek alimentacyjnych (352.132,60 zł). W celu wyegzekwowania zaległych należności niezbędne czynności na bieżąco podejmują jednostki organizacyjne Gminy Kępno, w tym głównie Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej. W ramach podejmowanych działań w I półroczu 2018 roku wystąpiono do Komorników Sądowych ze 103 wnioskami o przyłączenie się do egzekucji komorniczej.

Dział 900 "Gospodarka komunalna i ochrona środowiska"

Plan: 6.611.889,00 zł.,
Wykonanie: 2.556.795,14 zł., tj. 38,67 % planu.

Niższe wykonanie dochodów w stosunku do planu spowodowane jest nie wykonaniem dochodów z dotacji na zakupu sadzonek drzew miododajnych przeznaczonych do nasadzeń na terenie naszej Gminy oraz z dochodów pochodzących od właścicieli nieruchomości uczestniczących w projekcie "Wytwarzanie energii ze źródeł odnawialnych na terenie Gminy Kępno". Dochody te będą realizowane w II półroczu br.

Z kwot należności podanych w tabeli nr 1, zaległości to kwota łączna 152.429,54 zł. Gmina Kępno na bieżąco podejmuje wszelkie czynności, w celu wyegzekwowania zaległych należności. W I półroczu br. wysłano łącznie 1.126 upomnień oraz wystawiono 285 tytułów egzekucyjnych na łączną kwotę 44.324,20 zł.

Dział 921 " Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego"

Plan: 148.000,00 zł.,
Wykonanie 31.405,25 zł, tj. 21,22 % planu.

Realizacja dochodów bieżących w tym dziale nie budzi zastrzeżeń. Planowane wpływy z dotacji na zadanie pn. „II Festiwal Trzech Kultur” realizowane będą w II półroczu br.

Dział 926 " Kultura fizyczna"

Plan: 385.600,00 zł.,
Wykonanie: 3.248,35zł, tj. 0,84 % planu.

W dziale tym zaplanowano wpływy z dotacji stanowiących dofinansowania 2 zadań:
1 „Remont szatni sportowych w Świbie”.
2 "Budowy boisk ze sztuczną nawierzchnią na terenie Gminy Kępno".
Środki te realizowane będą w II półroczu br.

Dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej:

Dochody z dotacji celowych na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej realizowane były w następujących działach klasyfikacji budżetowej:

Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	%
010	01095	2010	298 612,91	298 612,91	100,00
750	75011	2010	218 124,00	109 062,00	50,00
751	75101	2010	4 974,00	2 490,00	50,06
801	80153	2010	277 422,19	277 422,19	100,00
852			896 252,20	435 753,20	48,62
	85203	2010	630 703,20	302 608,20	47,98
	85213	2010	40 767,00	20 705,00	50,79
	85215	2010	1 700,00	1 700,00	100,00
	85228	2010	223 082,00	110 740,00	49,64
855			25 032 309,00	13 714 929,00	54,79
	85501	2060	16 938 480,00	9 116 751,00	53,82
	85502	2010	8 072 848,00	4 577 197,00	56,70
	85503	2010	481,00	481,00	100,00
	85504	2010	20 500,00	20 500,00	100,00
			26 727 694,30	14 838 269,30	55,52

Analizując wskaźniki wykonania dotacji celowych z budżetu państwa na zadania zlecone, należy stwierdzić, że wykonanie to w I półroczu 2018 roku nie budzi zastrzeżeń. Kwoty dotacji, które zostały przekazane nam przez Wojewodę w I półroczu br. wynikają z bieżącego zapotrzebowania na te środki.

Reasumując należy stwierdzić, że ogólne wykonanie dochodów jest prawidłowe i zadowalające.

WYDATKI.

W uchwale Rady Miejskiej w Kępnie z dnia 18 grudnia 2017 roku po stronie wydatków zapisano kwotę 124.769.023,77 zł, w tym wydatki na zadania zlecone to kwota 26.110.719,00 zł. W wyniku omawianych wcześniej zmian budżetu, na koniec I półrocza br. suma planowanych wydatków wyniosła 136.255.402,08 zł, w tym wydatki na zadania zlecone to kwota 26.878.194,30 zł. Jak wynika z powyższego, wartość planowanych wydatków w okresie sprawozdawczym wzrosła o 11.486.378,31 zł. Wzrost ten sfinansowany będzie:
1/ wzrostem dochodów, o którym mowa wyżej,

2/ przychodami z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu naszej Gminy, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych, w kwocie 7.762.094,00 zł.,

W I półroczu br. wydatkowano kwotę 60.902.030,68 zł., co stanowi 44,70 % kwoty planowanej.

Zestawienie wykonania wydatków, w szczególności dział, rozdział, paragraf klasyfikacji budżetowej, w układzie plan i wykonanie, zawiera tabela nr 2. Poniżej dokonam omówienia wskaźników wykonania wydatków w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej, ze zwróceniem szczególnej uwagi na wydatki, których wykonanie znacznie odbiega od kwot planowanych.

Omówię również wykonanie wydatków w podziale na wydatki bieżące i majątkowe.

Wykonanie wydatków na świadczenia na rzecz osób fizycznych, wynagrodzenia i pochodne od tych wynagrodzeń, dotacje udzielone z budżetu oraz wydatki na obsługę długu zostały przedstawione w tabeli nr 2.

Dział 010 "Rolnictwo i łowiectwo"

Plan: 434.289,91 zł.,
Wykonanie: 325.105,89 zł., tj. 74,86 % planu.

Poziom realizacji wydatków bieżących w tym dziale nie budzi zastrzeżeń.

Na zadania inwestycyjne nie wydano w tym dziale żadnych środków. Wykaz zadań inwestycyjnych, planowanych do realizacji w tym dziale zawarty jest w tabeli nr 2. Środki inwestycyjne wydatkowane będą w II półroczu br.

Dział 600 „Transport i łączność”

Plan: 13.362.028,00 zł.,
Wykonanie: 2.909.342,09 zł., tj. 21,77 % planu.

Niski wskaźnik wykonania wydatków spowodowany jest niskim wykonaniem wydatków majątkowych.

Na wydatki majątkowe na drogi gminne wydano tylko 16,13 % kwoty planowanej. Wykaz zadań inwestycyjnych, na które przeznaczone zostały wydatkowane środki zawarty jest w tabeli nr 2. Niski poziom wydatków inwestycyjnych spowodowany jest procedurami związanymi z przygotowaniem inwestycji oraz wyłonieniem wykonawców robót. Większe środki wydatkowane będą w II półroczu br.

Na bieżące utrzymanie publicznych dróg gminnych wydano w I półroczu tego roku 45,51 % planowanej kwoty. Poziom realizacji tych wydatków nie budzi zastrzeżeń.

Dział 700 "Gospodarka mieszkaniowa".

Plan: 2.257.974,00 zł.,
Wykonanie 980.463,20 zł., tj. 43,42 % planu.

W dziale tym, w ramach środków przeznaczonych na gospodarkę gruntami i nieruchomościami kwotę 661.600,00 zł zaplanowano na wydatki majątkowe związane m.in. z ewentualnymi wykupami gruntów i nieruchomości. W minionym okresie na wydatki majątkowe wydano 57,15 % planowanej kwoty.

Na wydatki bieżące dotyczące gospodarki gruntami i nieruchomościami, w I półroczu br. wydano ponad 21 % planowanej kwoty.

Wydatkowane w tym dziale środki na kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych dotyczyły odszkodowań za grunty przejęte pod drogi (rozdział 70005 § 4590).

Wydatki w tym rozdziale są realizowane na bieżąco, zgodnie z potrzebami.

W pozostałej działalności (rozdział 70095) realizacja wydatków również nie budzi zastrzeżeń. Na wydatki majątkowe w tym rozdziale nie wydano dotychczas żadnych środków. Spowodowane to jest m. in. procedurami związanymi z przygotowaniem inwestycji oraz wyłonieniem wykonawców robót. Środki te wydatkowane będą w II półroczu br. Wykaz wydatków majątkowych, zaplanowanych do realizacji w 2018 roku, zawarty jest w tabeli nr 2.

Dział 710 „Działalność usługowa”

Plan: 301.666,00 zł.,
Wykonanie 186.080,55 zł., tj. 61,68 % planu.

Realizacja wydatków w tym dziale nie budzi zastrzeżeń.

Dział 750 „Administracja publiczna”

Plan: 11.981.856,00 zł.,
Wykonanie: 4.128.853,23 zł., tj. 34,46 % planu.

W tej podziale klasyfikacji budżetowej zapisane są środki związane z funkcjonowaniem Rady Miejskiej, Urzędu Miasta i Gminy, Straży Miejskiej oraz z finansowaniem działalności Sołtysów i promocją Gminy. W w/w kwocie wydatków mieszczą się również wydatki na zadania zlecone realizowane przez USC i Ewidencję Ludności. Wydatki na zadania zlecone omówione będą w dalszej części informacji.

Wydatki na zadania własne zrealizowane zostały na zadowalającym poziomie 47 % planu. Niski poziom wydatków inwestycyjnych spowodowany jest procedurami związanymi z przygotowaniem inwestycji oraz wyłonieniem wykonawców robót. Większe środki powinny być wydatkowane w II półroczu br.

Wydatki w rozdziale 75023 w § 4610 dotyczyły kosztów sądowych oraz komorniczych związanych z prowadzonymi czynnościami windykacyjnymi należności budżetowych.

Wykonanie wydatków na administrację nie powinno budzić zastrzeżeń.

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

Plan: 4.974,00 zł.,
Wykonanie: 2.239,31 zł., tj. 45,02 % planu.

Wykonanie wydatków w tym dziale jest zgodne z założonym harmonogramem i nie budzi zastrzeżeń.

Dział 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”

Plan: 462.310,00 zł.,
Wykonanie: 286.682,17 zł., tj. 62,01 % planu.

Wykonanie wydatków w tym dziale jest zgodne z założonym harmonogramem i nie budzi zastrzeżeń.

Dział 757 „Obsługa długu publicznego”

Plan: 1.348.129,00 zł.,
Wykonanie: 459.869,04 zł., tj. 34,11 % planu.

W/w kwota to wydatki na obsługę długu naszej Gminy, a konkretnie na spłatę odsetek od zaciągniętych przez Gminę kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji komunalnych. Wszystkie należne odsetki Gmina nasza spłaca na bieżąco i nie posiada z tego tytułu żadnych zaległości.

W związku z poręczeniem przez Gminę Kępno emisji obligacji korporacyjnych spółki „Wodociągi Kępińskie” sp. z o.o., w dziale tym zaplanowano również ewentualne wydatki z tego tytułu. W I półroczu br. wydatków takich Gmina nasza nie musiała ponieść.

Mając powyższe na uwadze, należy stwierdzić, że wykonanie wydatków w tym dziale nie budzi zastrzeżeń.

Dział 758 „Różne rozliczenia”

Plan: 462.000,45 zł.,
Wykonanie: 0,00 zł., tj. 0,00 % planu.

W dziale tym planowane są środki w postaci rezerw – ogólnej oraz celowej na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego.

Dział 801 „Oświata i wychowanie”

Plan: 38.297.009,94 zł.,
Wykonanie: 18.555.135,91 zł., tj. 48,45 % planu.

Wykonanie wydatków w tym dziale jest zgodne z założonym harmonogramem i nie budzi zastrzeżeń.

Dział 851 „Ochrona zdrowia”

Plan: 916.799,00 zł.,
Wykonanie: 425.835,11 zł., tj. 46,45 % planu.

Na zadania bieżące wynikające z Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych wydano w I półroczu br. kwotę w wysokości 410.985,11 zł., tj. blisko 51 % planu. Z powyższej kwoty 138.080,00 zł wydano w formie dotacji udzielonych i rozliczanych w trybie ustawy o pożytku publicznym i wolontariacie.

Wykaz stowarzyszeń, które otrzymały dotacje oraz wielkości tych dotacji zawarte są w tabeli nr 2.

Ponadto w dziale tym wydano 14.850,00 zł w formie dotacji dla stowarzyszenia realizującego zadania, z zakresu profilaktyki zdrowotnej, zlecone przez Gminę.

Realizacja wydatków w tym dziale nie budzi zastrzeżeń.

Dział 852 „Pomoc społeczna”

Plan: 6.349.086,20 zł.,
Wykonanie: 3.160.490,12 zł., tj. 49,78 % planu.

W dziale tym realizowane są zarówno zadania własne, jak i zlecone z zakresu administracji rządowej.

W ramach w/w kwoty zapewnione jest m. in. funkcjonowanie Środowiskowego Domu Samopomocy i Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kępnie, realizowano usługi opiekuńcze dla osób obłożnie chorych i samotnych, wypłacano zasiłki gotówkowe oraz udzielano pomocy w naturze osobom do tego uprawnionym, wypłacano dodatki mieszkaniowe, zasiłki stałe, finansowano działalność Klubu Seniora oraz Gminnego Ośrodka Wsparcia Rodzin w Kryzysie, działających pod patronatem MGOPS w Kępnie oraz realizowano rządowy program dożywiania.

Szczegółowy wykaz zrealizowanych zadań wraz z podziałem na zadania własne i zlecone, zawarty jest w tabeli nr 2.

Wydatki w tym dziale realizowane zgodnie z aktualnymi potrzebami i ich wykonanie nie budzi zastrzeżeń.

Dział 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”

Plan: 1.310.813,58 zł.,
Wykonanie: 99.240,96 zł., tj. 7,57 % planu.

Niski wskaźnik wykonania wydatków spowodowany jest niskim wykonaniem wydatków majątkowych oraz wydatków na projekty unijne.

Na wydatki majątkowe wydano tylko 5,58 % planowanej kwoty. Wykaz zadań inwestycyjnych, na które przeznaczone zostały wydatkowane środki zawarty jest w tabeli nr 2. Niski poziom wydatków inwestycyjnych spowodowany jest procedurami związanymi z przygotowaniem inwestycji oraz wyłonieniem wykonawców robót. Większe środki wydatkowane będą w II półroczu br.

Na wydatki bieżące wydano w I półroczu tego roku 57.400,96 zł.

Z powyższej kwoty 27.500,00 zł wydano w formie dotacji udzielonych i rozliczanych w trybie ustawy o pożytku publicznym i wolontariacie.

Wykaz stowarzyszeń, które otrzymały dotacje oraz wielkości tych dotacji zawarte są w tabeli nr 2.

Wydatki na projekty pn. „Dobra zmiana w stronę klienta” oraz „Skuteczne wsparcie” realizowane będą w II półroczu br.

Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”

Plan: 701.609,00zł.,

Wykonanie: 338.337,39 zł., tj. 48,22 % planu.

Wykonanie wydatków w tym dziale nie budzi zastrzeżeń.

Dział 855 „Rodzina”

Plan: 27.082.089,00 zł.,

Wykonanie: 13.904.899,45 zł., tj. 51,34 % planu.

Jest to kolejny znaczący dział dla budżetu Gminy. W dziale tym realizowane są zarówno zadania własne, jak i zlecone z zakresu administracji rządowej. Kwota zrealizowanych w tym dziale wydatków stanowi ponad 22 % ogółu wydatków.

W ramach tej kwoty m. in. wypłacano świadczeń wychowawczych w ramach Rządowego Programu 500+; świadczenia rodzinne, zasiłki rodzinne, pielęgnacyjne i wychowawcze, zasiłki stałe, finansowano działalność żłobków, dziennych opiekunów, rodzin zastępczych oraz placówek opiekuńczo-wychowawczych.

Szczegółowy wykaz zrealizowanych zadań wraz z podziałem na zadania własne i zlecone, zawarty jest w tabeli nr 2.

Wydatki w rozdziałach: 85501 i 85502 w § 4580 dotyczyły przekazanych do budżetu Wojewody odsetek od nienależnie pobranych świadczeń wpłacanych przez osoby korzystające z pomocy społecznej.

Wydatki w tym dziale realizowane zgodnie z aktualnymi potrzebami i ich wykonanie nie budzi zastrzeżeń.

Dział 900 "Gospodarka komunalna i ochrona środowiska".

Plan: 22.044.086,00 zł.,

Wykonanie: 11.715.382,11 zł., tj. 53,15 % planu.

Wydatki przypisane do tego działu stanowią znaczącą pozycję w wydatkach budżetu naszej jednostki. Środki zapisane w tym dziale zabezpieczają ustawowe zadania, zapisane w rozdziałach:

- gospodarka odpadami
- oczyszczanie miast i wsi
- utrzymanie zieleni w miastach i gminach
- oświetlenie ulic, placów i dróg
- pozostała działalność, obejmująca wydatki na infrastrukturę techniczną.

Wykonanie wydatków w tym dziale, zarówno majątkowych jak i bieżących, nie budzi zastrzeżeń.



Szczegółowy wykaz realizowanych w minionym półroczu inwestycji i innych wydatków majątkowych zawarty jest w tabeli nr 2.

Niskie wskaźniki realizacji wydatków inwestycyjnych spowodowane są wymaganymi procedurami przygotowawczymi do ich realizacji, w tym procedurami przetargowymi. Procedury te powodują, że większość inwestycji jest rozpoczynana bądź to pod koniec pierwszego półrocza, bądź też dopiero w II półroczu.

Dział 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”

Plan: 4.932.559,00 zł.,

Wykonanie: 1.582.345,49 zł., tj. 32,08 % planu.

Dział ten obejmuje swym zakresem wydatki związane z funkcjonowaniem samorządowych instytucji kultury: Kępińskiego Ośrodka Kultury, Muzeum Ziemi Kępińskiej i Samorządowej Biblioteki Publicznej oraz innych zadań z zakresu kultury.

Niski poziom wydatków inwestycyjnych spowodowany jest procedurami związanymi z przygotowaniem inwestycji oraz wyłonieniem wykonawców robót. Większe środki wydatkowane będą w II półroczu br.

Wykonanie wydatków bieżących w tym dziale nie budzi zastrzeżeń.

W ramach wydatków bieżących 19.000,00 zł wydano w formie dotacji udzielonych i rozliczanych w trybie ustawy o pożytku publicznym i wolontariacie.

Wykaz stowarzyszeń, które otrzymały dotacje oraz wielkości tych dotacji zawarte są w tabeli nr 2.

Dział 926 „Kultura fizyczna”.

Plan: 4.006.123,00 zł.,

Wykonanie: 1.841.728,66 zł., tj. 45,97 % planu.

Dział ten obejmuje szeroko rozumianą działalność sportową.

Na zaplanowane w tym dziale wydatki majątkowe wydano 38,45 % planowanej kwoty. Pozostałe wydatki majątkowe realizowane będą w II półroczu br.

Wydatki bieżące zapisane w tym dziale wykonano na zadowalającym poziomie 51,52 % planowanych kwot. Większy od optymalnego wskaźnik realizacji tych wydatków spowodowany jest m. in. przekazanymi w minionym półroczu dotacjami dla stowarzyszeń. Szczegółowe wykazy wydatków zawarte są w tabeli nr 2.

Wydatki bieżące budżetu Gminy wykonano na poziomie 48,36 % planu.

Na wydatki majątkowe w I półroczu br. przeznaczono kwotę 13.777.649,91 zł, tj. 22,62 % wszystkich wydatków. Wskaźnik wykonania wydatków majątkowych w stosunku do planu wyniósł 35,51 %. Szczegółowy wykaz zadań inwestycyjnych, które w ramach w/w środków zrealizowano lub przystąpiono do realizacji, zawarty jest w tabeli nr 2.

Wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej:

Wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej realizowane były w następujących działach klasyfikacji budżetowej:

Dział	Rozdział	Plan	Wykonanie	%
010	01095	298 612,91	298 612,91	100,00
750	75011	218 124,00	103 659,57	47,52
751	75101	4 974,00	2 239,31	12,66
801	80153	277 422,19	49,47	0,02
852		896 252,20	421 155,14	46,99
	85203	630 703,20	291 072,16	46,15
	85213	40 767,00	19 070,94	46,78
	85215	1 700,00	1 392,04	81,88
	85228	223 082,00	109 620,00	49,14
855		25 032 309,00	12 826 824,33	51,24
	85501	16 938 480,00	8 747 681,20	51,64
	85502	8 072 848,00	4 079 143,13	50,53
	85503	481,00	0,00	0,00
	85504	20 500,00	0,00	0,00
		26 727 694,30	13 652 540,73	51,08

Analizując wskaźniki wykonania wydatków na zadania zlecone, należy stwierdzić, że wykonanie to w I półroczu 2018 roku nie powinno budzić zastrzeżeń. Wskaźniki realizowanych wydatków w pozostałych działach wynikają z bieżących potrzeb w tym zakresie.

PRZYCHODY

Na koniec I półroczu 2018 roku w budżecie naszej Gminy przyjęto plan przychodów w wysokości 22.762.094,00 zł. Przychody te pochodzą z tytułu:

- 1/ emisji obligacji komunalnych w kwocie 15.000.000,00 zł – faktycznie przychody zrealizowane z tego tytułu to kwota 3.000.000,00 zł.
- 2/ wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu naszej Gminy, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych, w kwocie 7.762.094,00 zł – faktycznie przychody zrealizowane z tego tytułu to kwota 7.762.094,96 zł.

ROZCHODY

Na dzień 30 czerwca 2018 r. w planie rozchodów budżetu naszej Gminy zapisano łączną kwotę 4.150.000,00 zł, z tytułu spłat zaciągniętych pożyczek i kredytów.

W okresie sprawozdawczym spłacono zaciągnięte przez Gminę kredyty w łącznej kwocie 2.075.000,00 zł, z tego do:

- 1) BOŚ w Ostrowie Wlkp. – 890.000,00 zł (kredyt na przebudowę nawierzchni centrum miasta, tj. Rynku oraz ulic: Ratuszowej, Rzeźnickiej i Polnej) oraz 500.000,00 zł (kredyt na sfinansowanie w 2012 roku planowanego deficytu budżetowego).
- 2) BRE Bank w Kaliszu – 685.000,00 zł (kredyty na sfinansowanie w latach 2010 i 2011 planowanego deficytu budżetowego).

W roku bieżącym przypada jeszcze do spłaty kwota 2.075.000,00 zł. Wszystkie kredyty i pożyczki Gmina spłacała terminowo, zgodnie z ustalonymi harmonogramami spłat.

Zadłużenie Gminy Kępno na koniec I półrocza br. z tytułu obligacji, kredytów i pożyczek długoterminowych oraz umowy ratalnej wynosiło łącznie 33.613.000,00 zł., co stanowi 28,57 % w stosunku do planowanych dochodów na 2018 r.
W/w zobowiązania będą spłacane w latach 2018 – 2029.

WYNIK WYKONANIA BUDŻETU.

Wynik wykonania budżetu w I półroczu 2018 roku przedstawia się następująco:

1. Dochody	57.696.838,11 zł
2. Wydatki	60.902.030,68 zł
3. Wynik /1-2/	-3.205.192,57 zł
4. Przychody	10.762.094,96 zł
5. Rozchody	2.075.000,00 zł
6. Stan środków na 30 06.2018 r. (3+4-5)	5.481.902,39 zł

Ogółem wykonanie budżetu Gminy Kępno w I półroczu 2018 roku jest prawidłowe i nie powinno budzić zastrzeżeń.


BURMISTRZ
mgr inż. Piotr Psikus