

Zarządzenie Nr 652/2017
Burmistrza Sianowa
z dnia 31 marca 2017 roku
w sprawie przedstawienia informacji o przebiegu wykonania budżetu
Gminy Sianów za 2016 rok

Na podstawie:

- art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych /tj. Dz.U. z 2016 r. poz. 1870 z późn zm./,
- art. 61 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym /tj. Dz.U. z 2016 r. poz. 446 z późn zm. /

zarządzam, co następuje:

§ 1.1. Przedstawia się sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Sianów za 2016 rok zawierające zestawienie dochodów i wydatków wynikające z zamknięć rachunków budżetu, sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury oraz informację o stanie mienia.
2. Informacje, o których mowa w ust.1.1 stanowią załącznik Nr 1,2,3 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Budżet Gminy Sianów za 2016 roku zamyka się następującymi kwotami:

1). Dochody budżetowe:

a) Plan dochodów budżetowych	56 832 338,97 zł,
w tym : dochody bieżące na zadania własne	52 536 692,92 zł,
dochody majątkowe	4 295 646,05 zł,
na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej	12 933 192,62 zł.
b) Wykonanie dochodów budżetowych	57 391 090,33 zł,
w tym : dochody bieżące na zadania własne	53 568 235,08 zł,
dochody majątkowe	3 822 855,25 zł,
na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej	12 839 015,99 zł.

2). Wydatki budżetowe:

a) Plan wydatków budżetowych	58 265 489,77 zł,
w tym : wydatki bieżące na zadania własne	49 369 637,75 zł,
wydatki majątkowe	8 895 852,02 zł,
na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej	12 933 118,37 zł.
b) Wykonanie wydatków budżetowych	53 088 120,67 zł,
w tym : wydatki bieżące na zadania własne	45 581 401,79 zł,
wydatki majątkowe	7 506 718,88 zł,
na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej	12 838 941,74 zł.

3). Wynik finansowy

a) plan (nadwyżka) -1 433 150,80 zł,
b) wykonanie (nadwyżka) 4 302 969,66 zł.

4). Przychody 4 036 078,56 zł.

5). Rozchody 430 000,00 zł.

§ 3. Samorządowa instytucja kultury

1. Przychody

a) plan 2 165 874,99 zł,
b) wykonanie 2 165 874,99 zł.

2. Koszty

a) plan 2 020 874,67 zł,
b) wykonanie 2 020 874,67 zł.

§ 4. Sprawozdanie z wykonania budżetu, o którym mowa w § 1.1 przedkłada się Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Szczecinie Zespół Zamiejscowy w Koszalinie, Radzie Gminy.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy Sianów oraz stronie internetowej w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Sianów.

BURMISTRZ

Maciej Berlicki

Część opisowa do sprawozdania z wykonania budżetu**Gminy Sianów za 2016 rok****I. WSTĘP**

Burmistrz Gminy i Miasta Sianów zgodnie z zapisami Ustawy o finansach publicznych, przedstawia Radzie Miejskiej w Sianowie „Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy i Miasta Sianów oraz planów finansowych instytucji kultury za rok 2016” przyjęte Zarządzeniem Burmistrza Gminy i Miasta Sianów Nr 652 /2017 z dnia 31 marca 2017 roku.

Budżet Gminy i Miasta Sianów na 2016 rok został przyjęty Uchwałą Nr XVII/89/2015 Rady Miejskiej w Sianowie z dnia 29 grudnia 2015 roku i obejmował:

- | | |
|---|-----------------------------------|
| 1. prognozy dochodów budżetowych kwotę | 47 069 608,00 zł , z tego: |
| a) dochody bieżące w wysokości | 43 285 190,00 zł, |
| b) dochody majątkowe w wysokości | 3 784 418,00 zł, |
| 2. planowanych wydatków budżetowych kwotę | 46 769 608,00 zł , z tego: |
| a) wydatki bieżące w wysokości | 38 927 868,00 zł, |
| b) wydatki majątkowe w wysokości | 7 841 740,00 zł. |
| 3. planowana nadwyżka budżetu w wysokości | 300 000,00 zł. |

Ostatecznie na dzień 31.12.2016 roku, Budżet Gminy i Miasta Sianów zamknął się po stronie planu:

- | | |
|---|-----------------------------------|
| 1. po stronie dochodów kwotą | 56 832 338,97 zł , z tego: |
| a) dochody bieżące: | 52 536 692,92 zł, |
| b) dochody majątkowe: | 4 295 646,05 zł. |
| 2. po stronie wydatków kwotą | 58 265 489,77 zł , z tego: |
| a) wydatki bieżące: | 49 369 637,75 zł, |
| b) wydatki majątkowe: | 8 895 852,02 zł. |
| 3. po dokonanych zmianach deficyt budżetu wyniósł | 1 433 150,82 zł. |

Wykonanie budżetu Gminy Sianów za okres od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku przedstawiało się następująco:

Tabela 1. Realizacja budżetu

Lp.	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie 2016	% wykonania planu 4:3	Różnica poz. 4-3
1	2	3	4	5	6
1.	Dochody ogółem, w tym: na zadania zlecone	56 832 338,97 12 933 192,62	57 391 090,33 12 839 015,99	101,0 99,3	558 751,36 94 176,63
2.	Wydatki ogółem, w tym: na zadania zlecone	58 265 489,77 12 933 118,37	53 088 120,67 12 838 941,74	91,1 99,3	-5 177 369,10 94 176,63
3.	Wynik - deficyt + nadwyżka	-1 433 150,82	4 302 969,66	-	

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

Zmniejszenie deficytu budżetowego w stosunku do wielkości zaplanowanej, spowodowane zostało nie wykonaniem planowanych wydatków w kwocie 5 177 369,10 zł.

Wykonano dodatkowo dochody w wysokości 558 751,36 zł.

Rok 2016 charakteryzował się w szczególności :

1. pełnym zabezpieczeniem środków finansowych na prawidłową realizację zadań Gminy,
2. osiągnięciem wyniku budżetu w wysokości: 4 302 969,66 zł,
3. utrzymaniem zadowalających wskaźników zadłużenia Gminy – wysokość zadłużenia Gminy wynosi 18,0 (w porównaniu do roku 2015 zmniejszył się o 7,9%) do uzyskanych dochodów a roczna spłata zadłużenia w stosunku do uzyskanych dochodów ogółem stanowi 1,1%, ponieważ spłata zadłużenia jest przewidziana w kolejnych latach,
4. utrzymaniem wysokich nakładów na wydatki majątkowe Gminy tj. kwoty 8 895 852,02 zł na wydatki inwestycyjne, podwyższające wartość majątku trwałego. Szczegółowy wykaz zadań inwestycyjnych zrealizowanych w 2016 roku, przedstawiony będzie w dalszej części sprawozdania.
5. przeznaczeniem wysokich środków własnych na funkcjonowanie sfery budżetowej społecznej, tj. oświatę, opiekę społeczną, kulturę, kulturę fizyczną i sport oraz bezpieczeństwo publiczne.

Realizacja budżetu w roku 2016 przebiegała bez zakłóceń, ponieważ na skutek działań podjętych przez Burmistrza zdecydowana większość zaplanowanych zadań została zrealizowana przy zachowaniu płynności finansowej.

Sprawozdanie składa się z sześciu rozdziałów, tj.:

- I. Wstęp,
- II. Dochody budżetu gminy,
- III. Wydatki budżetu gminy,
- IV. Realizacja planu zadań zleconych,
- V. Gospodarka pozabudżetowa,
- VI. Planowany i wykonany deficyt /nadwyżka, przychody i rozchody budżetu/.

Burmistrz Gminy i Miasta w Sianowie przedstawiając niniejsze sprawozdanie wyraża nadzieję na życzliwą ocenę merytoryczną i wnioskuje do Wysokiej Rady o przyjęcie sprawozdania.

II. DOCHODY BUDŻETU GMINY

II. 1. Dochody ogółem

W budżecie Gminy Sianów na 2016 rok zaplanowano dochody ogółem w wysokości **47 069 608,00 zł**, a ostateczny plan na koniec roku wyniósł **56 832 338,97 zł**. Plan ten został wykonany w **101,0 %**, tj. w wysokości **57 391 090,33 zł**. Natomiast w odniesieniu do planu dochodów przed zmianami, tj. określonego uchwałą budżetową, wykonanie wyniosło **121,93 %**.

W trakcie realizacji budżetu w omawianym roku obrachunkowym zwiększony został plan dochodów o kwotę **9 762 730,97 zł**.

Głównym powodem zwiększenia planowanych dochodów było między innymi:

- wzrost dochodów bieżących o 9 251 502,92 zł w tym głównie: uzyskanie dochodów ze zwrotu podatku od towarów i usług,
- wzrost dochodów majątkowych o 511 228,05 zł.

Szczegółowe dane dotyczące kwot planowych po zmianach oraz zrealizowanych dochodów budżetowych w 2016 roku zawarto w tabeli 2.1.

Tabela 2.1. Wykonanie planu dochodów wg źródeł

Lp.	Wyszczególnienie	§	Plan po zmianach	Wykonanie 2016	% wyk. planu
1	2	3	4	5	6
1.	Dochody z podatków i opłat		13 406 385,40	13 061 098,82	97,4
	Wpływy z podatku od nieruchomości	031	7 315 038,00	7 008 585,71	95,8
	Wpływy z podatku rolnego	032	826 000,00	808 843,51	97,9
	Wpływy z podatku leśnego	033	302 228,00	327 733,16	108,4
	Wpływy z podatku od środków transportowych	034	414 202,00	414 096,40	100,0
	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej, opłacanego w formie karty podatkowej	035	25 400,00	27 837,73	109,6
	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	036	40 000,00	32 715,19	81,8
	Wpływy z opłaty skarbowej	041	50 000,00	48 084,50	96,2
	Wpływy z opłaty targowej	043	2 000,00	2 242,00	112,1
	Wpływy z innych opłat lokalnych	049	1 902 000,00	1 899 726,39	99,9
	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	046	213 111,00	125 276,14	58,8
	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	048	290 084,40	278 772,86	96,1
	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	050	495 000,00	515 330,33	104,1
	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	055	280 000,00	381 109,80	136,1
	Wpływy z opłat za koncesje i licencje	059	20,00	20,00	100,0
	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	066	125 550,00	112 719,13	89,8
	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	067	207 702,00	186 173,50	89,6
	Wpływy z różnych opłat	069	918 050,00	891 832,47	97,1
2.	Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa		7 306 212,00	7 374 946,13	100,9
	w podatku dochodowym od o/f	001	7 087 212,00	7 236 013,00	102,1
	w podatku dochodowym od o/p	002	219 000,00	138 933,13	63,4
3.	Dochody majątkowe i z majątku gminy		2 745 902,05	2 742 682,24	99,9
	Wpływy z tyt. przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	076	68 000,00	64 611,95	95,0
	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użyt. wieczystego nieruchomości	077	122 000,00	120 390,84	98,7
	Wpływy z tyt. odszkodowanie za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego	080	2 240 389,00	2 239 857,90	100,0
	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	087	0,00	2 308,50	0,0
	Wpłata środków fin. z niewykorzystanych w terminie wydatków niewygasających	668	315 513,05	315 513,05	100,0
4.	Pozostałe dochody, w tym:		2 682 045,94	4 416 836,37	164,7
	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od o/f	057	181 500,00	180 987,83	99,7
	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego oraz innych jednostek zaliczanych do jst oraz innych umów o podobnym charakterze	075	179 100,00	176 340,11	98,5
	Wpływy z usług	083	439 232,00	388 617,69	88,5

	Wpływy z odsetek od dotacji oraz płatność: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	090	6 050,75	20,75	0,3
	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	091	43 850,00	35 432,77	80,8
	Pozostałe odsetki	092	40 134,14	32 953,95	82,1
	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	096	800,00	0,00	0,0
	Wpływy z różnych dochodów	097	1 684 668,60	3 558 483,53	211,2
	Dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu adm. rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	236	94 500,00	31 789,83	33,6
	Wpływy do budżetu nadwyżki środków obrotowych samorządowego zakładu budżetowego	237	1 892,23	1 892,23	100,0
	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wyk. niezgodnie z przeznaczeniem lub wyk. z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości, dotyczące dochodów majątkowych	291	10 318,22	10 317,68	100,0
5.	Subwencja ogólna	292	13 233 234,00	13 233 234,00	100,0
6.	Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące		15 585 465,58	15 409 950,92	98,9
	Dotacje celowe w ramach programów fin. z udziałem środków europejskich	200	35 800,00	35 791,52	100,0
	Dotacje celowe z budżetu państwa na zadanie zlecone	201	6 213 955,62	6 151 472,28	99,0
	Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania własne	203	2 571 193,00	2 489 790,22	96,8
	Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zleconej gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci	206	6 714 737,00	6 683 116,94	99,5
	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących	270	49 779,96	49 779,96	100,0
7.	Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje		1 049 744,00	580 173,01	55,3
	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	620	575 000,00	210 145,50	36,5
	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	629	470 244,00	365 600,74	77,7
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci	634	4 500,00	4 426,77	98,4
8.	Dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie porozumień		823 350,00	572 168,84	69,5

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	202	257 300,00	7 300,00	2,8
Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jst	232	47 750,00	46 568,84	97,5
Dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jst	233	18 300,00	18 300,00	100,0
Dotacje celowe otrzymane z powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jst	662	500 000,00	500 000,00	100,0
DOCHODY OGÓŁEM:		56 832 338,97	57 391 090,33	101,0

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

Z przedstawionych danych wynika, iż dochody z podatków i opłat wykonane zostały w 97,4 % i poziom ten z uwagi na sytuację ekonomiczną mieszkańców Gminy uznać należy za bardzo dobry.

Jako zadowalający uznać można poziom wykonania planu dochodów pochodzących z przekazanych udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa wynoszący 100,9 %.

Na odpowiednim poziomie wywiązał się budżet państwa przekazując w całości i w odpowiednim czasie kwoty wynikające z subwencji ogólnej oraz przyznanych dotacji celowych na zadania własne i zlecone.

Omówienia poszczególnych dochodów według źródeł dokonano w dalszej części niniejszego sprawozdania.

Szczegółowe dane w zakresie wykonania planu dochodów według klasyfikacji budżetowej zawarto w tabeli 2.2.

Tabela 2.2. Wykonanie planu dochodów wg. klasyfikacji budżetowej

Dział	§	Źródła dochodów	Plan (po zmianach) na 2016 r.	z tego:		Wykonanie za 2016 r.	z tego:	
				Dochody bieżące	Dochody majątkowe		Dochody bieżące	Dochody majątkowe
1	2	3	4	5	6	7	8	9
010		ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	487 395,62	487 395,62	-	472 707,23	472 707,23	-
	0750	Dochody z najmu i dzierżaw składników majątkowych	13 000,00	13 000,00	-	9 441,20	9 441,20	-
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	474 395,62	474 395,62	-	463 266,03	463 266,03	-
600		TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	565 584,00	65 584,00	500 000,00	794 071,55	83 848,05	710 223,50
	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	-	0,00	78,00	-	78,00
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	120,00	120,00	-	0,00	0,00	-
	0920	Pozostałe odsetki	142,00	142,00	-	254,85	254,85	-
	0970	Wpływy z różnych dochodów	27 242,00	27 242,00	-	46 694,36	46 694,36	-
	2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień /umów/ między JST	38 080,00	38 080,00	-	36 898,84	36 898,84	-
	6207	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	0,00	-	0,00	210 145,50	-	210 145,50
	6620	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jst	500 000,00	-	500 000,00	500 000,00	-	500 000,00
630		TURYSTYKA	0,00	-	0,00	210,00	-	210,00
	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	-	0,00	210,00	-	210,00
700		GOSPODARKA MIESZKANIOWA	3 333 778,40	433 145,40	2 900 633,00	3 324 344,42	533 882,99	2 790 461,43
	0550	Wpływy z opłat z tyt. użytkowania wieczystego nieruchomości	280 000,00	280 000,00	-	381 109,80	381 109,80	-
	0690	Wpływy z różnych opłat	11 200,00	11 200,00	-	5 962,24	5 962,24	-
	0750	Dochody z najmu i dzierżaw składników majątkowych	101 800,00	101 800,00	-	101 644,22	101 644,22	-

	0760	Wpływy z tyt. przekształcenia prawa użytkownika wieczystego przysługującego o/f w prawo własności	68 000,00	-	68 000,00	64 611,95	-	64 611,95
	0770	Wpływy z tyt. przekształcenia prawa użytkownika wieczystego przysługującego o/f w prawo własności	122 000,00	-	122 000,00	120 390,84	-	120 390,84
	0800	Wpływy z tyt. odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego	2 240 389,00	-	2 240 389,00	2 239 857,90	-	2 239 857,90
	0920	Pozostałe odsetki	656,00	656,00	-	5 918,44	5 918,44	-
	0970	Wpływy z różnych dochodów	32 443,00	32 443,00	-	32 201,89	32 201,89	-
	2910	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	7 046,40	7 046,40	-	7 046,40	7 046,40	-
	6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (zw.powiatów), samorządów woj., pozyskane z innych źródeł	470 244,00	-	470 244,00	365 600,74	-	365 600,74
710		DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	32 189,60	32 189,60	-	6 228,20	6 228,20	-
	0970	Wpływy z różnych dochodów	32 189,60	32 189,60	-	6 228,20	6 228,20	-
750		ADMINISTRACJA PUBLICZNA	1 641 411,14	1 641 411,14	-	3 487 678,54	3 487 678,54	-
	0920	Pozostałe odsetki	28 056,14	28 056,14	-	14 726,45	14 726,45	-
	0970	Wpływy z różnych dochodów	1 435 540,00	1 435 540,00	-	3 298 095,31	3 298 095,31	-
	2007	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	30 430,00	30 430,00	-	30 422,79	30 422,79	-
	2009	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	5 370,00	5 370,00	-	5 368,73	5 368,73	-

	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	141 515,00	141 515,00	-	139 029,61	139 029,61	-
	2360	Dochody JST związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz Innych zadań zleconych ustawami	500,00	500,00	-	35,65	35,65	-
751		URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTW., KONTROLI I OCHRONY PRAWA	13 217,00	13 217,00	-	12 963,84	12 963,84	-
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	13 217,00	13 217,00	-	12 963,84	12 963,84	-
754		BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	186 700,00	186 700,00	-	186 124,83	186 124,83	-
	0570	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	181 500,00	181 500,00	-	180 987,83	180 987,83	-
	0690	Wpływy z różnych opłat	5 200,00	5 200,00	-	5 137,00	5 137,00	-
756		DOCHODY OD O/P ,OD O/FI OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ	17 932 325,40	17 932 325,40	-	17 666 644,99	17 666 644,99	-
	0010	Podatek dochodowy od o/f	7 087 212,00	7 087 212,00	-	7 236 013,00	7 236 013,00	-
	0020	Podatek dochodowy od o/p	219 000,00	219 000,00	-	138 933,13	138 933,13	-
	0310	Podatek od nieruchomości	7 315 038,00	7 315 038,00	-	7 008 585,71	7 008 585,71	-
	0320	Podatek rolny	826 000,00	826 000,00	-	808 843,51	808 843,51	-
	0330	Podatek leśny	302 228,00	302 228,00	-	327 733,16	327 733,16	-
	0340	Podatek od środków transportowych	414 202,00	414 202,00	-	414 096,40	414 096,40	-
	0350	Podatek od działalności gosp.	25 400,00	25 400,00	-	27 837,73	27 837,73	-
	0360	Podatek od spadków i darowizn	40 000,00	40 000,00	-	32 715,19	32 715,19	-
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	50 000,00	50 000,00	-	48 084,50	48 084,50	-
	0430	Wpływy z opłaty targowej	2 000,00	2 000,00	-	2 242,00	2 242,00	-
	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	213 111,00	213 111,00	-	125 276,14	125 276,14	-
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	290 084,40	290 084,40	-	278 772,86	278 772,86	-
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	592 000,00	592 000,00	-	648 096,10	648 096,10	-
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	495 000,00	495 000,00	-	515 330,33	515 330,33	-
	0590	Wpływy z opłat za	20,00	20,00	-	20,00	20,00	-

		koncesje i licencje						
	0690	Wpływy z różnych opłat	17 800,00	17 800,00	-	19 062,54	19 062,54	-
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	43 230,00	43 230,00	-	35 002,69	35 002,69	-
758		RÓŻNE ROZLICZENIA	13 549 632,05	13 234 119,00	315 513,05	13 549 629,29	13 234 116,24	315 513,05
	0970	Wpływy z różnych dochodów	885,00	885,00	-	882,24	882,24	-
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	13 233 234,00	13 233 234,00	-	13 233 234,00	13 233 234,00	-
	6680	Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego w zakresie zadań majątkowych	315 513,05	-	315 513,05	315 513,05	-	315 513,05
801		OŚWIATA I WYCHOWANIE	1 908 999,88	1 333 999,88	575 000,00	1 288 594,84	1 286 574,34	2 020,50
	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	125 550,00	125 550,00	-	112 719,13	112 719,13	-
	0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	207 702,00	207 702,00	-	186 173,50	186 173,50	-
	0690	Wpływy z różnych opłat	650,00	650,00	-	339,00	339,00	-
	0750	Dochody z najmu i dzierżaw składników majątkowych	64 300,00	64 300,00	-	65 254,69	65 254,69	-
	0830	Wpływy z usług	266 000,00	266 000,00	-	239 428,80	239 428,80	-
	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	-	0,00	2 020,50	-	2 020,50
	0900	Wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art.184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,75	0,75	-	0,75	0,75	-
	0920	Pozostałe odsetki	650,00	650,00	-	193,80	193,80	-
	0970	Wpływy z różnych dochodów	114 230,00	114 230,00	-	132 509,25	132 509,25	-
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	85 862,87	85 862,87	-	80 901,70	80 901,70	-
	2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	450 730,00	450 730,00	-	450 730,00	450 730,00	-
	2330	Dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na	18 300,00	18 300,00	-	18 300,00	18 300,00	-

		podstawie porozumień (umów) między jst						
	2910	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	24,26	24,26	-	23,72	23,72	-
	6207	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	575 000,00	-	575 000,00	0,00	0,00	-
851		OCHRONA ZDROWIA	0,00	0,00	-	591,60	591,60	-
	0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	0,00	-	591,60	591,60	-
852		POMOC SPOŁECZNA	14 311 082,13	14 306 582,13	4 500,00	13 858 502,38	13 854 075,61	4 426,77
	0690	Wpływy z różnych opłat	200,00	200,00	-	46,40	46,40	-
	0830	Wpływy z usług	27 000,00	27 000,00	-	15 157,01	15 157,01	-
	0900	Wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art.184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	6 030,00	6 030,00	-	0,00	0,00	-
	0920	Pozostałe odsetki	1 030,00	1 030,00	-	2 443,30	2 443,30	-
	0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	800,00	800,00	-	0,00	0,00	-
	0970	Wpływy z różnych dochodów	39 539,00	39 539,00	-	34 084,54	34 084,54	-
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	5 498 965,13	5 498 965,13	-	5 455 311,10	5 455 311,10	-
	2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	250 000,00	250 000,00	-	0,00	0,00	-
	2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	1 669 281,00	1 669 281,00	-	1 627 162,14	1 627 162,14	-

	2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci	6 714 737,00	6 714 737,00	-	6 683 116,94	6 683 116,94	-
	2360	Dochody JST związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	94 000,00	94 000,00	-	31 754,18	31 754,18	-
	2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (zw.gmin), powiatów (zw.powiatów), samorządów woj., pozyskane z innych źródeł	5 000,00	5 000,00	-	5 000,00	5 000,00	-
	6340	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci	4 500,00	-	4 500,00	4 426,77	-	4 426,77
853		POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	265 460,00	265 460,00	-	255 958,70	255 958,70	-
	0830	Wpływy z usług	146 232,00	146 232,00	-	134 031,88	134 031,88	-
	0920	Pozostałe odsetki	100,00	100,00	-	38,83	38,83	-
	0970	Wpływy z różnych dochodów	100,00	100,00	-	2 859,99	2 859,99	-
	2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	119 028,00	119 028,00	-	119 028,00	119 028,00	-
854		EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	341 824,00	341 824,00	-	302 540,08	302 540,08	-
	2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	332 154,00	332 154,00	-	292 870,08	292 870,08	-
	2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień /umów/ między JST	9 670,00	9 670,00	-	9 670,00	9 670,00	-

900		GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	2 247 233,69	2 247 233,69	-	2 168 793,78	2 168 793,78	-
	0490	Wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	1 310 000,00	1 310 000,00	-	1 251 630,29	1 251 630,29	-
	0690	Wpływy z różnych opłat	883 000,00	883 000,00	-	860 693,69	860 693,69	-
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	500,00	500,00	-	430,08	430,08	-
	0920	Pozostałe odsetki	9 500,00	9 500,00	-	9 378,28	9 378,28	-
	0970	Wpływy z różnych dochodów	2 500,00	2 500,00	-	4 927,75	4 927,75	-
	2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	7 300,00	7 300,00	-	7 300,00	7 300,00	-
	2370	Wpływy do budżetu nadwyżki środków obrotowych samorządowego zakładu budżetowego	1 892,23	1 892,23	-	1 892,23	1 892,23	-
	2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (zw.gmin), powiatów (zw.powiatów), samorządów woj., pozyskane z innych źródeł	32 541,46	32 541,46	-	32 541,46	32 541,46	-
921		KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	12 238,50	12 238,50	-	12 238,50	12 238,50	-
	2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (zw.gmin), powiatów (zw.powiatów), samorządów woj., pozyskane z innych źródeł	12 238,50	12 238,50	-	12 238,50	12 238,50	-
926		KULTURA FIZYCZNA	3 267,56	3 267,56	-	3 267,56	3 267,56	-
	0900	Wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art.184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	20,00	20,00	-	20,00	20,00	-
	2910	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	3 247,56	3 247,56	-	3 247,56	3 247,56	-

Ogółem:	56 832 338,97	52 536 692,92	4 295 646,05	57 391 090,33	53 568 235,08	3 822 855,25
---------	---------------	---------------	--------------	---------------	---------------	--------------

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

II. 1.1 Dochody własne z podatków i opłat.

Dochody własne zaplanowano w wysokości **13 406 385,40 zł**, wykonanie na dzień 31.12.2016 roku wynosiło **13 061 098,82 zł**, co stanowiło 97,4 % i było niższe od wskaźnika wykonania dochodów ogółem o 3,6 %.

Dochody te stanowiły:

1. **podatek od nieruchomości** - na planowane wpływy z omawianego podatku w kwocie **7 315 038,00 zł**, zrealizowano **7 008 585,71 zł**, tj. 95,8 %, z tego:

a) wpływy od *osób fizycznych* zrealizowano w wysokości **1 994 423,11 zł** na planowaną wielkość **1 937 800,00 zł**, tj. wykonanie wyniosło 102,9 %, natomiast dynamika 106,1% (wykonanie za 2015 rok – 1 879 649,81 zł)

b) wpływy od osób prawnych zrealizowano w kwocie **5 014 162,60 zł** na planowane dochody **5 377 238,00 zł**, tj. wykonanie zrealizowano w 93,3 %, natomiast dynamika wyniosła 129,3 % (wykonanie za 2015 rok – 3 877 838,74 zł).

Zaległości w przedmiotowym podatku na koniec 2016 roku wynosiły łącznie

1 326 881,34 zł, z tego:

- a) od osób fizycznych - 615 222,00 zł,
- b) od osób prawnych - 711 659,34 zł.

Zmniejszenie zaległości ogółem w tej grupie podatków w stosunku do roku 2015 wynosi 132 366,22 zł. Dotyczą one:

- osób fizycznych - 57 622,57 zł,
- osób prawnych - 73 743,65 zł.

W 2016 roku wystawiono na podatek od nieruchomości w Sianowie – 261 upomnień (242 szt.- os. fizyczne i 19 szt. -os. prawne) oraz 94 tytułów wykonawczych (89 szt. - os. fizyczne i 5 szt.- os. prawne).

Natomiast na łączne zobowiązania pieniężne /podatek rolny i od nieruchomości/ wystawiono na teren wiejski 860 sztuk upomnień.

W celu likwidacji przedstawionych zaległości wystawiono tytuły egzekucyjne w ilości 294 sztuk, jak również w części przypadków dotyczących dokonano zabezpieczenia zaległości podatkowych wpisując hipotekę na nieruchomości. Należności zabezpieczone hipoteką wynoszą 162 005,27 zł (rok 2015 – 249 947,86 zł);

2. **podatek rolny** – z którego na planowane wpływy w kwocie **826 000,00 zł** zrealizowano **808 843,51 zł**, co stanowiło 97,9 %. Z przedmiotowego podatku wpływy od osób:

a) *fizycznych* stanowiły **690 162,81 zł**, co w odniesieniu do wielkości planowanej

710 200,00 zł dało realizację 97,2 %, natomiast w porównaniu do wykonania 2015 roku wynoszącego 807 555,14 zł zapewniło dynamikę 85,5 %,

b) *prawnych* zaplanowano w wysokości **115 800,00 zł**, zrealizowano natomiast **118 680,70 zł**, tj. realizacja wyniosła 102,5 % i przy wykonaniu 114 215,16 zł w 2015 roku osiągnięta została dynamika 103,9 %.

Zaległości w przedmiotowym podatku na koniec 2016 roku wynosiły 66 609,55 zł, z tego:

a) od osób fizycznych - 59 837,82 zł,

b) od osób prawnych - 6 771,73 zł.

W 2016 roku nastąpiło zmniejszenie zaległości w omawianej grupie podatków. Na dzień 31.12.2015 roku, zaległość ta wynosiła 92 190,75 zł, a więc zmniejszyła się o kwotę 25 581,20 zł.

W celu likwidacji zaległości zostały wysyłane upomnienia, a następnie wystawione tytuły egzekucyjne do właściwego urzędu skarbowego. Upomnienia i tytuły egzekucyjne były wystawiane niezwłocznie po terminach płatności poszczególnych rat z zachowaniem obowiązującej procedury;

3. **podatek leśny**, na planowaną kwotę **302 228,00 zł** uzyskano **327 733,16 zł**, tj. dochody zrealizowano w 108,4 %, natomiast dynamika wyniosła 162,7 % (wykonanie za 2015 rok – 201 387,22 zł).

Zaległość na dzień 31.12.2015 roku wynosiła 1 668,70 zł;

4. **podatek od środków transportowych**, który zrealizowano w kwocie **414 096,40 zł** na planowaną kwotę **414 202,00 zł**, tj. plan został zrealizowany w 100,0 % z tego:

- a) wpływy od *osób fizycznych* zrealizowano w wysokości **315 542,50 zł** na planowaną wielkość **315 000,00 zł**, j. wykonanie wyniosło 102,0 %, natomiast dynamika 97,6 % (wykonanie za 2015 rok – 323 431,03 zł),
- b) wpływy od *osób prawnych* zrealizowano w kwocie **98 553,90 zł** na planowane dochody **99 2020,00 zł**, tj. wykonanie zrealizowano w 99,4 %, natomiast dynamika 127,7 % (wykonanie za 2015 rok – 77 202,00 zł).

Zaległości w tym podatku na dzień 31.12.2016 roku wynosiły 32 843,11 zł, z tego:

- od osób fizycznych - 29 268,61 zł,
- od osób prawnych - 3 574,50 zł.

Omawiając realizację przedmiotowego podatku zaznaczyć należy, iż stan zaległości na koniec analizowanego roku uległ zwiększeniu w porównaniu do stanu zanotowanego na dzień 31.12.2015 roku o 7 787,49 zł.

Na wynikające z podsumowania roku zaległości wystawiono upomnienia w ilości 24 sztuk oraz wystawiono 8 tytułów egzekucyjnych do Urzędu Skarbowego w Koszalinie;

5. **podatki opłacane w formie karty podatkowej od działalności gospodarczej osób fizycznych** zrealizowano w kwocie **27 837,73 zł** na kwotę prognozowaną **25 400,00 zł**, tj. dochody zostały wykonane w 109,6 %, natomiast dynamika wyniosła 129,0 % (w roku 2015 – wykonanie wyniosło 21 586,51 zł). Podatek ten jest naliczany, pobierany i przekazywany przez Urzędy Skarbowe na rachunek budżetu Gminy;

6. **opłata skarbowa** - po stronie realizacji w 2016 roku wynosiła **48 084,50 zł** na planowaną kwotę **50 000,00 zł**, tj. planowane dochody budżetowe zostały zrealizowane w 96,2 %;

7. **opłata targowa** – planowano **2 000,00 zł** a zrealizowano **2 424,00 zł** tj. 112,1 % planu;

8. **podatek od spadków i darowizn** na planowaną kwotę **40 000,00 zł** zrealizowano **32 715,19 zł**, tj. wykonanie wyniosło 81,8 %. Na omawiane wielkości Gmina nie ma żadnego wpływu;

9. **wpływy z innych opłat lokalnych** na planowaną kwotę **1 902 000,00 zł** zrealizowano **1 899 726,39 zł**. Na wpływy z tego tytułu składają się:
- opłata za gosp. odpadami komunalnymi 1 251 630,29 zł, które zgodnie z art. 402 ust. 4-6 Prawa ochrony środowiska dochody z rozdz. 90002 § 049 zostały w całości przeznaczone na finansowanie ochrony środowiska w zakresie określonym w art. 400a Prawa ochrony środowiska czyli: gosp. odpadami-1 251 630,29 zł.
 - opłata adiacencka - 384 360,62 zł,
 - opłata planistyczna – 9,80 zł,
 - opłata za zajęcie pasa drogowego 263 725,68 zł.
10. **opłata od czynności cywilnoprawnych** – dochody zaplanowano w wysokości **495 000,00 zł**, natomiast zrealizowano w kwocie **515 330,33 zł**, tj. plan wykonano w 104,1 %. Podatek ten jest pobierany przez Urzędy Skarbowe;
11. **dochody za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych** zaplanowano w wysokości **290 084,40 zł** a zrealizowano w kwocie **278 772,86 zł**, którą zgodnie z art. 18 Ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi w całości przeznaczono na prowadzenie działań związanych z profilaktyką i rozwiąz. problemów alkoholowych (rozdz. 85153 oraz 85154).
12. **opłata eksploatacyjna** – na planowaną kwotę **213 111,00 zł**, zrealizowano **125 276,14 zł**, tj. 58,8 %;
13. **wpływy z różnych opłat** - plan wyniósł **918 050,00 zł**, wykonanie zaś **891 832,47 zł.**, tj. 97,1 % założonej wielkości;
14. **dochody majątkowe/z majątku gminy** – na planowaną kwotę **2 745 902,05 zł** wykonanie wyniosło **2 742 682,24 zł**, co stanowiło 99,9 %.
- Na dochody z tego tytułu złożyły się:
- wpływy z tyt. przekształcenia prawa użyt. wieczystego w prawo własności – 64 611,95 zł,

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych – 2 308,50 zł,
- wpływy z tyt. odszkodowanie za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego – 2 239 857,90 zł,
- wpływy z tyt. odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użyt. wieczystego nieruchomości – 120 390,84 zł,
- wpłata środków z niewykorzystanych w terminie wydatków niewygasających – 315 513,05 zł,

15. pozostałe dochody zaplanowano w wysokości **2 682 045,94 zł** a zrealizowano w wysokości **4 416 836,76 zł**, co stanowiło **164,7 %**.

Na dochody z tego tytułu złożyły się głównie:

- zwrot podatku od towarów i usług w wysokości **3 558 483,53 zł**. (plan **1 684 668,60 zł**),
- grzywny, mandaty i inne kary pieniężne – dochody wykonano w wysokości **180 987,83 zł**, tj. w 99,7 % realizacji planu (plan **181 500,00 zł**). Zgodnie z art. 20 d. Ustawy Prawo o ruchu drogowym dochody uzyskane z grzywien nałożonych za naruszenie przepisów o ruchu drogowym Gmina Sianów w całości przeznaczyła na finansowanie zadań inwestycyjnych, modernizacyjnych i remontowych związanych z siecią drogową.
- wpływy z usług wykonano w wysokości **388 617,69 zł** przy zakładanym planie **439 232,00 zł**. (wpływy dotyczą głównie wyżywienia w: szkołach – 170 314,00 zł, gimnazjum – 69 114,80 zł, żłobku 134 031,88 zł oraz usług opiekuńczych 15 157,01 zł),
- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa w wysokości **176 340,11 zł** (plan 179 100,00 zł),
- odsetki od nieterminowych wpłat z tyt. podatków i opłat w wysokości **35 432,77 zł** (plan 43 850,00 zł), oraz pozostałe odsetki w wysokości **32 953,95 zł** (plan: 40 134,14 zł),
- wpływy z różnych dochodów w wysokości **44 020,49 zł** (plan 113 561,20 zł).

II. 1.2 Udziały w podatkach

Dochody Gminy stanowią również udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, a pochodzące z wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych zamieszkałych na terenie Gminy oraz wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej, mających siedzibę na terenie Gminy Sianów. Udziały te w analizowanym roku wyniosły **7 374 946,13 zł** na planowaną kwotę **7 306 212,00 zł**, tzn. wykonanie osiągnęło poziom 100,9 %.

Wzrost udziałów w podatkach dochodowych od osób fizycznych i prawnych (w 2015 r. plan wynosił **6 811 979,00 zł**, zaś wykonanie **6 866 229,16 zł**) świadczy o wzroście aktywności zawodowej/płac mieszkańców Gminy w 2016 roku.

II.1.3 Dotacje

Dotacje celowe są udzielane na sfinansowanie lub dofinansowanie określonych zadań realizowanych przez gminę.

W 2016 roku Gmina Sianów otrzymała **16 146 912,07 zł** różnego rodzaju dotacji, co stanowiło 28,1 % ogólnych dochodów budżetowych, **49 779,96 zł** środków na dofinansowanie własnych zadań bieżących oraz **365 600,74 zł** na inwestycje.

Z ogólnej kwoty otrzymanych dotacji budżetowych przypadło na:

1. *zadania zlecone* przez budżet państwa z zakresu administracji rządowej – **12 834 589,22 zł**, z tego głównie na:
 - dotacja na pomoc państwa w wychowywaniu dzieci - 6 683 116,94 zł,
 - dotacja na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminy za I i II okres płatniczy 2016r. – 463 266,03 zł,
 - dotacja na świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego – 4 885 927,23 zł,
 - dotacja na wspieranie osób z zaburzeniami psychicznymi – 517 102,50 zł.

2. *dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy – 2 489 790,22 zł*, w tym na:

- zasiłki stałe i okresowe – 803 938,14 zł,
- środki na ubezpieczenia zdrowotne –20 319,57 zł,
- funkcjonowanie MGOPS – 334 600,57 zł,
- dożywianie uczniów – 488 623,43 zł,
- pomoc materialna dla uczniów – 292 8710,08 zł,
- tworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 – 119 028,00 zł,
- zadania w zakresie wych.przedszkolnego i oddz. „0” w szkołach – 450 730,00 zł.

3. *dotacje i środki na sfinansowanie lub dofinansowanie inwestycji – 580 173,01 zł* (214 572,27 dotacji oraz 365 600,74 zł - środków) , w tym, między innymi:

- na dofinansowanie zadania pn. "Opracowanie koncepcji i dokumentacji technicznej dla:
 - utworzenia centrum tur. - rekreacyjnego na stadionie – **106 641,00 zł**,
 - rozbudowy ścieżek rowerowych na terenie GiM Sianów – **103 504,00 zł**,
- na pomoc państwa w wychowywaniu dzieci /zakupy inwestycyjne/ - **4 426,77 zł**,
- na dofinansowanie zadania pn. "Budynek mieszkalny w Sianowie" – **365 600,74 zł**.

6. *dotacje na zadania realizowane w drodze porozumień – 572 168,84 zł*, z przeznaczeniem na:

- schronisko Młodzieżowe w Iwicieniu – środki ze Starostwa Powiatowego – **9 670,00 zł**,
- zadanie pn. "Wykonanie inwentaryzacji wyrobów zawierających azbest na terenie G.Sianów" – **7 300,00 zł**,
- utrzymanie czystości na drogach powiatowych położonych w granicach admin. Gminy Sianów **36 898,84 zł**,
- realizację zadania inwestycyjnego w pasie dróg gminnych - Plac pod Lipami, Spółdzielcza, Strzelecka i ul.Tylna – **500 000,00 zł**,

- na zadanie pn. "Remont hali sportowej przy Gimnazjum Gminnym w Sianowie" –
18 300,00 zł.

Wykaz dotacji otrzymanych w 2016 roku, stanowią poniższe zestawienia:

Tabela 2.3. Wykonanie planu dochodów - z zakresu zadań zleconych przez administrację rządową w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej

								w złotych
Dział	Rozdział	§	Od kogo	Przeznaczenie kwoty dotacji	Plan	Dotacja otrzymana	%	Zwrot niewykorzystanej dotacji
1	2	3	4	5	6	7	8	9
010	1095	2010	Wojewoda	Dotacja na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminy za I i II okres płatniczy 2016r.	474 395,62	463 266,03	97,7	0,00
750	75011	2010	Wojewoda	Finansowanie, nadzór i kontrola realizacji zadań z zakresu adm.rządowej - dowody osobiste, ewidencja ludności, rejestracja zdarzeń stanu cywilnego	129 315,00	126 829,61	98,1	2.485,39 - 31.01.2017
		2010	Wojewoda	Dotacja - wsparcie instytucjonalne JST	12 200,00	12 200,00	100,0	
751	75101	2010	Krajowe Biuro Wyborcze	Dotacja na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców	2 745,00	2 745,00	100,0	0,00
	75101	2010	Krajowe Biuro Wyborcze	Dotacja na zakup przezroczystych urn wyborczych	10 472,00	10 218,84	97,6	0,00
801	80101	2010	Wojewoda	Dotacja na wsparcie dostępu do książek, podręczników, materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych	46 551,61	43 710,07	93,9	472,51 - 28.12.2016 2.369,03 - 09.01.2017
	80110	2010	Wojewoda	Dotacja na wsparcie dostępu do książek, podręczników, materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych	37 823,82	35 717,93	94,4	2.105,89 - 09.01.2017
	80150	2010	Wojewoda	Dotacja na wyposażenie szkół w podręczniki, mat. edukacyjne i mat. ćwiczeniowe	1 487,44	1 473,70	99,1	13,74 - 09.01.2017

852	85203	2010	Wojewoda	Dotacja na wspieranie osób z zaburzeniami psychicznymi	517 109,00	517 102,50	100,0	6,50 - 11.01.2017
	85211	2060	Wojewoda	Dotacja na pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	6 714 737,00	6 683 116,94	99,5	31.620,06 - 11.01.2017
		6340	Wojewoda	Dotacja na pomoc państwa w wychowywaniu dzieci /zakupy inwestycyjne/	4 500,00	4 426,77	98,4	0,00
852	85212	2010	Wojewoda	Dotacja na świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego	4 926 845,00	4 885 927,23	99,2	40.917,77 - 11.01.2017
	85213	2010	Wojewoda	Dotacja na opłacenie i refundację składek na ubezpieczenie zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione	36 600,00	35 243,42	96,3	1.356,58 - 11.01.2017
	85215	2010	Wojewoda	Dotacja dla gmin na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych	5 081,13	4 018,50	79,1	0,00
	85219	2010	Wojewoda	Dotacja na wsparcie finansowe JST w realizacji zadań pomocy społecznej - dot. wypłaty wynagrodzenia za sprawowanie opieki	4 872,00	4 872,00	100,0	0,00
	85228	2010	Wojewoda	Dotacja na organizowanie i świadczenie specjalnych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi w miejscu ich zamieszkania	8 060,00	8 059,01	100,0	0,99 - 11.01.2017
	85295	2010	Wojewoda	Dotacja na realizację zadań związanych z przyznaniem Karty Dużej Rodziny	398,00	88,44	22,2	0,00
					OGÓŁEM:	12 933 192,62	12 839 015,99	99,3

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

Tabela 2.4. Wykonanie planu dochodów - z zakresu zadań własnych w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej

Dział	Rozdział	§	Od kogo	Przeznaczenie kwoty dotacji	Plan	Dotacja otrzymana	%	Zwrot niewykorzystanej dotacji
1	2	3	4	5	6	7	8	9
801	80103	2030	Wojewoda	Dotacja na upowszechnienie wychowania przedszkolnego i wczesnej edukacji dzieci do podjęcia obowiązku szkolnego	191 800,00	191 800,00	100,0	0,00
	80104	2030	Wojewoda	Dotacja na upowszechnienie wychowania przedszkolnego i wczesnej edukacji dzieci do podjęcia obowiązku szkolnego	243 860,00	243 860,00	100,0	0,00
	80106	2030	Wojewoda	Dotacja na upowszechnienie wychowania przedszkolnego i wczesnej edukacji dzieci do podjęcia obowiązku szkolnego	13 700,00	13 700,00	100,0	0,00
	80149	2030	Wojewoda	Dotacja na upowszechnienie wychowania przedszkolnego i wczesnej edukacji dzieci do podjęcia obowiązku szkolnego	1 370,00	1 370,00	100,0	0,00
852	85206	2030	Wojewoda	Dotacja na finansowanie, monitorowanie oraz kontrola realizacji zadań w obszarze wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej	35 670,00	35 670,00	100,0	0,00
	85213	2030	Wojewoda	Dotacja na opłacenie i refundację składek na ubezpieczenie zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione	21 000,00	20 319,57	96,8	680,43 - 11.01.2017
	85214	2030	Wojewoda	Dotacja na dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa	586 000,00	562 119,42	95,9	23.880,58 - 11.01.2017

	85216	2030	Wojewoda	Dotacja na dofinansowanie wypłat zasiłków stałych	248 000,00	241 818,72	97,5	6.181,28 - 11.01.2017
	85219	2030	Wojewoda	Dotacja na wypłatę dodatku w wysokości 250 zł m-nie na pracownika socjalnego, zatrudnionego w pełnym wymiarze czasu pracy, real. pracę socjalną w środowisku w roku 2016	278 611,00	278 611,00	100,0	0,00
852	85295	2020	Wojewoda - Min.Rodzinny, Pracy i Polityki Społ.	Dotacja celowa na dofinansowanie zadania pn. "Dzienny Dom Seniora w Sianowie - Senior Wigor"	250 000,00	0,00	0,0	0,00
	85295	2030	Wojewoda	Dotacja na dofinansowanie realizacji programu "Pomocy państwa w zakresie dożywiania"	500 000,00	488 623,43	97,7	11.376,5 - 11.01.2017
853	85305	2030	Wojewoda	Dotacja na realizację zadania związanego z zapewnieniem funkcjonowania miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 z udziałem programu "MALUCH"	119 028,00	119 028,00	100,0	0,00
854	85415	2030	Wojewoda	Dotacja z przeznaczeniem na dofin. świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym /stypendia/	332 154,00	292 870,08	88,2	39.283,92 - 09.01.2017
OGÓŁEM:					2 821 193,00	2 489 790,22	88,3	0,00

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

Tabela 2.5. Wykonanie dochodów – dotacji i środków pozostałych w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej

Dział	Rozdział	§	Od kogo	Przeznaczenie kwoty dotacji	Plan	Dotacja otrzymana	%	Zwrot niewykorzystanej dotacji
1	2	3	4	5	6	7	8	9
600	60014	2320	Powiat Koszaliński	Dotacja na utrzymanie czystości na drogach powiatowych położonych w granicach admin. Gminy Sianów	38 080,00	36 898,84	96,9	1.180,70 - 16.01.2017
		6207	Mechanizm Finansowy EOG Iceland Liechtenstein Norway - Ministerstwo Rozwoju	Dofinansowanie zadania pn. "Opracowanie koncepcji i dokumentacji technicznej dla: - utworzenia centrum tur. - rekr. na stadionie - 106.641,00 - rozbudowy ścieżek rowerowych na terenie GiM Sianów - 103.504,50	0,00	210 145,50	0,0	0,00
	60016	6620	Powiat Koszaliński	Dotacja na realizację zad.inw. W pasie dróg gminnych - Plac pod Lipami, Spółdzielcza, Strzelecka i ul.Tylna	500 000,00	500 000,00	100,0	0,00
700	70005	6290	Bank Gospodark i Krajowej	Dofinansowanie zadania pn. "Budynek mieszkalny w Sianowie"	374 418,00	365 600,74	97,6	0,00
		6290	Bank Gospodark i Krajowej	Dofinansowanie zadania pn. "Przebudowa lokalu użytkowego ul.Koszalińska 5"	95 826,00	0,00	0,0	0,00
750	75095	2007	Ministerstwo Finansów	Środki na realizację zadania pn. "Internet szansą wszechstronnego rozwoju mieszkańców Gminy i Miasta Sianów" i "Internet oknem na świat mieszkańców Gminy i Miasta Sianów"	30 430,00	30 422,79	100,0	0,00
		2009	Władza Wdrażająca a Programy Europejskie		5 370,00	5 368,73	100,0	0,00
801	80110	2330	Wojewoda	Dotacja celowa na zadanie pn. "Remont hali sportowej przy Gimnazjum Gminnym w Sianowie"	18 300,00	18 300,00	100,0	0,00

	80195	6207	MFEOG - ZMiGDP	Środki na dofin. Zadania pn. "Poprawa efektywności energetycznej budynków użyt.publicznej na terenie Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty oraz gmin sąsiednich	575 000,00	0,00	0,0	0,00
852	85295	2700	Powiat Koszaliński - PFRON	Dotacja na zadanie pn. "Międzynarodowy Dzień Osób Niepełnosprawnych"	1 000,00	1 000,00	100,0	0,00
				Dotacja na zadania pn. "Warsztaty kulinarne dla osób niepełnosprawnych"	1 000,00	1 000,00	100,0	0,00
				Dotacja na zadanie pn. "Grzybobranie"	1 000,00	1 000,00	100,0	0,00
				Dotacja na zadanie pn. "Powitanie lata"	1 000,00	1 000,00	100,0	0,00
				Dotacja na zadanie pn. "Jarmark Twórczości Niepełnosprawnych"	1 000,00	1 000,00	100,0	0,00
854	85417	2320	Powiat Koszalin	Dotacja na działalność Szkolnego Schroniska Młodzieżowego w Iwęcinnie	9 670,00	9 670,00	100,0	0,00
	90002	2700	WFOŚiGW w Szczecinie	Dotacja na demontaż, transport i utylizację materiałów niebezpiecznych zawierających azbest z terenu G.Sianów	26 658,92	26 658,92	100,0	0,00
900	90011	2020	Ministerstwo Rozwoju	Dotacja na zadanie pn. "Wykonanie inwentaryzacji wyrobów zawierających azbest na terenie G.Sianów"	7 300,00	7 300,00	100,0	0,00
		2700	WFOŚiGW w Szczecinie	Dotacja na realizację zadania pn. "Wiosenny Tydzień Kultury Ekologicznej 2016"	5 882,54	5 882,54	100,0	0,00
921	92195	2700	WFOŚiGW w Szczecinie	Dotacja na realizację zadania pn. "Opracowanie planu gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy i Miasta Sianów"	12 238,50	12 238,50	100,0	0,00
Suma					1 704 173,96	1 233 486,56	72,4	

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

Tabela 2.6 Wykonanie udzielonych dotacji wg ich przeznaczenia

Cel przyznanej dotacji	Kwota dotacji		
	Plan na 2016 rok	Przekazano	Zrealizowano w roku 2016
		w roku 2016	
1	2	3	4
UDZIELONE DOTACJE OGÓŁEM	5 917 640,31	5 223 861,01	5 211 196,81
w tym:			
Dotacja dla Instytucji kultury - Biblioteka Publiczna	1 951 450,00	1 951 450,00	1 951 450,00
Dotacje dla stowarzyszeń i in.	2 009 310,15	1 933 059,92	1 933 059,92
Dotacje na prowadzenie punktów przedszkolnych „Muszelka”, „Pod Kogucikiem”	158 807,00	95 746,76	95 746,76
Dotacje na przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomanii	145 000,00	145 000,00	145 000,00
Dotacja na ochronę zabytków	161 500,00	160 739,15	161 739,15
Dotacja dla Powiatu	119 400,00	119 400,00	119 400,00
Dotacja dla ZB GWIK	500 000,00	0,00	0,00
Dotacja dla ZB ABK w tym:	871 148,00	818 465,18	804 710,98
Dotacja na utrzymanie terenów zielonych z terenu miasta i gminy oraz oczyszczanie miasta	365 311,00	365 311,00	362 616,52
Dotacja na likwidację dzikich wysypisk	27 570,00	12 914,77	12 914,77
Dotacja na utrzymanie stadionu	108 049,00	108 049,00	100 814,17
Dotacja na utrzymanie cmentarzy wiejskich	31 418,00	15 305,00	12 924,34
Dotacja na remont budynków i lokali komunalnych	323 800,00	305 449,47	304 005,24
Dotacja na utrzymanie PSZOK	15 000,00	11 435,94	11 435,94

Źródło: Obliczenia własne

II. 1.4 Subwencja ogólna

Subwencja ogólna jest jednym z podstawowych narzędzi redystrybucji dochodów z centrum do władz samorządowych. Subwencja ogólna w 2016 roku, obok dochodów z podatków i opłat oraz udziałów w podatku dochodowym, stanowi największe co do wielkości źródło dochodów Gminy Sianów (23,1 % dochodów ogółem).

Przyznana subwencja w kwocie **13 233 234,00** została wykonana w 100,0 %. Jest to głównie subwencja oświatowa oraz wyrównawcza.

Subwencja ogólna dla Gminy Sianów składa się z części:

1) *wyrównawczej* subwencji ogólnej dla gmin, których sytuacja dochodowa odbiega od przeciętnej krajowej.

Gmina Sianów należy do gmin, które w 2016 roku taką subwencję otrzymały w kwocie **5 736 990,00 zł**. Na subwencję wyrównawczą składa się kwota:

✓ podstawowa, którą otrzymują gminy, w których dochód podatkowy na 1 mieszkańca jest niższy od 92% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju.

W Gminie Sianów kwota ta wynosi 3 941 518,00 zł,

✓ uzupełniająca, która uzależniona jest od średniej gęstości zaludnienia w gminie, w relacji do średniej gęstości zaludnienia w kraju i dochodu gminy na 1 mieszkańca.

W Gminie Sianów kwota ta wynosi 1 795 472,00 zł,

2) *oświatowej* subwencji ogólnej naliczonej dla Gminy Sianów przez Ministerstwo Edukacji Narodowej w kwocie **7 400 106,00 zł**, przeznaczonej na prowadzenie publicznych szkół podstawowych i gimnazjów,

3) *równoważącej* subwencji ogólnej – w kwocie **96 138,00 zł**.

Łączne kwoty subwencji ogólnej i wydzielonej części subwencji oświatowej przekazanej Gminie oraz dane odniesione w czasie przedstawiały się następująco:

Treść	2012	2013	2014	2015	2016
1	3	4	5	6	7
Subwencja ogólna (razem),	12 697 815	12 963 777	13 420 790	12 962 055	13 233 234
w tym:					
-subwencja oświatowa	7 749 426	7 790 483	7 787 934	7 001 226	7 400 160

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

III. WYDATKI BUDŻETU GMINY

III.1. Wydatki ogółem.

W grupie wydatków budżetowych należy wyszczególnić:

1. *bieżące* – przeznaczone na bieżącą działalność gminy, jej funkcjonowanie,
2. *majątkowe* - w tym inwestycyjne, skierowane na powiększenie majątku gminy i służące jej rozwojowi.

Tabela 3.1 Plan wydatków według podziału na bieżące i majątkowe

Lp.	Wyszczególnienie	Plan przed zmianami	Plan po zmianach	Wynik 4-3
1	2	3	4	5
1.	Wydatki ogółem, z tego:	46 769 608,00	58 265 489,77	+11 495 881,77
	a. <i>inwestycyjne</i>	7 841 740,00	8 895 852,02	+1 054 112,02
	b. <i>bieżące</i>	38 927 868,00	49 369 637,75	+10 441 769,75
2.	Udział % wydatków – inwestycyjnych	16,8	15,3	-1,5

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

Z przedstawionych danych wynika, iż w ciągu roku po dokonanych zmianach, udział wydatków inwestycyjnych w wydatkach ogółem spadł o 1,5 %.

Spadek wskaźnika spowodowany został zmianami w planie inwestycyjnym w trakcie roku 2016, co obrazuje poniższe zestawienie.

Plan inwestycyjny, stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich oraz zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, dokonane w trakcie roku budżetowego przedstawiał się w następujących pozycjach:

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	łącznie nakłady finansowe	Plan	Plan po zmianach	Różnica	Wykonanie na dzień 31.12.2016r.	% wyk.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	30 000,00	1 521 000,00	211 000,00	-1 310 000,00	190 947,65	90,5
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	30 000,00	1 521 000,00	211 000,00	-1 310 000,00	190 947,65	90,5
		6050	Budowa sieci wodociągowej w Iwęcinnie		0,00	100 000,00	100 000,00	93 931,40	93,9
		6050	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Kędzierzynie		0,00	90 000,00	90 000,00	77 213,25	85,8
		6050	Kanalizacja sanitarna w miejscowościach: Kłos, Gorzebądz, Kędzierzyn, Skwierzynka II etap, Rzepkowo		1 500 000,00	0,00	-1 500 000,00	0,00	
		6050	Budowa kanalizacji sanitarnej w Rzepkowie - usprawnienie kanalizacji gminy (2015-2016)	30 000,00	21 000,00	21 000,00	0,00	19 803,00	94,3
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	1 674 000,00	2 190 750,00	4 870 480,40	2 679 730,40	4 633 369,89	95,1
	60014		Drogi publiczne powiatowe		295 000,00	804 400,00	509 400,00	739 211,38	91,9
		6050	Budowa chodnika w Sianowie ul. Węgorzewska - opracowanie PT		25 000,00	25 000,00	0,00	21 525,00	86,1
		6050	Budowa chodnika w Dąbrowie		260 000,00	400 000,00	140 000,00	342 156,38	85,5
		6050	Budowa chodnika w Węgorzewie - opracowanie PT		10 000,00	10 000,00	0,00	8 900,00	89,0
		6057	Partnerstwo Samorządów Koszalińskiego Obszaru Funkcjonalnego szansą na wzmocnienie potencjału rozwojowego regionu		0,00	250 000,00	250 000,00	247 230,00	98,9
		6620	Remont dróg powiatowych Nr 3541Z w Dąbrowie i Nr 3542Z w Karnieszewicach		0,00	119 400,00	119 400,00	119 400,00	100,0
	60016		Drogi publiczne gminne	1 674 000,00	1 870 750,00	3 921 080,40	2 050 330,40	3 772 860,83	96,2

	6050	Wykonanie utwardzenia drogi dojazdowej do ujęcia wody w Dąbrowie		30 750,00	30 750,00	0,00	0,00	0,0
	6050	Poprawa układu komunikacyjnego m.Sianowa w obrębie ulic Plac pod Lipami, Spółdzielczej i Tylnej poprzez ich przebudowę i remont (2015-2016)	1 674 000,00	1 600 000,00	1 674 000,00	74 000,00	1 662 604,15	99,3
	6050	Przebudowa dróg gminnych z płyt YOMB		200 000,00	340 000,00	140 000,00	276 174,79	81,2
	6050	Budowa chodnika w Grabówku - opracowanie PT		15 000,00	15 000,00	0,00	13 000,00	86,7
	6050	Budowa chodnika w Iwęcinnie - opracowanie PT		10 000,00	10 000,00	0,00	8 000,00	80,0
	6057	Przebudowa dróg gminnych w Gminie Sianów - I etap		0,00	1 115 644,00	1 115 644,00	1 102 751,32	98,8
	6059	Przebudowa dróg gminnych w Gminie Sianów - I etap		0,00	637 686,40	637 686,40	634 980,57	99,6
	6050	Budowa ul.Jeziornej w Osiekach - opracowanie PT		0,00	25 000,00	25 000,00	20 000,00	80,0
	6050	Zagospodarowanie terenu - rekreacja - Sianów, ul.Stowackiego - opracowanie PT		15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,0
	6060	Zakup zamiatarki uliczno-chodnikowej			58 000,00	58 000,00	55 350,00	95,4
	60095	Pozostała działalność		25 000,00	145 000,00	120 000,00	121 297,68	83,7
	6050	Przebudowa kładki nad rzeką Polnicą w Sianowie		0,00	120 000,00	120 000,00	96 697,68	80,6
	6050	Zagospodarowanie centrum miasta w pasie drogi krajowej Nr 6 wraz z układem komunikacyjnym dróg powiatowych i gminnych		25 000,00	25 000,00	0,00	24 600,00	98,4
630		TURYSTYKA		40 000,00	77 000,00	37 000,00	71 035,02	92,3
	63095	Pozostała działalność		40 000,00	77 000,00	37 000,00	71 035,02	92,3
	6050	Budowa wiaty rekreacyjnej w Dąbrowie - PT		5 000,00	5 000,00	0,00	3 690,00	73,8
	6050	Doposażenie placu zabaw w Skibnie		0,00	25 000,00	25 000,00	24 890,03	99,6
	6050	Doposażenie placu zabaw w Sianowie		30 000,00	32 000,00	2 000,00	31 999,99	100,0
	6050	Budowa wiaty rekreacyjnej w Suchej Kosz. - PT		5 000,00	5 000,00	0,00	4 920,00	98,4
	6050	Plac zabaw w Parku Miejskim im.Powstańców Warszawskich w Sianowie		0,00	10 000,00	10 000,00	5 535,00	55,4

700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	1 079 669,60	800 000,00	1 088 266,00	288 266,00	1 069 601,42	98,3
	70001		Zakłady gospodarki mieszkaniowej		0,00	32 200,00	32 200,00	32 199,99	100,0
		6060	Zakup traktorków - kosiarek samojezdnych		0,00	32 200,00	32 200,00	32 199,99	100,0
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami		0,00	4 802,00	4 802,00	4 802,00	100,0
		6060	Zakup działki pod drogę ul.Lutyków		0,00	4 802,00	4 802,00	4 802,00	100,0
	70095		Pozostała działalność	1 079 669,60	800 000,00	1 051 264,00	251 264,00	1 032 599,43	98,2
		6050	Przebudowa lokalu użytkowego na 2 lokale mieszkalne przy ul.Koszalińskiej 5 w Sianowie		0,00	201 264,00	201 264,00	201 264,00	100,0
		6050	Budynek mieszkalny w Sianowie (2011-2016)	1 079 669,60	800 000,00	850 000,00	50 000,00	831 335,43	97,8
710			DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	60 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,0
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	60 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,0
		6050	Opracowanie studium i planu zagospodarowania przestrzennego - obręb Skibno (2015-2017)	60 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,0
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA		20 900,00	159 400,00	138 500,00	52 469,07	32,9
	75023		Urzędy gmin		20 900,00	159 400,00	138 500,00	52 469,07	32,9
		6060	Zakup sprzętu komputerowego		20 900,00	30 900,00	10 000,00	26 558,65	86,0
		6060	Zakup urządzenia wielofunkcyjnego		0,00	20 000,00	20 000,00	17 461,08	87,3
		6050	Klimatyzacja w Urzędzie Gminy i Miasta w Sianowie		0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,0
		6060	Zakup tablicy interaktywnej do SIOP		0,00	8 500,00	8 500,00	8 449,34	99,4
754			BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA		8 500,00	41 717,00	33 217,00	38 118,50	91,4
	75412		Ochotnicze straże pożarne		0,00	33 217,00	33 217,00	33 138,50	99,8
		6060	Zakup aparatów oddechowych		0,00	8 600,00	8 600,00	8 600,00	100,0
		6230	Dotacje celowe z budżetu na fin. lub dofin. kosztów realizacji inwestycji pn. Zakup bram garażowych do OSP w Siecieminie i OSP w Osiekach		0,00	24 617,00	24 617,00	24 538,50	99,7
	75416		Straż Miejska		8 500,00	8 500,00	0,00	4 980,00	58,6
		6060	Rozbudowa systemu wizyjnego rej.zdarzenia - kamera		5 000,00	5 000,00	0,00	4 980,00	99,6
		6060	Zakup urządzenia wielofunkcyjnego		3 500,00	3 500,00	0,00	0,00	0,0
801			OŚWIATA I	1 385 200,00	1 150 000,00	1 453 412,00	303 412,00	1 240 361,12	85,3

			WYCHOWANIE						
	80101		Szkoły podstawowe		0,00	17 000,00	17 000,00	16 145,00	95,0
		6050	Dzienny Dom Seniora w Sianowie		0,00	17 000,00	17 000,00	16 145,00	95,0
	80110		Gimnazja		0,00	86 412,00	86 412,00	86 411,09	100,0
		6050	Modernizacja pomieszczeń Gimnazjum		0,00	86 412,00	86 412,00	86 411,09	100,0
	80195		Pozostała działalność	1 385 200,00	1 150 000,00	1 350 000,00	200 000,00	1 137 805,03	84,3
		6050	Poprawa efektywności energetycznej budynków			261 502,57		49 307,60	18,9
		6055	użyteczności publicznej na terenie Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty oraz gmin sąsiednich (2014-2016)	1 385 200,00	1 150 000,00	213 164,08		213 164,08	100,0
		6059				875 333,35	200 000,00	875 333,35	100,0
851			OCHRONA ZDROWIA		0,00	14 184,00	14 184,00	14 184,00	100,0
	85195		Pozostała działalność		0,00	14 184,00	14 184,00	14 184,00	100,0
		6060	Zakup aparatów do fizykoterapii		0,00	14 184,00	14 184,00	14 184,00	100,0
°52			POMOC SPOŁECZNA		0,00	4 500,00	4 500,00	4 426,77	98,4
	85211		Pozostała działalność		0,00	4 500,00	4 500,00	4 426,77	98,4
		6060	Zakup serwera dla MGOPS-u		0,00	4 500,00	4 500,00	4 426,77	98,4
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA		2 060 590,00	925 590,00	-1 135 000,00	181 902,82	19,7
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód		40 590,00	905 590,00	865 000,00	161 903,02	17,9
		6050	OZE - instalacja paneli fotowoltaicznych w Sianowie		0,00	15 000,00	15 000,00	6 838,80	45,6
		6050	Budowa toalety publicznej w Sianowie, ul.Mickiewicza		0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,0
		6050	Budowa sieci wodociągowej w Sianowie, ul.Dworcowa 60		0,00	120 000,00	120 000,00	61 285,23	51,1
		6050	Budowa sieci wodociągowej w Sianowie, ul.Ogrodowa		0,00	65 000,00	65 000,00	43 854,00	67,5
		6060	Zakup pomp głębinowych		15 990,00	30 990,00	15 000,00	27 292,99	88,1
		6060	Zakup sprzężarek		24 600,00	24 600,00	0,00	22 632,00	92,0
		6210	Dotacja dla GWiK z przeznaczeniem na zakup samochodu specjalnego do czyszczenia ciśnieniowego sieci kanalizacyjnych		0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,0
	90095		Pozostała działalność		2 020 000,00	20 000,00	-2 000 000,00	19 999,80	100,0
		6050	Rozbudowa ujęcia wody wraz ze stacją uzdatniania wody w Sianowie oraz wodociągiem magistralnym na trasie		2 000 000,00	0,00	-2 000 000,00	0,00	

			Sianów-Osieki- Rzepakowo- zapewnienie warunków do realizacji zadania						
		6050	Zagospodarowanie terenu targowiska w Sianowie - opracowanie PT		20 000,00	20 000,00	0,00	19 999,80	100,0
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego		0,00	302,62	302,62	302,62	100,0
	92195		Pozostała działalność		0,00	302,62	302,62	302,62	100,0
		6650	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych JST oraz związków gmin na dofin.zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych - Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2015		0,00	302,62	302,62	302,62	100,0
926			KULTURA FIZYCZNA I SPORT		10 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00	100,0
	92601		Obiekty sportowe		10 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00	100,0
		6050	Rozbudowa infrastruktury rekreacyjnej - budowa boiska w Skibnie		10 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00	100,0
			OGÓLEM:	4 228 869,60	7 841 740,00	8 895 852,02	1 054 112,02	7 506 718,88	84,4

Źródło: Obliczenia własne

Tabela 3.2.1 Plan wydatków według podziału na zadania własne i zlecone

Lp.	Wyszczególnienie	Plan		Wynik 4-3
		Przed zmianami	Po zmianach	
1	2	3	4	5
1.	Wydatki ogółem, z tego na:	46 769 608,00	58 265 489,77	+11 495 881,77
	<i>a. zadania własne</i>	42 003 863,00	45 332 371,40	+3 328 508,40
	<i>b. zadania zlecone</i>	4 765 745,00	12 933 118,37	+8 167 373,37
2.	Udział % wydatków na zadania zlecone	10,2	22,2	12,0

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

Jak z powyższego zestawienia wynika, wydatki według planu uległy zwiększeniu po stronie zadań zleconych. Główną przyczyną zwiększenia planu zadań zleconych, było zwiększenie dotacji celowych z budżetu państwa na zadanie „500+”.

Ogółem Gmina w analizowanym roku budżetowym pierwotnie planowała na zadania zlecone kwotę **4 765 745 zł**, co stanowiło 10,2 % w ogólnej kwocie wydatków budżetowych. Szczegółowe dane z zakresu poniesionych wydatków na zadania z zakresu administracji rządowej zawarto w Tabeli 3.3.

Tabela 3.3 Wykonanie planu wydatków z zakresu zadań zleconych w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej

Klasyfikacja budżetowa			Treść	Plan (po zmianach)	Wykonanie
dział	rozdział	paragraf			
1	2	3	4	5	6
010	01095			474 395,62	463 266,03
	01095	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 491,68	8 273,45
	01095	4300	Zakup usług pozostałych	810,19	810,19
	01095	4430	Różne opłaty i składki	465 093,75	454 182,39
750	75011			141 515,00	139 029,61
	75011	4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	114 487,00	112 001,61
	75011	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	24 799,00	24 799,00
	75011	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 229,00	2 229,00
751	75101			13 217,00	12 963,84
	75101	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	13 217,00	12 963,84
801	80101			46 477,36	43 635,82
	80101	2830	Dotacja celowa z budżetu na fin.lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	12 716,93	12 243,74
	80101	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	460,89	432,78
	80101	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	33 299,54	30 959,30

801	80110			37 823,82	35 717,93
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	374,49	353,65
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	37 449,33	35 364,28
	80150			1 487,44	1 473,70
		2830	Dotacja celowa z budżetu na fin.lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	376,22	376,08
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14,72	14,59
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	1 096,50	1 083,03
852	85203			517 109,00	517 102,50
	85203	4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	243 152,80	243 152,80
	85203	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	13 601,52	13 601,52
	85203	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	48 190,17	48 190,17
	85203	4120	Składki na Fundusz Pracy	6 379,05	6 379,05
	85203	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12 555,00	12 555,00
	85203	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	84 356,69	84 356,69
	85203	4260	Zakup energii	23 258,44	23 258,44
	85203	4270	Zakup usług remontowych	304,07	304,07
	85203	4280	Zakup usług zdrowotnych	518,80	518,80
	85203	4300	Zakup usług pozostałych	42 773,68	42 773,68
	85203	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	708,00	708,00
	85203	4400	Oplaty za administrowanie i czysze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	23 152,08	23 152,08
	85203	4410	Podróże służbowe krajowe	629,97	623,54
	85203	4430	Różne opłaty i składki	2 798,47	2 798,47
	85203	4440	Odpisy na zfs	7 598,26	7 598,26
		4480	Podatek od nieruchomości	3 110,00	3 110,00
	85203	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 022,00	4 021,93
852	85211			6 719 237,00	6 687 543,71
	85211	3110	Świadczenia społeczne	6 589 000,00	6 558 655,70
	85211	4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	59 609,80	59 609,80
	85211	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	11 063,23	11 063,23
	85211	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 387,46	1 387,46
	85211	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 100,00	3 100,00
	85211	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	24 421,21	23 145,99
	85211	4260	Zakup energii	2 452,71	2 452,71
	85211	4270	Zakup usług remontowych	4 706,79	4 706,79
	85211	4280	Zakup usług zdrowotnych	75,50	75,50
	85211	4300	Zakup usług pozostałych	11 898,69	11 898,69
	85211	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	970,80	970,80
	85211	4400	Oplaty za administrowanie i czysze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	1 755,72	1 755,18
	85211	4410	Podróże służbowe krajowe	25,08	25,08
	85211	4440	Odpisy na zfs	1 299,95	1 299,95
	85211	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 970,06	2 970,06

	85211	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	4 500,00	4 426,77
852	85212			4 926 845,00	4 885 927,23
	85212	3110	Świadczenia społeczne	4 561 941,00	4 542 666,86
	85212	4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	111 079,04	111 079,04
	85212	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	247 600,00	226 433,14
	85212	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 077,00	2 077,00
	85212	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 300,00	823,23
	85212	4300	Zakup usług pozostałych	2 847,96	2 847,96
852	85213			36 600,00	35 243,42
	85213	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	36 600,00	35 243,42
852	85215			5 081,13	4 018,50
	85215	3110	Świadczenia społeczne	4 972,94	3 939,71
	85215	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	108,19	78,79
852	85219			4 872,00	4 872,00
	85219	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	4 800,00	4 800,00
	85219	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	72,00	72,00
852	85228			8 060,00	8 059,01
	85228	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	52,00	51,66
	85228	4120	Składki na Fundusz Pracy	8,00	7,35
	85228	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	300,00	300,00
	85228	4300	Zakup usług pozostałych	7 700,00	7 700,00
852	85295			398,00	88,44
	85295	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	398,00	88,44
zbiorczo dla wszystkich działów				12 933 118,37	12 838 941,74

Źródło: sprawozdania budżetowe.

Z podanych danych wynika, iż w trakcie roku obrachunkowego, Gmina poniosła wydatki na zadania zlecone w wysokości **12 838 941,74 zł**, co stanowiło w stosunku do wielkości planowanej 99,3 %.

Wykonanie wydatków budżetowych za 2016 rok w układzie działów, jak również w pełnym układzie klasyfikacji budżetowej przedstawiono w Tabeli 3.4

Tabela 3.4 Wykonanie planu wydatków budżetu Gminy Sianów za 2016 r.

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan na 2016 r.	Wykonanie za 2016 r.	Wydatki bieżące	z tego:		Wydatki związane z realizacją zadań statutowych	Dotacje na zadania bieżące	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki na obsługę długu	Wydatki majątkowe	Inwestycje i zakupy inwestycyjne	w tym:	Zakup i objęcie akcji i udzielenie pożyczek	
						Wydatki jednostek budżetowych	Wydatki na programy finansowane z udziałem środków w ramach budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków w pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) oraz innych środków									

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
010		ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	779 990,82	722 631,53	531 683,88	-	531 683,88	-	-	-	-	-	190 947,65	190 947,65	-	-
	01008	Melioracje wodne	60 000,00	41 036,49	41 036,49	-	41 036,49	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Infrastruktura wodociągowa i sanitarna wsi	211 000,00	190 947,65	0,00	-	-	-	-	-	-	-	190 947,65	190 947,65	-	-
	01010	Izby rolnicze	17 490,00	16 457,00	16 457,00	-	16 457,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	01095	Pozostała działalność	491 500,82	474 190,39	474 190,39	-	474 190,39	-	-	-	-	-	-	-	-	-
600		TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	5 368 560,40	5 093 928,49	460 558,60	2 400,00	458 158,60	-	-	-	-	-	4 633 369,89	4 633 369,89	1 984 961,89	-
	60014	Drogi publiczne powiatowe	842 480,00	776 110,22	36 898,84	-	36 898,84	-	-	-	-	-	739 211,38	739 211,38	247 230,00	-
	60016	Drogi publiczne gminne	4 221 080,40	4 072 780,12	299 919,29	-	299 919,29	-	-	-	-	-	3 772 860,83	3 772 860,83	1 737 731,89	-
	60095	Pozostała działalność	305 000,00	245 038,15	123 740,47	2 400,00	121 340,47	-	-	-	-	-	121 297,68	121 297,68	-	-

pocho
dzącyc
h ze
źródeł
zagranic
cznych
niepod
legając
ych
zwroto
wi, w
części
związka
nej z
realiza
cją
zadań
Gminy
/Powia
tu

630	TURYSTYKA	117 000,00	106 826,27	35 791,25	-	-	-	-	-	-	71 035,02	71 035,02	-	-
63095	Pozostała działalność	117 000,00	106 826,27	35 791,25	-	-	-	-	-	-	71 035,02	71 035,02	-	-
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	2 270 612,00	2 098 634,03	1 029 032,61	-	818 465,18	-	-	-	-	1 069 601,42	1 069 601,42	-	-
70001	Zakłady gospodarki mieszkaniowej	903 348,00	850 665,17	818 465,18	-	818 465,18	-	-	-	-	32 199,99	32 199,99	-	-
70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	56 000,00	15 096,14	10 294,14	-	-	-	-	-	-	4 802,00	4 802,00	-	-
70095	Pozostała działalność	1 311 264,00	1 232 872,72	200 273,29	-	200 273,29	-	-	-	-	1 032 599,43	1 032 599,43	-	-
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	1 049 000,00	234 743,40	234 743,40	952,60	233 790,80	-	-	-	-	-	-	-	-
71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	131 000,00	35 473,68	35 473,68	952,60	34 521,08	-	-	-	-	-	-	-	-
71012	Zadania z zakresu geodezji i kartografii	918 000,00	199 269,72	199 269,72	-	199 269,72	-	-	-	-	-	-	-	-
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	6 360 256,26	5 484 523,98	5 432 054,91	3 314 603,19	2 117 451,72	-	-	-	-	52 469,07	52 469,07	-	-
75011	Urzędy wojewódzkie	386 196,26	281 721,59	281 721,59	267 325,57	14 996,02	-	-	-	-	-	-	-	-
75022	Rady gmin	236 480,00	197 890,34	197 890,34	-	197 890,34	-	-	-	-	-	-	-	-
75023	Urzędy gmin	5 142 587,00	4 482 850,71	4 430 381,64	2 882 735,20	1 547 646,44	-	-	-	-	52 469,07	52 469,07	-	-
75095	Pozostała działalność	594 993,00	522 061,34	522 061,34	164 542,42	357 518,92	-	-	-	-	-	-	-	-
751	URZĘDY NACZEL. ORGANÓW WŁADZY PAŃSTW., KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	13 217,00	12 963,84	12 963,84	-	12 963,84	-	-	-	-	-	-	-	-
75101	Urzędy naczelnych organów władzy państw., kontroli i ochrony prawa	13 217,00	12 963,84	12 963,84	-	12 963,84	-	-	-	-	-	-	-	-

754	BEZPIECZEŃSTWO PUBL. I OCHRONA PRZECIWIPOŻ.	898 299,40	765 189,48	727 070,98	413 504,00	313 566,98	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
75412	Ochotnicze straże pożarne	217 617,00	208 429,26	175 290,76	-	175 290,76	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
75414	Obrona cywilna	8 000,00	1 772,05	1 772,05	-	1 772,05	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
75416	Straż Gminna	630 482,40	536 334,38	531 354,38	413 504,00	117 850,38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
75495	Pozostała działalność	42 200,00	18 653,79	18 653,79	-	18 653,79	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
757	OBŚŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	366 600,00	366 189,78	366 189,78	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
75702	Obsługa papierów wart., kredytów i pożyczek JST	366 600,00	366 189,78	366 189,78	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
758	RÓŻNE ROZLICZENIA	145 610,74	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
75818	Rezerwy ogólne i celowe	145 610,74	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	15 398 205,62	14 719 426,88	13 479 065,76	8 644 273,32	3 147 507,80	1 679 284,64	8 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
80101	Szkoły podstawowe	6 227 235,36	6 103 005,89	6 086 860,89	3 846 928,63	931 753,25	1 308 179,01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	883 874,00	863 090,95	863 090,95	601 301,75	79 015,85	182 773,35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
80104	Przedszkola	1 923 500,00	1 816 943,81	1 816 943,81	1 249 180,14	567 763,67	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
80106	Inne formy wychowania przedszkolnego	158 807,00	95 746,76	95 746,76	-	0,00	95 746,76	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
80110	Gimnazja	2 648 368,82	2 624 385,46	2 537 974,37	2 077 145,60	460 828,77	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
80113	Dowożenie uczniów do szkół	555 300,00	547 064,46	547 064,46	32 504,18	514 560,28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
80114	Zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół	414 700,00	385 050,54	385 050,54	331 910,90	53 139,64	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
80146	Dokształcanie i doskonalenie	49 240,00	31 577,57	31 577,57	-	31 577,57	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	nauczycieli																			
80148	Stołówki szkolne	686 966,00	658 648,70	658 648,70	247 589,47	411 059,23														
	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania	6 937,00	6 810,04	6 810,04	6 334,56	475,48														
80149	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych	382 007,44	356 675,23	356 675,23	238 819,94	25 269,77	92 585,52													
80195	Pozostała działalność	1 461 270,00	1 230 427,47	92 622,44	12 558,15	72 064,29	8 000,00													
851	OCHRONA ZDROWIA	343 084,40	279 495,80	265 311,80	10 010,00	95 301,80	160 000,00													
85149	Programy polityki zdrowotnej	15 000,00	14 851,30	14 851,30	-	14 851,30	-													
85153	Zwalczanie narkomanii	21 287,32	9 074,28	9 074,28	-	7 874,28	1 200,00													

85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	268 797,08	227 401,98	227 401,98	10 010,00	58 591,98	158 800,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
85195	Pozostała działalność POMOĆ	38 000,00	28 168,24	13 984,24	-	13 984,24	-	-	-	-	-	-	-	-	14 184,00	14 184,00	-	-
85202	Domy pomocy społecznej	299 000,00	293 011,31	293 011,31	-	293 011,31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
85203	Ośrodki wsparcia	540 608,00	523 981,50	523 981,50	323 878,54	200 102,96	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
85204	Rodziny zastępcze	55 000,00	53 204,13	53 204,13	-	53 204,13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
85206	Wspieranie rodziny	104 490,00	42 628,53	42 628,53	41 617,87	1 010,66	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
85211	Świadczenie wychowawcze	6 719 267,00	6 687 558,32	6 683 131,55	75 160,49	49 315,36	-	-	-	-	-	-	-	-	4 426,77	4 426,77	-	-
85212	Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	5 133 465,00	5 044 116,04	5 044 116,04	440 068,58	61 380,60	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społ.	57 600,00	55 562,99	55 562,99	55 562,99	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
85214	Zasiłki i pomoc w maturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe	813 270,00	769 809,29	769 809,29	-	178,49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
85215	Dodatki mieszkaniowe	245 081,13	212 771,87	212 771,87	-	78,79	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
85216	Zasiłki stałe	249 700,00	242 561,47	242 561,47	-	742,75	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
85219	Ośrodki pomocy społ.	975 615,00	913 448,38	913 448,38	802 465,40	110 982,98	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	180 385,00	142 762,55	142 762,55	126 307,55	16 455,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
85295	Pozostała działalność	1 101 508,00	681 254,32	681 254,32	45 533,67	92 657,25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

853	POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	554 110,00	539 903,43	539 903,43	433 072,04	106 831,39	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	85305 Żłobki	554 110,00	539 903,43	539 903,43	433 072,04	106 831,39	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	EDUKACYJNA OPIEKA																		
854	WYCHOWAWCZA	888 820,00	752 088,34	752 088,34	325 619,60	21 397,60	38 983,54	366 087,60	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	85401 Świetlice szkolne	326 516,00	322 180,18	322 180,18	322 180,18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży, a także młodzieży, a także																		
	85412 szkolenia młodzieży	50 000,00	23 487,02	23 487,02	3 439,42	20 047,60	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	85415 Pomoc materialna dla uczniów	470 154,00	366 087,60	366 087,60	-	-	-	366 087,60	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	85417 Szkolne schroniska młodzieżowe	9 670,00	9 670,00	9 670,00	-	-	9 670,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	2 480,00	1 350,00	1 350,00	-	1 350,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	85495 Pozostała działalność	30 000,00	29 313,54	29 313,54	-	-	29 313,54	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA																		
900	ŚRODOWISKA	4 090 940,00	3 136 250,03	2 954 347,21	12 495,00	2 941 852,21	-	-	-	181 902,82	181 902,82	-	-	-	-	-	-	-	
	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	1 847 520,00	1 018 408,61	856 505,59	9 000,00	847 505,59	-	-	-	161 903,02	161 903,02	-	-	-	-	-	-	-	
	90001 Gospodarka odpadami	1 344 000,00	1 300 031,87	1 300 031,87	-	1 300 031,87	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	40 000,00	38 613,51	38 613,51	-	38 613,51	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	20 000,00	15 000,00	15 000,00	-	15 000,00	-	-	-	15 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	

90008	Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu	2 000,00	850,00	850,00	-	850,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
90011	Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	112 500,00	88 097,76	88 097,76	3 495,00	84 602,76	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	700 000,00	655 248,48	655 248,48	-	655 248,48	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
90095	Pozostała działalność	24 920,00	19 999,80	0,00	-	-	-	-	-	-	19 999,80	19 999,80	-	-	-	-	-	-
921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	2 653 194,00	2 642 046,78	2 641 744,16	82 100,03	441 704,98	2 112 189,15	5 750,00	-	-	302,62	302,62	-	-	-	-	-	-
92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	1 951 450,00	1 951 450,00	1 951 450,00	-	-	1 951 450,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	226 500,00	220 122,28	220 122,28	59 383,13	-	160 739,15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
92195	Pozostała działalność	475 244,00	470 474,50	470 171,88	22 716,90	441 704,98	-	5 750,00	-	-	302,62	302,62	-	-	-	-	-	-
926	KULTURA FIZYCZNA	493 000,00	470 607,91	460 607,91	21 617,25	138 190,66	271 000,00	29 800,00	-	-	10 000,00	10 000,00	-	-	-	-	-	-
92601	Obiekty sportowe	48 000,00	43 150,88	33 150,88	-	33 150,88	-	-	-	-	10 000,00	10 000,00	-	-	-	-	-	-
92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	445 000,00	427 457,03	427 457,03	21 617,25	105 039,78	271 000,00	29 800,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ogółem:	58 265 489,77	53 088 120,67	45 581 401,79	15 171 242,12	11 685 881,22	5 079 922,51	13 278 166,16	-	-	366 189,78	7 506 718,88	7 506 718,88	-	-	-	-	3 073 459,32

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

Jak wynika z powyższego zestawienia plan wydatków budżetowych został wykonany w 91,1 %.

Na poziom wykonania planu wydatków istotne znaczenie miał prowadzony monitoring realizowanych wydatków.

III.1.1 Wydatki bieżące

Na sfinansowanie wydatków bieżących w budżecie zaplanowano ostateczną kwotę **49 369 637,75 zł**. Wydatki te stanowiły 84,7 % ogólnej kwoty planowanych wydatków. Wykonanie zaś wynosiło **45 581 401,79 zł** i stanowiło 85,8 % ogólnej kwoty wykonanych wydatków.

Zgodnie z przyjętymi zasadami budżetowymi wydatki bieżące stanowiły:

1. wynagrodzenia (osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne), które zaplanowano w kwocie 12 948 347,98 zł, wykonanie wyniosło 12 553 424,25 zł, tj. 96,9%;
2. pochodne od wynagrodzeń tj. składki na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne, składki na Fundusz Pracy i PFRON, zaplanowano w kwocie 2 770 923,74 zł, wykonano kwotę 2 591 905,74 zł, co stanowiło 93,5 % planu;
3. pozostałe wydatki zaplanowano w wysokości 33 650 366,03 zł, natomiast wykonanie wyniosło 30 436 071,80 zł, tj. plan został wykonany w 90,4 %.

Z ogólnej wykonanej kwoty pozostałych wydatków między innymi przypadło na:

1. utrzymanie dróg publicznych	460 558,60 zł,
2. utrzymanie urządzeń melioracyjnych	41 036,49 zł,
3. oświetlenie ulic - energia	655 248,48 zł,
4. dotacje dla jednostek sektora publicznego, w tym:	818 465,18 zł,
- ZB ABK - 818 465,18 zł,	
5. gospodarkę gruntami i mieszkaniową	246 041,11 zł,
6. ochotnicze straże pożarne	175 290,76 zł,
7. opracowania geodezyjne i kartograficzne	199 269,72 zł,
8. przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomanii	228 401,98 zł,
9. bieżące oświaty (bez wynagrodzeń i pochodnych)-dz. 801	4 285 255,98 zł,
10. dowożenie uczniów do szkół	547 064,46 zł,
11. kolonie i zimowiska	23 487,02 zł,
12. dotacje dla stowarzyszeń	2 004 268,18 zł,

13. jednostki pomocnicze	138 697,60 zł,
14. odsetki od pożyczek i emisji obligacji	366 189,78 zł,
15. utrzymanie Urzędu Gminy i Miasta (bez wynagrodzeń i pochodnych)	1 516 647,44 zł,
16. utrzymanie Rady Miejskiej	197 890,34 zł,
17. wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne i inkasentów	73 092,40 zł,
18. dodatki mieszkaniowe	212 771,87 zł,
19. świadczenia społeczne	12 868 528,56 zł,
20. utrzymanie Biblioteki (dotacja podmiotowa)	1 951 450,00 zł
21. promocja	470 171,88 zł,
22. straż miejska (bez wynagrodzeń i pochodnych)	117 850,38 zł,
23. żłobek (bez wynagrodzeń i pochodnych)-dz. 853	106 831,39 zł.
24. stypendia i inne formy pomocy uczniom	409 637,60 zł.

W realizacji wydatków bieżących szczególne miejsce zajmuje realizacja planu wydatków jednostek pomocniczych. Na planowaną kwotę **140 876,00 zł**, zrealizowano **138 697,60 zł**.

Szczegółowe dane dotyczące wykonania planu finansowego jednostek pomocniczych w 2016 rok zawarto w poniższym zestawieniu.

SPRAWOZDANIE Z WYDATKÓW SOŁECKICH ZA ROK 2016

Dział 750, rozdział 75095

Lp.	Jednostka Pomocnicza	Plan	Wyszczególnienie	Kwota wykonana	§
1.	BIELKOWO	4 727,00	Zakupy ogrodnicze	313,32	4300
			Koszenie terenów zielonych	360,87	4210
			Ferie -przewóz na lodowisko	243,00	4300
			Dzień Mamy -art.spoż	192,09	4210
			Wycieczka do Szymbarku	417,00	4300
			Zabawa Sołecka- art. spoż	623,77	4210
			Paczki na Mikołaja- art. spoż	999,99	4210
			Doposażenie świetlicy-sprzęt do konserwacji, meble, art. papiernicze, itp.	919,80	4210
			Bramki, sprzęt spotowy na boisko	505,12	4210
			Siatka do ogrodzenia placu sołeckiego	146,56	4210
				4 721,52	
2.	DĄBROWA	6 573,00	Koszenie - zakup paliwa	551,17	4210
			Koszenie - naprawa sprzętu	131,97	4300
			Zakupy ogrodnicze	196,60	4210
			Imprezy sportowe	334,00	4210
			Ferie-przewóz na lodowisko	243,00	4300
			Dzień Dziecka -art. spoż	1 932,71	4210
			Dzień Dziecka -zabawki	771,93	4210
			Dzień Dziecka - usługi	900,00	4300
			Art. biurowe	265,37	4210
			Zakup kwiatów	458,95	4210
			Zabawa Andrzejkowa-art. spoż	183,63	4210
			Zabawa Mikołajkowa-art. spoż.	257,67	4210
			Zakup ławki turystycznej	346,00	4210
				6 573,00	
3.	GORZEBĄDZ	2 319,00	Koszenie -zakup paliwa	385,70	4210
			Zakupy ogrodnicze	99,00	4210
			Ferie -przewóz na lodowisko	60,00	4300
			Renowacja przydrożnego krzyża	150,01	4210
			Andrzejki-art. spoż	112,83	4210
			Paczki na Mikołaja- art. spoż	1 241,00	4210
			Doposażenie świetlicy-paletki i siatka	104,06	4210
			Art.biurowe na świetlice	165,00	4210
				2 317,60	
4.	GRABÓWKO	2 836,00	Koszenie -zakup paliwa	312,44	4210
			Zakup kosiarki	917,98	4210
			Zakupy ogrodnicze	58,68	4210
			Środki czystości na świetlicę	88,60	4210
			Festyn wiejski-art. spoż	578,56	4210
			Renowacja przydrożnego krzyża	150,00	4210
			Renowacja ławek i ogrodzenia	96,00	4210
			Świetlica-przedłużacz	59,00	4210
			Materiały do budowy altany-plac sołecki	514,76	4210
			Art. biurowe	36,40	4210
				2 812,42	
5.	IWIĘCINO	6 010,00	Zakupy ogrodnicze	60,01	4210

			Koszenie - zakup paliwa	289,06	4210
			Koszenie - naprawa sprzętu	399,00	4300
			Dzień Kobiet-art. spoż i przem.	140,77	4210
			Dzień Dziecka -art. spoż	523,82	4210
			Dzień Dziecka -zabawki	70,38	4210
			Świetlica- doposażenie	421,39	4210
			Dożynki- art. spoż	362,76	4210
			Paczki na Mikołaja- art. spoż	1 919,22	4210
			Wigilia-catering	480,00	4300
			Świetlica-środki czyst.	244,63	4210
			Świetlica-stół bilardowy	330,00	4210
			Świetlica-mat. do podestu	306,74	4210
			Świetlica-doposażenie kuchni	456,65	4210
				6 004,43	
6.	KARNIESZEWICE	7 113,00	Koszenie - zakup paliwa	532,12	4210
			Koszenie - akcesoria	231,49	4210
			Zakupy ogrodnicze	222,12	4210
			Dzień Kobiet-art. spoż i przem.	272,64	4210
			Dzień Dziecka-art.spoż	156,72	4210
			Dzień Dziecka-zabawki	204,30	4210
			Art. biurowe	22,99	4210
			Zakup kosy spalinowej	1 900,00	4210
			Dożynki-art. spoż	2 207,07	4210
			Wycieczka do Dolny Charlotty	836,00	4300
			Mikołajki dla dzieci-art. spoż	411,17	4210
			Renowcja przydrożnego krzyża	104,14	4210
				7 100,76	
7.	KĘDZIERZYN	2 476,00	Paczki dla potrzebujących, samotnych na wigilię-art. spoż	2 205,13	4210
			Świetlica-środki czystosci	200,79	4210
				2 405,92	
8.	KLESZCZE	4 209,00	Koszenie - zakup paliwa	86,04	4210
			Impreza integracyjna -art.przem.	111,62	4210
			Renowacja przydrożnego krzyża	378,49	4210
			Zakup farb-impregnat	179,12	4210
			Zakup środków na chwasty	54,00	4210
			Dzień Dziecka-art. spoż	611,28	4210
			Paczki na Mikołaja-art. spoż	876,01	4210
			Renowacja przydrożnego krzyża	200,00	4210
			Zakup zestawu nagłaśniającego	1 700,00	4210
				4 196,56	
9.	KŁOS	5 312,00	Koszenie-zakup paliwa	556,66	4210
			Zakupy ogrodnicze	86,45	4210
			Koszenie-akcesoria	60,40	4210
			Dzień Kobiet-art. spoż. i przem.	515,01	4210
			Renowacja przydrożnego krzyża	241,03	4210
			Renowacja altany	391,09	4210
			Festyn letni-art. spoż	1 191,71	4210
			Festyn letni-wynajem zabawek	900,00	4300
			Mikołajki dla dzieci-art. spoż	699,94	4210
			Renowacja tablicy informacyjnej	550,00	4300
				5 192,29	
10.	MASZKOWO	4 187,00	Koszenie-serwis i konserwacja	273,50	4210
			Ferie -przewóz na lodowisko	242,00	4300
			Dzień Dziecka -art. spoż.	312,81	4210

			Imprezy sportowe-art. spoż	87,48	4210
			Boisko-dopsażenie	289,71	4210
			Zakupy ogrodnicze	144,21	4210
			Paczki na Mikołaja-art. spoż	1 275,78	4210
			Renowacja wiaty na boisku	1 071,70	4210
			Świetlica-oświetlenie	147,00	4210
				3 844,19	
11.	MOKRE	2 724,00	Zakupy ogrodnicze-kwiaty	126,00	4210
			Prace ziemne przy placu zabaw	821,00	4300
			Imprezy sołeckie-art. przem	124,95	4210
			Dzień Dziecka -art.spoż.	204,80	4210
			Dzień Dziecka -zabawki	222,88	4210
			Dzień Dziecka -energa	82,80	4260
			Materiały do budowy altany na boisku	76,00	4210
			Wigilia-art. spoż.	1 053,59	4210
				2 712,02	
12.	OSIEKI	8 284,00	Koszenie -paliwo	213,53	4210
			Zakupy ogrodnicze-kwiaty, sprzęt	317,64	4210
			Zakup farb	68,50	4210
			Zabawa choinkowa-art. spoż.	399,88	4210
			Dzień Dziecka-art. spoż.	426,08	4210
			Dzień Dziecka-zbawki	109,88	4210
			Dzień Dziecka-wynajem sprzętu	200,00	4300
			Przewóz mieszkańców do teatru	120,00	4300
			Festyn-art. spoż., przem.	258,82	4210
			Paczki na Mikołaja-art. spoż	2 777,59	4210
			Przewóz dzieci na lodowisko	390,00	4300
			Zakup namiotu	2 458,00	4210
			Świetlica-frytkownica	381,30	4210
			Art. biurowe	155,85	4210
				8 277,07	
13.	RATAJKI	2 138,00	Sprzęt ogrodniczy-gospodarczy	199,92	4210
			Dzień Dziecka-zabawki	249,95	4210
			Festyn-art.spoż	251,69	4210
			Paczki na Mikołaja-art. spoż	998,36	4210
			Świetlica-naczynia	437,94	4210
				2 137,86	
14.	RZEPKOWO	4 277,00	Koszenie-paliwo	100,63	4210
			Koszenie-akcesoria	294,00	4210
			Zakup środków ochrony roślin	105,01	4210
			Dzień Babci-art. spoż.	752,14	4210
			Dzień Dziecka-art. spoż.	200,41	4210
			Renowacja przydrożnego krzyża	299,86	4210
			Artykuły biurowe-świetlica	149,80	4210
			Festyn-art. spoż., przem.	1 183,30	4210
			Paczki na Mikołaja-art. spoż	1 184,00	4210
				4 269,15	
15.	SIECIEMIN	7 316,00	Koszenie-paliwo	98,16	4210
			Koszenie-akcesoria	108,79	4210
			Zakupy ogrodnicze-kwiaty	177,00	4210
			Kulig dla dzieci-art. spoż.	100,70	4210
			Ferie -przewóz na lodowisko	140,00	4300
			Dzień Kobiet-art. spoż i przem.	366,13	4210
			Wycieczka do Malborka-przewóz	1 700,00	4300

			Festyn-art. spoż., przem.	1 136,61	4210
			Imprezy okolicznościowe-70lecie		
			OSP-art. spoż.	400,00	4210
			Mikołaj dla dzieci-art. spoż	1 200,00	4210
			Wigilia-catering	1 100,00	4300
			Świetlica-blaty, szafki	476,83	4210
			Zakup tablicy informacyjnej	290,01	4210
				7 294,23	
16.	SIERAKOWO	4 457,00	Koszenie-paliwo	99,56	4210
			Zakupy ogrodnicze	19,87	4210
			Choinka dla dzieci-art. spoż.	51,00	4210
			Choinka dla dzieci-zabawki	83,18	4210
			Ferie-przewóz na lodowisko	180,00	4300
			Festyn-art.spoż.	80,48	4210
			Koszenie-naprawy, części	490,00	4210
			Materiały na wieniec dożynkowy	386,72	4210
			Dzień seniora-art. spoż	700,00	4210
			Paczki na Mikołaja-art. spoż	1 000,00	4210
			Zakup tablicy informacyjnej	492,00	4300
			Renowacja przydrożnego krzyża	605,01	4210
				4 187,82	
17.	SKWIERZYŃKA	6 550,00	Świetlica-zabezpieczenia do szafek	115,01	4210
			Renowacja przydrożnego krzyża	155,13	4210
			Zakup kwiatów	240,00	4210
			Koszenie-paliwo	124,33	4210
			Mikołaj i spotkanie integracyjne-art. spoż. i przem.	3 609,59	4210
			Świetlica-materiały do renowacji	1 378,91	4210
			Opał na świetlicę	248,40	4210
			Świetlica-środki czystości	178,64	4210
			Zakup tablicy informacyjnej	492,00	4300
				6 542,01	
18.	SKIBNO	14 361,00	Zakupy ogrodnicze-kwiaty	568,20	4210
			Spawanie i montaż ławek	1 100,00	4300
			Montaż ławek-materiały	323,97	4210
			Koszenie-paliwo	597,38	4210
			Koszenie-naprawy kosiarki	174,59	4210
			Bał choinkowy-art. spoż	1 459,72	4210
			Bał choinkowy-zabawki	81,66	4210
			Ferie-przewóz na lodowisko	240,00	4300
			Klub sportowy-stroje, obuwie	1 759,05	4210
			Klub sportowy-przewóz	2 150,00	4300
			Dzień Kobiet-art. spoż.i przem.	702,62	4210
			Dzień Dziecka-zabawki	289,22	4210
			Dzień Dziecka-zjeżdźalnie	700,00	4300
			Festyn-art. spoż., przem.	557,35	4210
			Wycieczka do Krakowa-przewóz	2 200,00	4300
			Wigilia-art. spoż.	1 250,05	
			Świetlica- garnki	200,00	
				14 353,81	
19.	SOWNO	3 354,00	Koszenie-paliwo	172,25	4210
			Ferie-przewóz na lodowisko	243,00	4300
			Zakup laptopa na świetlicę	2 199,00	4210
			Zakupy ogrodnicze	80,00	4210
			Festyn-art. spoż., przem.	657,87	4210

				3 352,12	
20.	SUCHA KOSZALIŃSKA	7 833,00	Koszenie-paliwo, części	790,94	4210
			Festyn letni -energia	377,77	4300
			Nagrody dla absolwentów	100,00	4210
			Artykuły biurowe	324,57	4210
			Zakup tabliczki przestankowej	159,65	4210
			Festyn-art.spoż i przem.	188,99	4210
			Festyn-energia	717,06	4260
			Festyn-WC serwis	216,00	4300
			Wycieczka do Malborka-przewóz	2 158,00	4300
			Biegi listopadowe-art. przem.	426,07	4210
			Mikołaj dla dzieci-art. spoż	1 973,80	4210
			Promocja imprez dla mieszkańców	400,00	4210
				7 832,85	
21.	SZCZEGIŁNO	6 055,00	Koszenie-paliwo	119,05	4210
			Koszenie-akcesoria	212,01	4210
			Zakupy ogrodnicze-kwiaty	225,00	4210
			Ferie-przewóz na lodowisko	243,00	4300
			Majówka -festyn wiejski-art.spoż.	1 095,46	4210
			Majówka -festyn wiejski-energia	91,73	4210
			Festyn dla dzieci-art. spoż	150,61	4210
			Koncert organowy	2 004,58	4210
			Wycieczka dla dzieci na kręgielnie	218,00	4300
			Pożegnanie starego roku-art. spoż	469,89	4210
				4 829,33	
22.	SZCZEGIŁNO NOWE	1 328,00	Festy wiejski-art. spoż.i przem.	349,84	4210
			Dzień seniora-art. spoż	450,00	4210
			Paczki na Mikołaja-art. spoż	378,00	4210
			Renowacja przydrożnego krzyża	150,00	4210
				1 327,84	
23.	WĘGORZEWO	5 537,00	Zakupy ogrodnicze	159,90	4210
			Koszenie-paliwo	68,13	4210
			Ferie-przewóz na lodowisko	120,00	4300
			Materiały biurowe	70,10	4210
			Ognisko dla młodzieży-art. spoż.	23,54	4210
			Materiały do konserwacji i naprawy	344,98	4210
			Festyn-art.spoż i przem.	1 183,98	4210
			Mikołajki dla dzieci-art. spoż	469,35	4210
			Oświetlenie placu zabaw-lampa	315,00	4210
			Zakup namiotu handlowego	1 380,00	4210
			Zakup gabloty	1 400,00	4210
				5 534,98	
24.	WIERCISZEWO	6 010,00	Koszenie-paliwo	495,49	4210
			Zakupy ogrodnicze	745,69	4210
			Koszenie-akcesoria	301,00	4210
			Dzień Babci i Dziadka-art. spoż.	543,21	4210
			Ferie-przewóz na lodowisko	108,00	4300
			Dzień Kobiet-art. spoż. i przem.	185,64	4210
			Zakup impregnatu	268,86	4210
			Festyn-art.spoż. przem.	379,81	4210
			Dzień seniora-art. spoż	1 514,81	4210
			Materiały do ogrodzenia placu zabaw	1 453,69	4210
				5 996,20	
25.	OSIEDLE NR 1	4 743,00	Zdjęcia do kroniki Osiedla	153,25	4210
			Dzień Kobiet-art. spoż. i przem.	271,94	4210

			Imprezy okolicznościowe-kwiaty	290,01	4210
			Dzień Dziecka-art.spoż, przem.	359,29	4210
			Wycieczka do Wilna-przewóz	1 500,00	4300
			Dzień latawca-art. spoż.	361,13	4210
			Wycieczka do Poznania-przewóz	500,00	4300
			Święto piezzonego ziemniaka-art. spoż.	459,64	4210
			Wigilia dla samotnych-art. spoż	847,44	4210
				4 742,70	
26.	OSIEDLE NR 2	4 325,00	Kulig dla dzieci-art. spoż	277,31	4210
			Ferie-przewóz na lodowisko	243,00	4300
			Dzień Kobiet-art. spoż. i przem.	271,94	4210
			Imprezy okolicznościowe-kwiaty	80,00	4210
			Dzień Dziecka-art. spoż.i przem.	338,90	4210
			Noc świętojańska-art. spoż.	402,91	4210
			Otwarcie placu zabaw-art. spoż	326,34	4210
			Festyn -art. spoż	188,45	4210
			Mikołaj-art.spoż.	360,02	4210
			Wigilia dla samotnych-catering	1 030,00	4300
			Zakup lodówki na świetlicę	799,00	4210
				4 317,87	
27.	OSIEDLE NR 3	5 822,00	Ferie-przewóz na lodowisko	243,00	4300
			Dzień Kobiet-art. spoż. i przem.	271,92	4210
			Dzień Dziecka-art. spoż.	500,00	4210
			Wiązanki okolicznościowe	25,00	4210
			Wyjazd do teatru do Koszalina	1 660,00	4300
			Wyjazd do teatru do Gdyni	1 600,00	4300
			Wigilia dla samotnych-art. spoż.	687,08	4210
			Świetlica-gofrownica	284,05	4210
			Renowacja tablicy informacyjnej	550,00	4300
				5 821,05	
	Plan ogółem	140 876,00	Wykonany plan ogółem	138 697,60	

Źródło: Obliczenia własne na podstawie ewidencji księgowej.

III.1.2 Wydatki majątkowe (inwestycyjne)

W uchwale budżetowej przyjęto do realizacji zadania inwestycyjne na łączną kwotę 7 841 740,00 zł, co stanowiło 16,823,0% ogólnej kwoty planowanych wydatków o 6,2 % mniej niż w roku 2015.

W wyniku wprowadzonych zmian w planie inwestycyjnym, na koniec roku wydatki inwestycyjne po stronie planu wynosiły **8 895 852,02 zł**, co stanowiło 15,7 % ogólnej kwoty planowanych wydatków. W 2016 roku poniesiono nakłady inwestycyjne w wysokości **7 506 718,88 zł**, co stanowiło 13,1 % ogólnej kwoty

wykonanych wydatków. Natomiast stopień wykonania planu w omawianym przypadku wyniósł 84,4 %.

Imienny wykaz zadań inwestycyjnych wraz z wyszczególnionymi wydatkami poniesionymi na konkretne zadanie inwestycyjne zawarto w Tabeli. 3.5.

Tabela.3.5

Wykaz wydatków inwestycyjnych na 2016 rok

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie na dzień 31.12.2016r.	% wykonania
1	2	3	4	5	6	7
010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	211 000,00	190 947,65	90,5
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	211 000,00	190 947,65	90,5
		6050	Budowa sieci wodociągowej w Iwęcinnie	100 000,00	93 931,40	93,9
		6050	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Kędzierzynie	90 000,00	77 213,25	85,8
		6050	Budowa kanalizacji sanitarnej w Rzepkowie - usprawnienie kanalizacji gminy	21 000,00	19 803,00	94,3
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	4 870 480,40	4 633 369,89	95,1
	60014		Drogi publiczne powiatowe	804 400,00	739 211,38	91,9
		6050	Budowa chodnika w Sianowie ul.Węgorzewska - opracowanie PT	25 000,00	21 525,00	86,1
		6050	Budowa chodnika w Dąbrowie	400 000,00	342 156,38	85,5
		6050	Budowa chodnika w Węgorzewie - opracowanie PT	10 000,00	8 900,00	89,0
		6057	Partnerstwo Samorządów Koszalińskiego Obszaru Funkcjonalnego szansą na wzmocnienie potencjału rozwojowego regionu	250 000,00	247 230,00	98,9
		6620	Remont dróg powiatowych Nr 3541Z w Dąbrowie i Nr 3542Z w Karnieszewicach	119 400,00	119 400,00	100,0
	60016		Drogi publiczne gminne	3 921 080,40	3 772 860,83	96,2
		6050	Wykonanie utwardzenia drogi dojazdowej do ujęcia wody w Dąbrowie	30 750,00	0,00	0,0
		6050	Poprawa układu komunikacyjnego m.Sianowa w obrębie ulic Plac pod Lipami, Spółdzielczej i Tylnej poprzez ich przebudowę i remont	1 674 000,00	1 662 604,15	99,3
		6050	Przebudowa dróg gminnych z płyt YOMB	340 000,00	276 174,79	81,2
		6050	Budowa chodnika w Grabówku - opracowanie PT	15 000,00	13 000,00	86,7
		6050	Budowa chodnika w Iwęcinnie - opracowanie PT	10 000,00	8 000,00	80,0
		6057	Przebudowa dróg gminnych w Gminie Sianów - I etap	1 115 644,00	1 102 751,32	98,8
		6059	Przebudowa dróg gminnych w Gminie Sianów - I etap	637 686,40	634 980,57	99,6
		6050	Budowa ul.Jeziornej w Osiekach - opracowanie PT	25 000,00	20 000,00	80,0
		6050	Zagospodarowanie terenu - rekreacja - Sianów, ul.Słowackiego - opracowanie PT	15 000,00	0,00	0,0
		6060	Zakup zmiatarki uliczno-chodnikowej	58 000,00	55 350,00	95,4
	60095		Pozostała działalność	145 000,00	121 297,68	83,7
		6050	Przebudowa kładki nad rzeką Polnicą w Sianowie	120 000,00	96 697,68	80,6

	6050	Zagospodarowanie centrum miasta w pasie drogi krajowej Nr 6 wraz z układem komunikacyjnym dróg powiatowych i gminnych	25 000,00	24 600,00	98,4
630		TURYSTYKA	77 000,00	71 035,02	92,3
	63095	Pozostała działalność	77 000,00	71 035,02	92,3
	6050	Budowa wiaty rekreacyjnej w Dąbrowie - PT	5 000,00	3 690,00	73,8
	6050	Doposażenie placu zabaw w Skibnie	25 000,00	24 890,03	99,6
	6050	Doposażenie placu zabaw w Sianowie	32 000,00	31 999,99	100,0
	6050	Budowa wiaty rekreacyjnej w Suchej Kosz. - PT	5 000,00	4 920,00	98,4
	6050	Plac zabaw w Parku Miejskim im.Powstańców Warszawskich w Sianowie	10 000,00	5 535,00	55,4
700		GOSPODARKA MIESZKANIOWA	1 088 266,00	1 069 601,42	98,3
	70001	Zakłady gospodarki mieszkaniowej	32 200,00	32 199,99	100,0
	6060	Zakup traktorków - kosiarek samojezdnych	32 200,00	32 199,99	100,0
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	4 802,00	4 802,00	100,0
	6060	Zakup działki pod drogę ul.Lutyków	4 802,00	4 802,00	100,0
	70095	Pozostała działalność	1 051 264,00	1 032 599,43	98,2
	6050	Przebudowa lokalu użytkowego na 2 lokale mieszkalne przy ul.Koszalińskiej 5 w Sianowie	201 264,00	201 264,00	100,0
	6050	Budynek mieszkalny w Sianowie	850 000,00	831 335,43	97,8
710		DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	40 000,00	0,00	0,0
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	40 000,00	0,00	0,0
	6050	Opracowanie studium i planu zagospodarowania przestrzennego - obręb Skibno	40 000,00	0,00	0,0
750		ADMINISTRACJA PUBLICZNA	159 400,00	52 469,07	32,9
	75023	Urzędy gmin	159 400,00	52 469,07	32,9
	6060	Zakup sprzętu komputerowego	30 900,00	26 558,65	86,0
	6060	Zakup urządzenia wielofunkcyjnego	20 000,00	17 461,08	87,3
	6050	Klimatyzacja w Urzędzie Gminy i Miasta w Sianowie	100 000,00	0,00	0,0
	6060	Zakup tablicy interaktywnej do SIOP	8 500,00	8 449,34	99,4
754		BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	41 717,00	38 118,50	91,4
	75412	Ochotnicze straże pożarne	33 217,00	33 138,50	98,5
	6060	Zakup aparatów oddechowych	8 600,00	8 600,00	100,0
	6230	Dotacje celowe z budżetu na fin. lub dofin. kosztów realizacji inwestycji pn. Zakup bram garażowych do OSP w Siecieminiu i OSP w Osiekach	24 617,00	24 538,50	99,7
	75416	Straż Miejska	8 500,00	4 980,00	58,6
	6060	Rozbudowa systemu wizyjnego rej.zdarzenia - kamera	5 000,00	4 980,00	99,6
	6060	Zakup urządzenia wielofunkcyjnego	3 500,00	0,00	0,0
801		OŚWIATA I WYCHOWANIE	1 453 412,00	1 240 361,12	85,3
	80101	Szkoły podstawowe	17 000,00	16 145,00	95,0
	6050	Dzienny Dom Seniora w Sianowie	17 000,00	16 145,00	95,0
	80110	Gimnazja	86 412,00	86 411,09	100,0
	6050	Modernizacja pomieszczeń Gimnazjum	86 412,00	86 411,09	100,0
	80195	Pozostała działalność	1 350 000,00	1 137 805,03	84,3
	6050	Poprawa efektywności energetycznej budynków	261 502,57	49 307,60	18,9
	6055	użyteczności publicznej na terenie Związku Miast i	213 164,08	213 164,08	100,0
	6059	Gmin Dorzecza Parsęty oraz gmin sąsiednich	875 333,35	875 333,35	100,0

851			OCHRONA ZDROWIA	14 184,00	14 184,00	100,0
	85195		Pozostała działalność	14 184,00	14 184,00	100,0
		6060	Zakup aparatów do fizykoterapii	14 184,00	14 184,00	100,0
852			POMOC SPOŁECZNA	4 500,00	4 426,77	98,4
	85211		Pozostała działalność	4 500,00	4 426,77	98,4
		6060	Zakup serwera dla MGOPS-u	4 500,00	4 426,77	98,4
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	925 590,00	181 902,82	19,7
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	905 590,00	161 903,02	17,9
		6050	OZE - instalacja paneli fotowoltaicznych w Sianowie	15 000,00	6 838,80	45,6
		6050	Budowa toalety publicznej w Sianowie, ul.Mickiewicza	150 000,00	0,00	0,0
		6050	Budowa sieci wodociągowej w Sianowie, ul.Dworcowa 60	120 000,00	61 285,23	51,1
		6050	Budowa sieci wodociągowej w Sianowie, ul.Oгородowa	65 000,00	43 854,00	67,5
		6060	Zakup pomp głębinowych	30 990,00	27 292,99	88,1
		6060	Zakup sprzężarek	24 600,00	22 632,00	92,0
		6210	Dotacja dla GWiK z przeznaczeniem na zakup samochodu specjalnego do czyszczenia ciśnieniowego sieci kanalizacyjnych	500 000,00	0,00	0,0
	90095		Pozostała działalność	20 000,00	19 999,80	100,0
		6050	Zagospodarowanie terenu targowiska w Sianowie - opracowanie PT	20 000,00	19 999,80	100,0
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	302,62	302,62	100,0
	92195		Pozostała działalność	302,62	302,62	100,0
		6650	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych JST oraz związków gmin na dofin.zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych - Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2015	302,62	302,62	100,0
926			KULTURA FIZYCZNA I SPORT	10 000,00	10 000,00	100,0
	92601		Obiekty sportowe	10 000,00	10 000,00	100,0
		6050	Rozbudowa infrastruktury rekreacyjnej - budowa boiska w Skibnie	10 000,00	10 000,00	100,0
			OGÓLEM:	8 895 852,02	7 506 718,88	84,4

Źródło: Dane ze sprawozdań budżetowych

Omawiając wydatki poniesione przez gminę w 2016 roku na zadania inwestycyjne należy pamiętać, iż niezależnie od wydatków obciążających budżet bezpośrednio, tzn. takich, których fakt zaistnienia został odnotowany w budżecie gminy, powstały również wydatki spowodowane koniecznością spłaty rat kapitałowych od pożyczek udzielonych przez gminę.

W 2016 roku spłacono ogółem **430 000,00 zł** rat pożyczek (o 300 000,00 zł więcej niż w roku 2015 z powodu spłaty wcześniej zaciągniętej pożyczki w WFOŚiGW z 2013 r.) oraz 366 189,78 zł z tytułu odsetek.

IV. REALIZACJA PLANU ZADAŃ ZLECONYCH

Niezwykle istotnymi z punktu widzenia interesów stanowi realizacja zadań z zakresu administracji rządowej. W analizowanym okresie plan po stronie dochodów został wykonany w 99,3 %, po stronie wydatków został wykonany w 99,3 %.

Szczegółowe dane z zakresu realizacji planu finansowego zadań zleconych zawarto w Tabeli 4.1. zaznaczyć należy, iż realizacja przedmiotowych planów została wcześniej omówiona.

Tabela 4.1. Wykonanie dochodów i wydatków z zakresu zadań zleconych w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej

Dział Rozdz.	Treść	Dochody			Wydatki		
		Plan na 2016	Wykonanie 2016	% wykona nia planu	Plan na 2016	Wykonanie 2016	% wykona nia planu
1	2	3	4	5	6	7	8
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	474 395,62	463 266,03		474 395,62	463 266,03	
01095	Pozostała działalność	474 395,62	463 266,03		474 395,62	463 266,03	
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	141 515,00	139 029,61		141 515,00	139 029,61	
75011	Urzędy Wojewódzkie	141 515,00	139 029,61		141 515,00	139 029,61	
751	URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTW.KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	13 217,00	12 963,84		13 217,00	12 963,84	
75101	Urzędy naczelných organów władzy państw., kontroli i ochrony prawa	13 217,00	12 963,84		13 217,00	12 963,84	
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	85 862,87	80 901,70				
80101	Szkoły podstawowe	46 551,61	43 710,07		46 477,36	43 635,82	
80110	Gimnazja	37 823,82	35 717,93		37 823,82	35 717,93	
80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych	1 487,44	1 473,70		1 487,44	1 473,70	
852	OPIEKA SPOŁECZNA	12 218 202,13	12 142 854,81		12 218 202,13	12 142 854,81	
85203	Ośrodki wsparcia	517 109,00	517 102,50		517 109,00	517 102,50	
85211	Świadczenie wychowawcze	6 719 237,00	6 687 543,71		6 719 237,00	6 687 543,71	
85212	Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpiecz. emerytalne i rentowe	4 926 845,00	4 885 927,23		4 926 845,00	4 885 927,23	
85213	Składki na ubezpiecz. zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia	36 600,00	35 243,42		36 600,00	35 243,42	
85215	Dodatki mieszkaniowe	5 081,13	4 018,50		5 081,13	4 018,50	
85219	Ośrodki pomocy społecznej	4 872,00	4 872,00		4 872,00	4 872,00	
85228	Usługi opiekuńcze	8 060,00	8 059,01	100,0	8 060,00	8 059,01	100,0
85295	Pozostałe usługi	398,00	88,44		398,00	88,44	

	OGÓŁEM:	12 933 192,62	12 839 015,99		12 933 118,37	12 838 941,74	
--	----------------	----------------------	----------------------	--	----------------------	----------------------	--

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

V. GOSPODARKA POZABUDŻETOWA

Jedną z przewidzianych prawem form gospodarki pozabudżetowej stanowi prowadzenie działalności przez zakłady budżetowe oraz przez gospodarstwo pomocnicze. W tej formie działają dwa zakłady budżetowe, tj:

1. Zakład Budżetowy Administracji Budynków Komunalnych,
2. Gminne Wodociągi i Kanalizacja,

Zakład Budżetowy Administracji Budynków Komunalnych w Sianowie				
Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2016	Wykonanie 2016	% wyk. planu
1.	Przychody	2 697 651,66	2 582 399,94	95,7
2.	Koszty	2 697 651,66	2 582 399,94	95,7
Gminne Wodociągi i Kanalizacja w Sianowie				
1.	Przychody	4 543 745,00	3 731 150,42	82,1
2.	Koszty	4 543 745,00	3 731 150,42	82,1

VI. PLANOWANA I WYKONANA NADWYŻKA, PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Według stanu na dzień 31.12.2016 roku, budżet Gminy zamknął się nadwyżką w wysokości **4 302 969,66 zł**. Planowano – po zmianach dokonanych w grudniu 2016 roku osiągnięcie deficytu w wysokości **- 1 433 150,80 zł**.

Różnica 5 736 120,46 zł wynika z niższych niż zaplanowano wydatków o:

- wydatki bieżące o 3 788 235,96 zł,
- wydatki majątkowe /inwestycyjne/ o 1 389 133,14 zł.

oraz z wykonania planowanych dochodów w wysokości 558 751,36 zł.

Poniższe zestawienie obrazuje wynik finansowy, planowane i wykonane przychody i rozchody oraz finansowanie deficytu.

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	Wykonanie
1	2	3
A. DOCHODY (A1+A2)	56 832 338,97	57 391 090,33
A1. Dochody bieżące	52 536 692,92	53 568 235,08
A2. Dochody majątkowe	4 295 646,05	3 822 855,25
B. WYDATKI (B1+B2)	58 265 489,77	53 088 120,67
B1. Wydatki bieżące	49 369 637,75	45 581 401,79
B2. Wydatki majątkowe	8 895 852,02	7 506 718,88
C. NADWYŻKA/DEFICYT (A-B)	-1 433 150,80	4 302 969,66
D1. PRZYCHODY OGÓŁEM	1 863 150,80	4 036 078,56
z tego:		
D1.1. kredyty i pożyczki, w tym:	0,00	0,00
D1.1.1. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych	0,00	0,00
D1.2. spłata pożyczek udzielonych	130 000,00	130 000,00
D1.3. nadwyżka z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
D1.3.1. na pokrycie deficytu	0,00	0,00
D1.4. papiery wartościowe, w tym:	0,00	0,00
D1.4.1. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych	0,00	0,00
D1.5. prywatyzacja majątku jst	0,00	0,00
D1.6. wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych	1 733 150,80	3 906 078,56
w tym:		
D1.6.1. na pokrycie deficytu	1 433 150,80	0,00

D1.7. inne źródła	0,00	0,00
D2. ROZCHODY OGÓŁEM	430 000,00	430 000,00
z tego:		
D2.1. spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	300 000,00	300 000,00
D2.1.1. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych	0,00	0,00
D2.2. pożyczki (udzielone)	130 000,00	130 000,00
D2.3. wykup papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00
D2.3.1. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych	0,00	0,00
E1. sprzedaż papierów wartościowych wyemitowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego	0,00	0,00
E2. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
E3. prywatyzacja majątku jednostki samorządu terytorialnego	0,00	0,00
E4. nadwyżka budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych	0,00	0,00
E5. wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych	1 433 150,80	0,00

Wg stanu na dzień 31.12.2016 roku, Gmina Sianów posiadała dług publiczny w kwocie 12 725 000,00 zł, z tego:

- zaciągnięte kredyty i pożyczki 2 700 000,00 zł,
- wymagalne zobowiązania 0,00 zł,
- obligacje 10 025 000,00 zł.

W porównaniu do roku poprzedniego, dług publiczny zmniejszył się o 300 000,00 zł z tytułu spłaty pożyczki z WFOŚiGW w Szczecinie.

Łączna kwota długu publicznego w Gminie Sianów na koniec roku budżetowego wynosi 22,2 % wykonanych dochodów ogółem i w porównaniu do 2015 roku wskaźnik ten zmniejszył się o 3,7 %.

Łączna kwota przypadających w 2016 roku spłat pożyczek, wraz z należnymi odsetkami w Gminie Sianów wynosiła 366 189,78 zł co stanowiło 0,6 % dochodów ogółem.

W porównaniu do ograniczeń ustanowionych w ustawie o finansach publicznych, Gmina Sianów posiada możliwości w ubieganiu się o brakujące środki na wkład własny przy finansowaniu inwestycji z funduszy unijnych.

**SPRAWOZDANIE ZA ROK 2016
Z WYKONANIA PLANU
FINANSOWEGO CENTRUM KULTURY
I BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W
SIANOWIE**

Część opisowa do sprawozdania za 2016 r.

1. Przychodami instytucji kultury są wpływy z prowadzonej działalności w tym z najmu i dzierżawy składników majątkowych, dotacje z budżetu, środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych oraz z innych źródeł.
2. Przychody za IV kwartał 2016r. oscylują w wysokości 100 %
3. Po stronie kosztów wykonanie planu oscyluje w granicach
 - 100 % dla dotacji podmiotowej Centrum Kultury
 - 100 % dla dotacji celowej z dnia 14 marca 2016 r., Umowa Nr 01/DC-Św/2016
 - 100 % dla dotacji celowej z dnia 29 czerwca 2016 r., Umowa Nr 2/2016
4. W sprawozdaniu Rb-Z wykazano zobowiązania z tytułu dóbr i usług wymagalnych na kwotę 0,00 zł.
5. W sprawozdaniu RB-N wykazano należności wymagalne na sumę 0,00 zł.

Wykonanie planu finansowego instytucji kultury za 2016 rok przedstawia się następująco:

**CENTRUM KULTURY I BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY I MIASTA
SIANÓW**

WYKONANIE PRZYCHODÓW ZA 2016 R.

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	PRZYCHODY		% WYK. PLANU
		Plan	Wykonanie	
1	2	3	4	5
1	DOTACJA PODMIOTOWA	1 951 450,00	1 951 450,00	100,0%
2	DOTACJA CELOWA Umowa nr 1/DC-ŚW/2016	125 000,00	125 000,00	100,0%
3	DOTACJA CELOWA Umowa nr 2/2016	20 000,00	20 000,00	100,0%
4	BIBLIOTEKA NARODOWA	6 782,00	6 782,00	100,0%
5	CZYNsze I WYNAJEM SALI	15 820,15	15 820,15	100,0%
6	WYNAJEM NAMIOTU I POZOSTAŁE	46 072,84	46 072,84	100,0%
7	FUNDACJA ROZWOJU SPOŁECZNEGO	750,00	750,00	100,0%
	RAZEM	2 165 874,99	2 165 874,99	100,0%

Sporządziła: Monika Jabłońska

WYKONANIE KOSZTÓW ZA 2016 R.

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	Koszty		% WYK. PLANU
		Plan	Wykonanie	
1	2	3	4	5
1	WYNAGRODZENIA	581 003,35	581 003,35	100,0%
2	INNE WYDATKI OSOBOWE	21 800,00	21 800,00	100,0%
3	SKŁADKI ZUS	106 997,78	106 997,78	100,0%
4	SKŁADKI NA FP	13 046,44	13 046,44	100,0%
5	ŚWIADCZENIA NA RZECZ PRACOWNIKÓW	10 726,90	10 726,90	100,0%
6	ZAKUP MATERIAŁÓW I WYPOSAŻENIA	122 073,07	122 073,07	100,0%
7	ZAKUP KSIĄŻEK	32 782,90	32 782,90	100,0%
8	ENERGIA	144 023,18	144 023,18	100,0%
9	USŁUGI REMONTOWE	44 320,01	44 320,01	100,0%
10	POZOSTAŁE USŁUGI	865 732,34	865 732,34	100,0%
11	PODRÓŻE SŁUŻBOWE	9 893,05	9 893,05	100,0%
12	RÓŻNE OPŁATY I SKŁADKI	44 485,77	44 485,77	100,0%
13	ODPIS NA ZFŚS	23 989,88	23 989,88	100,0%
	RAZEM	2 020 874,67	2 020 874,67	100,0%

Sporządziła: Monika Jabłońska

**Centrum Kultury i Biblioteka Publiczna Gminy i Miasta Sianów
rozliczenie dotacji podmiotowej na rok 2016**

ROZLICZENIE DOTACJI PODMIOTOWEJ

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2016	Wykonanie	% wyk. planu
1	2	3	4	5
1	Wynagrodzenia w tym:	581 003,35	581 003,35	100,0%
	- wynagrodzenie osobowe	577 223,35	577 223,35	100,0%
	- nagrody jubileuszowe	3 780,00	3 780,00	100,0%
2	Składki na ubezpieczenie społeczne	106 997,78	106 997,78	100,0%
3	Składki na Fundusz Pracy	13 046,44	13 046,44	100,0%
4	Inne wydatki osobowe	21 800,00	21 800,00	100,0%
	Nagrody z okazji dnia bibliotekarza			
5	Świadczenia na rzecz pracowników	10 651,40	10 651,40	100,0%
6	Materiały i wyposażenie, w tym węgiel	121 973,90	121 973,90	100,0%
7	Zakup pomocy naukowych-książki	26 000,90	26 000,90	100,0%
8	Zakup energii (elektryczna, ciepła, gaz)	143 708,84	143 708,84	100,0%
9	Zakup usług pozostałych	181 656,46	181 656,46	100,0%
	Wydatki na cztery zespoły ludowe	6 234,06	6 234,06	100,0%
	Instruktorzy 3 zespołów ludowych, zajęcia w Centrum Kultury z wokalu, tańca, teatru, kulinarne, artystyczne, gitarowe i taneczne, autorskie, DKF	104 866,62	104 866,62	100,0%
	Działalność Galerii i Kina Zorza	23 164,84	23 164,84	100,0%
	Imprezy kulturalne	498 357,90	498 357,90	100,0%
	RAZEM	814 279,88	814 279,88	100,0%
	Remonty w obiektach CK	44 320,01	44 320,01	100,0%
RAZEM	44 320,01	44 320,01	100,0%	
11	Podróże służbowe	9 893,05	9 893,05	100,0%
12	Inne opłaty i składki	44 438,97	44 438,97	100,0%
13	Opłaty na ZFŚS	23 986,88	23 986,88	100,0%
ogółem		1 951 450,00	1 951 450,00	100,0%

**Dotacja celowa - Umowa Nr 01/DC-Św/2016
z dnia 14 marca 2016**

WYKONANIE PLANU 2016 R.

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	Koszty		% WYK.PLANU
		Plan	Wykonanie	
1	2	3	4	5
1	WYNAGRODZENIA	99 806,71	99 806,71	100,0%
2	SKŁADKI ZUS	17 133,49	17 133,49	100,0%
3	SKŁADKI NA FP	2445,12	2445,12	100,0%
4	ZAKUP MATERIAŁÓW I WYPOSAŻENIA	5 614,68	5 614,68	100,0%
	Razem	125 000,00	125 000,00	100,0%

Sporządziła: Monika Jabłońska

**Dotacja celowa - Umowa Nr 2/2016
z dnia 29 czerwca 2016r.**

WYKONANIE PLANU 2016 R.

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	Koszty		% WYK.PLANU
		Plan	Wykonanie	
1	2	3	4	5
1	wycieczka do Malborka dla dzieci	5700,00	5 700,00	100,0%
2	wyjazdy na kajaki, kręgle, basen	2500,00	2 500,00	100,0%
3	mat. do prac plastycznych dla dzieci	3500,00	3 500,00	100,0%
4	art. spożywcze dla dzieci	1800,00	1 800,00	100,0%
5	transport dzieci na wycieczki	4000,00	4 000,00	100,0%
6	zabawki dmuchane dla dzieci	2500,00	2 500,00	100,0%
	RAZEM	20 000,00	20 000,00	100,0%

Sporządziła: Monika Jabłońska

**INFORMACJA
O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO
GMINY SIANÓW**

Informacją objęto wszystkie jednostki organizacyjne Gminy Sianów, tj. zakłady budżetowe, jednostki budżetowe i instytucję kultury. Informacja znajduje odzwierciedlenie w zapisach ewidencji księgowej Urzędu Gminy i Miasta Sianowa i podległych jednostek organizacyjnych.

Wartość mienia komunalnego Gminy Sianów na dzień sporządzenia bilansu, tj. na dzień 31.12.2015 rok, wynosi **153 338 633,50 zł**, z czego majątek trwały stanowi 97,5 %, a majątek obrotowy 2,5 %.

Wartość netto majątku Gminy i jego strukturę prezentuje Tabela nr 1.

Tabela nr 1 **Majątek Gminy**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2015 r.	Struktura %
1	2	3	4
I.	Aktywa trwałe	149 479 503,99	97,5
1.	Rzeczowe aktywa trwałe	149 350 826,15	-
2.	Pozostałe aktywa trwałe	128 677,84	-
II.	Aktywa obrotowe	3 859 129,51	2,5
1.	Rozliczenia międzyokresowe	2 332,89	-
MAJĄTEK OGÓŁEM		153 338 633,50	100,0

W aktywach trwałych 54,5 % majątku stanowią grunty komunalne, natomiast budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej stanowią 40,6 %, inwestycje 0,7 %, pozostałe środki trwałe 4,2 %.

W strukturze aktywów obrotowych:

- należności i roszczenia stanowią 86,9 % i wyniosły 3 353 924,14 zł,
- środki pieniężne stanowią 12,4 % i wyniosły 479 316,98 zł,
- zapasy stanowią 0,7 % i wyniosły 23 555,50 zł.

Tabela nr 2 **Aktywa trwałe Gminy Sianów**

Opis mienia wg grup rodzajowych	Wartość na dzień 01.01.2015 r.	Wartość na dzień 31.12.2015 r
1	2	3
I. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	141 264 084	149 350 826
1. Grunty	80 025 081	81 300 533
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	51 212 503	60 657 843
3. Pozostałe środki trwałe	3 055 206	6 294 860
4. Inwestycje /środki trwałe w budowie/	6 971 294	1 097 590
II. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE	57 031	128 678
1. Należności długoterminowe	45 441	27 523
2. Wartości niematerialne i prawne	11 590	101 155
Razem aktywa trwałe	141 321 115	149 479 504

Tabela nr 3 *Wartość aktywów obrotowych Gminy Sianów*

Wyszczególnienie	Stan na dzień 01.01.2015 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.
1	2	3
I. AKTYWA OBROTOWE	3 612 460	3 859 129
1. Zapasy: - materiały, towary	29 051	23 555
2. Należności i roszczenia	3 098 340	3 353 924
3. Środki pieniężne	483 211	479 317
4. Rozl. międzyokresowe	1 858	2 333

Majątek w bezpośrednim zarządzie Gminy Sianów to:

a) rzeczowy majątek trwały:

- grunty o powierzchni 567,3 ha i wartości 81 300 5331 zł, które znajdują się w granicach administracyjnych Gminy Sianów,
- budynki i lokale oraz pozostałe obiekty inżynierii wodnej /sieci wodno-kanalizacyjne/ o wartości netto 60 657 843 zł,
- urządzenia techniczne i maszyny o wartości netto 4 977 086 zł,
- środki transportu o wartości netto 999 156 zł,
- pozostałe środki trwałe o wartości netto 318 619 zł;

b) pozostały majątek trwały:

- należności długoterminowe o wartości 27 523 zł,
- wartości niematerialne i prawne o wartości 101 155 zł;

c) majątek obrotowy:

- należności i roszczenia – 3 353 924 zł,
- środki pieniężne – 479 317 zł,
- rozl. międzyokresowe – 2 333 zł.

Majątek trwały Urzędu Gminy i Miasta w Sianowie wynosi **137 992 891 zł** i stanowi 92,3 % majątku trwałego Gminy ogółem.

W strukturze majątku trwałego Urzędu Gminy i Miasta Sianów aktywa rzeczowe wynoszą 99,91 %, a pozostałe aktywa rzeczowe 0,09 %.

W grupie aktywów rzeczowych grunty stanowią 58,9 %, budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 36,0 %, inwestycje rozpoczęte 0,8 %, środki transportu 0,6 %, urządzenia techniczne i inne środki trwałe 3,5 %.

Gmina nie posiada akcji ani udziałów w spółkach prawa handlowego.

Aktywa obrotowe Urzędu Gminy i Miasta Sianowa na 31.12.2015 r. wynoszą **2 646 108 zł** i w strukturze majątku obrotowego Gminy stanowią 68,6 %.

Majątek administrowany jest również przez Gminę w sposób pośredni poprzez:

- zakład budżetowy realizujący usługi komunalne,

- jednostki budżetowe realizujące zadania sfery społecznej /szkoły, przedszkole, żłobek, MGOPS, Środowiskowy Dom Pomocy//,
- instytucję kultury.

Tabela nr 4

Wyszczególnienie	ZB ABK w Sianowie	ZB GWIK w Sianowie	Instytucja kultury	MGOPS w Sianowie	ŚDS „SZANSA” w Sianowie	Żłobek Gminny Skrzat	Jednostki oświatowe
1	2	3	4	5	6	7	8
I.RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	4 124 473	23 929	3 979 135	3 550	84 623	33 391	7 198 180
1. Grunty	-	-	-	-	-	-	20 430
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 931 568	4 613	3 973 199	-	-	-	7 075 248
3. Urządzenia techniczne i maszyny	76 513	14 724	-	3 550	-	-	27 967
4. Środki transportu	116 392	4 592	-	-	84 623	-	5 694
5. Inne środki trwałe	-	-	5 636	-	-	-	68 841
6. Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-
II.POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE	-	-	-	-	-	-	-
1. Należności długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-
III.AKTYWA OBROTOWE	292 792	490 931	40 427	6 008	88	1 805	423 412
OGÓLEM MAJĄTEK:	4 434 317	514 860	4 024 622	9 558	84 711	35 196	7 621 592

ZESTAWIENIE DOCHODÓW
uzyskanych z tytułu wykonania prawa własności i innych praw majątkowych oraz z
wykonywania posiadania według stanu
na dzień 31.12.2016 r.

Wyszczególnienie	Kwota netto	VAT	BRUTTO
1	2	3	4
Sprzedaż gruntów na własność	46.461	10.676	57.137
Sprzedaż lokali mieszkalnych i użytkowych	87.631	-	87.631
Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	377.309	3.800	381.109
Czynsze dzierżawne	17.467	4.017	21.484
Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego na własność	26.849	-	26.849
Opłata adiacencka z tytułu wzrostu wartości nieruchomości w wyniku jej podziału i infrastruktury technicznej	526.995	-	526.995
Ustanowienie służebności przesyłu	7.208	1.658	8.866
OGÓŁEM:	1.089.920	20.151	1.110.071

Sporządził: Zdzisław Robakowski

INFORMACJA O STANIE MIENIA GMINNEGO ZA 2016 r.

Gmina Sianów posiadała na dzień 01.01.2016 roku 562,28 ha gruntów, które stały się mieniem komunalnym w wyniku komunalizacji z mocy prawa na wniosek, a także w wyniku nabycia od osób prawnych i fizycznych, z czego:

- grunty orne stanowiły 52,39 ha,
- drogi stanowiły 270,9957 ha,
- lasy i grunty leśne stanowiły 23,0108 ha,
- działki budowlane stanowiły 24,6821 ha,
- cmentarze komunalne stanowiły 12,09 ha,
- działki w użytkowaniu wieczystym stanowiły 76,8644 ha,
- działki zabudowane pod tereny przemysłowe stanowiły 19,0056 ha,
- pozostałe grunty stanowiły 82,00 ha.

W roku 2016 nastąpiła zmiana w posiadaniu gruntów i tak:

Grunty orne – zmniejszyła się powierzchnia o 0,22 ha, na skutek odpłatnego przejęcia nieruchomości przez Skarb Państwa na realizację inwestycji budowy obwodnicy Koszalina i Sianowa,

Działki budowlane – zmniejszyła się powierzchnia o 0,0151 ha, na skutek sprzedaży nieruchomości.

Drogi – zmniejszyła się powierzchnia o 4,9643 ha, na skutek odpłatnego przejęcia nieruchomości przez Skarb Państwa na realizację inwestycji budowy obwodnicy Koszalina i Sianowa,

Lasy i grunty leśne - zmniejszyła się powierzchnia o 0,9892 ha, na skutek odpłatnego przejęcia nieruchomości przez Skarb Państwa na realizację inwestycji budowy obwodnicy Koszalina i Sianowa,

Działki zabudowane pod tereny przemysłowe – zwiększyła się powierzchnia o 0,0056 ha, na skutek nieodpłatnego nabycia nieruchomości w Skwierzynie,

Działki w użytkowaniu wieczystym – zmniejszyła się powierzchnia o 0,1356 ha w skutek przekształcenia prawa użytkowania wieczystego na własność.

Nieodpłatnie pozyskano do zasobu gminnego od Starostwa Powiatowego w Koszalinie udział do ½ części zabudowanej działki gruntu nr 36 o pow. 0,2389 ha w Dąbrowie o wartości 79.000,00 zł oraz działkę gruntu oznaczoną nr 141/5 o pow. 0,5165 ha /dr/ w obrębie Kędzierzyn o wartości 63.065,00 zł.

Ponadto nieodpłatnie nabyto od osoby fizycznej działki gruntu oznaczone nr 300 i nr 301 o łącznej powierzchni 0,1155 ha, w obrębie Sieciemina z przeznaczeniem na poszerzenie drogi o wartości 2.000,00 zł.

Dokonano sprzedaży na własność:

- 15 lokali mieszkalnych za łączną kwotę 87.631,00 zł (przy zastosowaniu obowiązującej przy sprzedaży 92 % bonifikaty),
- 4 działek gruntu za łączną kwotę 12.692,84 zł netto, przy czym przy sprzedaży 2 działek gruntu zastosowano 92 % bonifikatę.
- 1 działki gruntu, będącej w użytkowaniu wieczystym za kwotę 30.923,00 zł netto,

- w drodze przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności 4 nieruchomości za kwotę 26.849,00 zł, przy zastosowaniu 20 % bonifikaty.

Powierzchnia gruntów stanowiących własność Gminy Sianów na dzień 31.12.2016 r. stanowiła **561,0386** ha, a ich wartość wynosiła **78.874.382,85** zł (wg wartości księgowej).

Sporządził: Zdzisław Robakowski