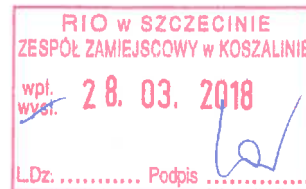


Zarządzenie Nr 934 /2018
Burmistrza Sianowa
z dnia 27 marca 2018 roku
w sprawie przedstawienia informacji o przebiegu wykonania budżetu

Gminy Sianów za 2017 rok



Na podstawie:

- art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych /tj. Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 /,
- art. 61 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym /tj. Dz.U. z 2017 r. poz. 1 875 /.

zarządzam, co następuje:

§ 1.1. Przedstawia się sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Sianów za 2017 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 2017 roku zamyka się następującymi kwotami:

1). Dochody budżetowe:

a) Plan dochodów budżetowych	59 433 731,24 zł,
z tego:	
- dochody bieżące ,w tym :	54 622 288,73 zł,
<i>na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej</i>	15 294 741,37 zł.
- dochody majątkowe	4 811 442,51 zł,
b) Wykonanie dochodów budżetowych	55 673 000,76 zł,
z tego :	
- dochody bieżące , w tym:	53 634 372,62 zł,
<i>na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej</i>	14 831 722,96 zł.
- dochody majątkowe	2 038 628,14 zł,

2). Wydatki budżetowe:

a) Plan wydatków budżetowych	62 350 030,26 zł,
z tego:	
- wydatki bieżące , w tym :	51 395 211,54 zł,
<i>na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej</i>	15 294 741,37 zł.
- wydatki majątkowe	10 954 818,72 zł,
b) Wykonanie wydatków budżetowych	56 170 847,10 zł,
z tego :	
- wydatki bieżące ,w tym:	47 609 737,68 zł,
<i>na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej</i>	14 831 722,96 zł.
- wydatki majątkowe	8 561 109,42 zł,

BIURO RADY MIEJSKIEJ
W SIANOWIE
W PŁYNEŁO

dnia 28.03.2018

..... podpis

3). Wynik finansowy

a) plan (deficyt) -2 916 299,02 zł,
b) wykonanie (deficyt) - 497 846,34 zł.

4). Przychody 3 436 299,02 zł.

5). Rozchody 520 000,00 zł.

§ 3. Samorządowa instytucja kultury

1. Przychody

a) plan 2 691 317,46 zł,
b) wykonanie 2 691 317,46 zł.

2. Koszty

a) plan 2 691 317,46 zł,
b) wykonanie 2 691 317,46 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 2017 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 2017”, przyjęte Zarządzeniem Burmistrza Gminy i Miasta Sianów Nr 934/2018 z dnia 27 marca 2018 roku.

Budżet Gminy i Miasta Sianów na rok 2017, przyjęty został Uchwałą Rady Miejskiej w Sianowie Nr XXXII/191/2016 z dnia 20 grudnia 2016 roku i obejmował:

- | | |
|-------------------------------------------|-----------------------------------|
| 1. prognozy dochodów budżetowych kwotę | 56 201 285,00 zł , z tego: |
| a) dochody bieżące w wysokości | 51 103 110,00 zł, |
| b) dochody majątkowe w wysokości | 5 098 175,00 zł, |
| 2. planowanych wydatków budżetowych kwotę | 55 901 285,00 zł , z tego: |
| a) wydatki bieżące w wysokości | 47 765 269,00 zł, |
| b) wydatki majątkowe w wysokości | 8 136 016,00 zł. |
| 3. planowana nadwyżka budżetu w wysokości | 300 000,00 zł. |

Ostatecznie na dzień 31.12.2017 roku, Budżet Gminy i Miasta Sianów zamknął się po stronie planu:

- | | |
|---------------------------------------------------|-----------------------------------|
| 1. dochodów kwotą | 59 433 731,24 zł , z tego: |
| a) dochody bieżące: | 54 622 288,73 zł, |
| b) dochody majątkowe: | 4 811 442,51 zł. |
| 2. wydatków kwotą | 62 350 030,26 zł , z tego: |
| a) wydatki bieżące: | 51 395 211,54 zł, |
| b) wydatki majątkowe: | 10 954 818,72 zł. |
| 3. po dokonanych zmianach deficyt budżetu wyniósł | 2 916 299,02 zł. |

Wykonanie budżetu Gminy Sianów za okres od 01.01.2017 roku do 31.12.2017 roku, przedstawiało się następująco:

Tabela 1. Realizacja budżetu

Lp.	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie 2017	% wykonania planu 4:3	Różnica poz. 4-3
1	2	3	4	5	6
1.	Dochody ogółem, w tym: na zadania zlecone	59 433 731,24 15 294 741,37	55 673 000,76 14 831 722,96	93,67 96,97	- 3 760 730,48 - 463 018,41
2.	Wydatki ogółem, w tym: na zadania zlecone	62 350 030,26 15 294 741,37	56 170 847,10 14 831 722,96	90,09 96,97	- 6 179 183,16 - 463 018,41
3.	Wynik - deficyt + nadwyżka	- 2 916 299,02	- 497 846,34	-	

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

Zmniejszenie deficytu budżetowego w stosunku do wielkości zaplanowanej, spowodowane zostało nie wykonaniem planowanych wydatków w kwocie 6 179 183,16 złotych.

Nie wykonano planowanych dochodów w wysokości 3 760 730,48 złotych.

Rok 2017 charakteryzował się w szczególności:

1. pełnym zabezpieczeniem środków finansowych na prawidłową realizację zadań Gminy,
2. osiągnięciem wyniku budżetu w wysokości: (deficyt) - 497 846,34 zł,
3. utrzymaniem zadowalających wskaźników zadłużenia Gminy – wysokość zadłużenia Gminy wynosi 26% (w porównaniu do roku 2016 zwiększył się o 3,9 %) do uzyskanych dochodów, a roczna spłata zadłużenia w stosunku do uzyskanych dochodów ogółem, stanowi 0,53 %, ponieważ spłata zadłużenia jest przewidziana w kolejnych latach,
4. utrzymaniem wysokich nakładów na wydatki majątkowe Gminy, tj. kwoty 8 561 109,42 zł na wydatki inwestycyjne, podwyższające wartość majątku trwałego. Szczegółowy wykaz zadań inwestycyjnych zrealizowanych w 2017 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 2017, 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 2017 rok, zaplanowano dochody ogółem w wysokości **56 201 285,00 złotych**, a ostateczny plan na koniec roku wyniósł **59 433 731,24 złotych**.

Plan ten został wykonany w **94,00 %**, tj. w wysokości **55 673 000,76 zł**. Natomiast w odniesieniu do planu dochodów przed zmianami, tj. określonego uchwałą budżetową, wykonanie wyniosło **99,06 %**.

W trakcie realizacji budżetu w omawianym roku obrachunkowym zwiększony został plan dochodów o kwotę **3 232 446,24 złotych**.

Głównym powodem zwiększenia planowanych dochodów, było między innymi:

- wzrost dochodów bieżących o 3 232 446,24 zł, w tym głównie: dochodów zleconych i własnych budżetu państwa, zwiększonych wpłat eksploatacyjnych, podatku od nieruchomości oraz za zajęcie pasa drogowego,
- zmniejszenie dochodów majątkowych o 285 732,49 złotych.

Szczegółowe dane dotyczące kwot planowych po zmianach oraz zrealizowanych dochodów budżetowych w 2017 roku, zawarto w tabeli 2.1.

Tabela 2.1. Wykonanie planu dochodów wg źródeł

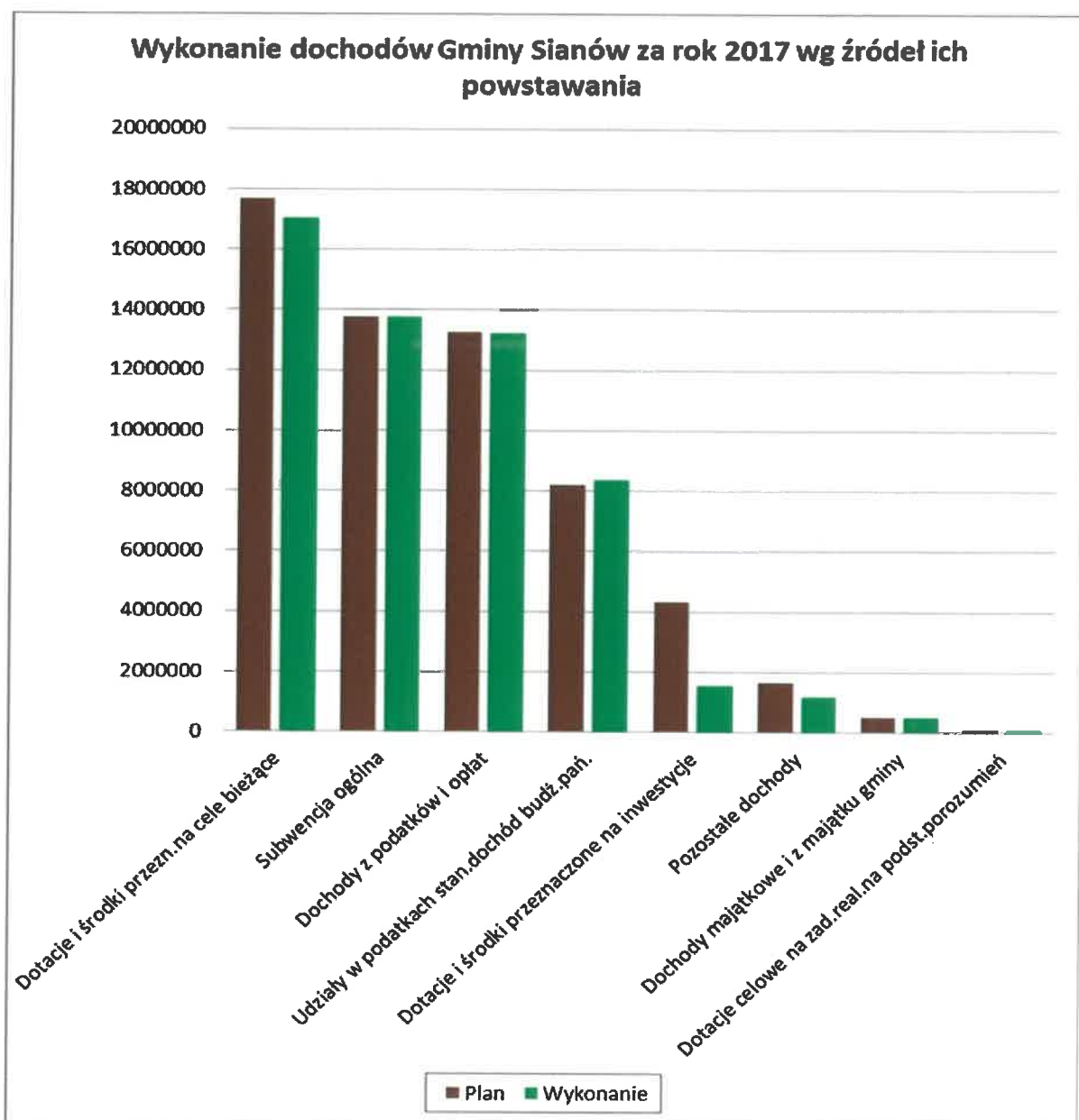
Lp.	Wyszczególnienie	§	Plan po zmianach	Wykonanie 2017	% wyk. planu
1	2	3	4	5	6
1.	Dochody z podatków i opłat		13 268 074,40	13 230 727,48	99,72
	Wpływy z podatku od nieruchomości	031	6 924 800,00	7 119 073,59	102,81
	Wpływy z podatku rolnego	032	831 500,00	772 040,22	92,85
	Wpływy z podatku leśnego	033	327 600,00	324 521,34	99,06
	Wpływy z podatku od środków transportowych	034	451 908,00	466 858,98	103,31
	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej, opłacanego w formie karty podatkowej	035	25 000,00	24 323,71	97,29
	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	036	22 692,65	16 096,56	70,93
	Wpływy z opłaty skarbowej	041	50 000,00	52 528,43	105,06
	Wpływy z opłaty targowej	043	2 000,00	1 722,00	86,10
	Wpływy z innych opłat lokalnych	049	1 660 496,61	1 778 617,08	107,11
	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	046	533 900,00	833 999,96	156,21

Lp.	Wyszczególnienie	§	Plan po zmianach	Wykonanie 2017	% wyk. planu
1	2	3	4	5	6
	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	048	321 058,14	289 617,27	90,21
	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	050	500 000,00	519 116,29	105,94
	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	055	399 900,00	399 318,66	99,85
	Wpływy z opłat za koncesje i licencje	059	20,00	20,00	100,0
	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	061	0,00	74,00	0,00
	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	066	145 800,00	109 652,29	75,21
	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	067	263 450,00	228 703,66	86,81
	Wpływy z różnych opłat	069	807 949,00	294 443,44	36,46
2.	Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa		8 195 367,00	8 376 720,26	102,21
	w podatku dochodowym od o/f	001	7 995 367,00	8 176 840,00	102,27
	w podatku dochodowym od o/p	002	200 000,00	199 880,26	99,94
3.	Dochody majątkowe i z majątku gminy		487 815,27	484 266,76	99,27
	Wpływy z tyt. przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	076	586,40	486,40	82,95
	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użyt. wieczystego nieruchomości	077	241 230,93	237 620,42	98,50
	Wpływy z tyt. odszkodowanie za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego	080	12 668,29	12 668,29	100,00
	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	087	12 814,70	12 976,70	101,26
	Wpłata środków fin. z niewykorzystanych w terminie wydatków niewygasających	668	220 514,95	220 514,95	100,0
4.	Pozostałe dochody, w tym:		1 654 120,44	1 160 186,61	70,14
	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od o/f	057	35 000,00	36 041,58	102,98
	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od o/p i innych jednostek organizacyjnych	058	0,00	5 000,00	0,00
	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	064	44 342,60	24 792,07	55,91
	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	191 900,00	200 677,85	104,57
	Wpływy z usług	083	492 510,00	422 032,53	85,69
	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	091	71 706,26	31 173,11	43,47
	Pozostałe odsetki	092	68 639,62	49 659,28	72,35

Lp.	Wyszczególnienie	§	Plan po zmianach	Wykonanie 2017	% wyk. planu
1	2	3	4	5	6
	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	094	567 918,20	267 507,80	47,10
	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	095	9 000,00	11 834,95	131,50
	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	096	790,00	0,00	0,0
	Wpływy z różnych dochodów	097	64 053,06	54 772,21	85,51
	Dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu adm. rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	236	94 500,00	42 934,60	45,43
	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	13 760,70	13 760,63	100,00
5.	Subwencja ogólna	292	13 761 074,00	13 761 074,00	100,0
6.	Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące		17 665 773,89	17 027 843,84	96,39
	Dotacje celowe z budżetu państwa na zadanie zlecone	201	6 297 483,37	6 162 948,79	97,86
	Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania własne	203	2 317 178,62	2 147 746,28	92,69
	Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu admin. rządowej zleconej gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci	206	9 000 000,00	8 671 516,17	96,35
	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących	270	51 111,90	45 632,60	89,28
7.	Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje		4 313 874,24	1 544 608,38	35,81
	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	3 921 586,00	1 152 320,14	29,38
	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	629	92 288,24	92 288,24	100,00
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnym)	633	300 000,00	300 000,00	100,00

Lp.	Wyszczególnienie	§	Plan po zmianach	Wykonanie 2017	% wyk. planu
1	2	3	4	5	6
8.	Dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie porozumień		87 632,00	87 573,43	99,93
	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jst	232	77 879,00	77 820,43	99,92
	Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jst	663	9 753,00	9 753,00	100,00
DOCHODY OGÓŁEM:			59 433 731,24	55 673 000,76	93,6

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.



Źródło: Dane z tabeli nr 2.1.

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 zadowolający uznać można poziom wykonania planu dochodów, pochodzących z przekazanych udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, wynoszący 102,27%.

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 2017 r.	z tego:		Wykonanie za 2017 r.	z tego:	
				Dochody bieżące	Dochody majątkowe		Dochody bieżące	Dochody majątkowe
1	2	3	4	5	6	7	8	9
010		ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	462 701,20	462 701,20	-	467 437,58	467 437,58	-
	0750	Dochody z najmu i dzierżaw składników majątkowych	10 000,00	10 000,00	-	14 736,38	14 736,38	-
	2010	Dotacje celowe trzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu admin. rządowej	452 701,20	452 701,20	-	452 701,20	452 701,20	-
600		TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	2 680 269,12	82 512,42	2 597 756,70	1 147 463,65	82 617,29	1 064 846,36
	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	2 923,70	-	2 923,70	2 923,70	-	2 923,70
	0920	Pozostałe odsetki	32,42	32,42	-	67,30	67,30	-
	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	1 000,00	1 000,00	-	1 000,00	1 000,00	-
	0970	Wpływy z różnych dochodów	13 297,00	13 297,00	-	13 373,56	13 373,56	-
	2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień /umów/ między JST	68 183,00	68 183,00	-	68 176,43	68 176,43	-

Dział	§	Źródła dochodów	Plan (po zmianach) na 2017 r.	z tego:		Wykonanie za 2017 r.	z tego:	
				Dochody bieżące	Dochody majątkowe		Dochody bieżące	Dochody majątkowe
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	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	2 594 833,00	-	2 594 833,00	1 061 922,66	-	1 061 922,66
630		TURYSTYKA	15 618,00	-	15 618,00	15 618,00	-	15 618,00
	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	5 865,00	-	5 865,00	5 865,00	-	5 865,00
	6630	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin	9 753,00	-	9 753,00	9 753,00	-	9 753,00
700		GOSPODARKA MIESZKANIOWA	920 112,56	573 338,70	346 773,86	906 838,23	563 774,88	343 063,35
	0550	Wpływy z opłat z tyt. użytkowania wieczystego nieruchomości	399 900,00	399 900,00	-	399 318,66	399 318,66	-
	0640	Wpływy z tytułu k.egzekucyjnych, opłaty komorniczej, kosztów upomnień	10 000,00	10 000,00	-	411,30	411,30	-
	0690	Wpł. z różnych opłat	10 000,00	10 000,00	-	9 622,65	9 622,65	-
	0750	Dochody z najmu i dzierżaw składników majątkowych	120 000,00	120 000,00	-	124 290,72	124 290,72	-
	0760	Wpływy z tyt. przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego o/f w prawo własności	586,40	-	586,40	486,40	-	486,40
	0770	Wpływy z tyt. przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego o/f w prawo własności	241 230,93	-	241 230,93	237 620,42	-	237 620,42

Dział	§	Źródła dochodów	Plan (po zmianach) na 2017 r.	z tego:		Wykonanie za 2017 r.	z tego:	
				Dochody bieżące	Dochody majątkowe		Dochody bieżące	Dochody majątkowe
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	0800	Wpływy z tyt. odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego	12 668,29	-	12 668,29	12 668,29	-	12 668,29
	0920	Pozostałe odsetki	4 305,80	4 305,80	-	564,09	564,09	-
	0940	Wpływy z rozliczeń zwrotów z lat ubiegłych	15 348,70	15 348,70	-	15 783,26	15 783,26	-
	0970	Wpływy z różnych dochodów	30,00	30,00	-	30,00	30,00	-
	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	13 754,20	13 754,20	-	13 754,20	13 754,20	-
	6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (zw.powiatów), samorz.woj., pozyskane z innych źródeł	92 288,24	-	92 288,24	92 288,24	-	92 288,24
710		DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	2 298,40	2 298,40	-	7 184,00	7 184,00	-
	0580	Wpływy z tyt.grzywnien i innych kar pieniężnych od o/p i innych jednostek organiz.	-	-	-	5 000,00	5 000,00	-
	0690	Wpływy z różnych opłat	-	-	-	68,00	68,00	-
	0970	Wpływy z różnych dochodów	2 298,40	2 298,40	-	2 116,00	2 116,00	-
750		ADMINISTRACJA PUBLICZNA	174 707,28	174 707,28	-	172 774,13	172 702,13	72,00
	0640	Wpływy z tyt. kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej, kosztów upomnień	42,60	42,60	-	42,60	42,60	-
	0690	Wpływy z różnych opłat	62,00	62,00	-	-	-	-
	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	-	-	-	72,00	-	72,00
	0920	Pozostałe odsetki	46 730,40	46 730,40	-	46 349,54	46 349,54	-

Dział	§	Źródła dochodów	Plan (po zmianach) na 2017 r.	z tego:		Wykonanie za 2017 r.	z tego:	
				Dochody bieżące	Dochody majątkowe		Dochody bieżące	Dochody majątkowe
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	0940	Wpływy z rozliczeń zwrotów z lat ubiegłych	1 200,00	1 200,00	-	1 217,46	1 217,46	-
	0970	Wpływy z różnych dochodów	2 000,00	2 000,00	-	912,50	912,50	-
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	124 172,28	124 172,28	-	124 172,28	124 172,28	-
	2360	Dochody JST związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	500,00	500,00	-	7,75	7,75	-
751		URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTW., KONTROLI I OCHRONY PRAWA	2 742,00	2 742,00	-	2 742,00	2 742,00	-
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	2 742,00	2 742,00	-	2 742,00	2 742,00	-
754		BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	37 120,00	37 120,00	-	38 585,21	38 585,21	-
	0570	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	35 000,00	35 000,00	-	36 041,58	36 041,58	-
	0640	Wpływy z tytułu k.egzekucyjnych, opłaty komorniczej, kosztów upomnień	2 000,00	2 000,00	-	1 912,88	1 912,88	-
	0690	Wpływy z różnych opłat	120,00	120,00	-	33,68	33,68	-
	0970	Wpływy z różnych dochodów	-	-	-	597,07	597,07	-
756		DOCHODY OD O/P, OD O/FI OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ	18 631 342,40	18 631 342,40	-	19 218 824,38	19 218 824,38	-
	0010	Podatek dochodowy od o/f	7 995 367,00	7 995 367,00	-	8 176 840,00	8 176 840,00	-
	0020	Podatek dochodowy od o/p	200 000,00	200 000,00	-	199 880,26	199 880,26	-
	0310	Podatek od nieruchomości	6 924 800,00	6 924 800,00	-	7 119 073,59	7 119 073,59	-
	0320	Podatek rolny	831 500,00	831 500,00	-	772 040,22	772 040,22	-

Dział	§	Źródła dochodów	Plan (po zmianach) na 2017 r.	z tego:		Wykonanie za 2017 r.	z tego:	
				Dochody bieżące	Dochody majątkowe		Dochody bieżące	Dochody majątkowe
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	0330	Podatek leśny	327 600,00	327 600,00	-	324 521,34	324 521,34	-
	0340	Podatek od środków transportowych	451 908,00	451 908,00	-	466 858,98	466 858,98	-
	0350	Podatek od działalności gosp.	25 000,00	25 000,00	-	24 323,71	24 323,71	-
	0360	Podatek od spadków i darowizn	22 692,65	22 692,65	-	16 096,56	16 096,56	-
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	50 000,00	50 000,00	-	52 528,43	52 528,43	-
	0430	Wpływy z op. targowej	2 000,00	2 000,00	-	1 722,00	1 722,00	-
	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	533 900,00	533 900,00	-	833 999,96	833 999,96	-
	0480	Wpływy z opłat za zezwol. na sprzedaż napojów alkoholow.	321 058,14	321 058,14	-	289 617,27	289 617,27	-
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	350 496,61	350 496,61	-	373 619,18	373 619,18	-
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	500 000,00	500 000,00	-	519 116,29	519 116,29	-
	0590	Wpływy z opłat za koncesje i licencje	20,00	20,00	-	20,00	20,00	-
	0640	Wpływy z tyt. kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej, kosztów upomnień	20 000,00	20 000,00	-	13 838,39	13 838,39	-
	0690	Wpływy z różnych opłat	5 117,00	5 117,00	-	5 196,60	5 196,60	-
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	69 883,00	69 883,00	-	29 395,37	29 395,37	-
	0970	Wpływy z różnych dochodów	-	-	-	136,23	136,23	-
758		RÓŻNE ROZLICZENIA	14 483 438,95	14 262 924,00	220 514,95	14 168 154,15	13 947 639,20	220 514,95
	0940	Wpływy z rozliczeń zwrotów z lat ubiegłych	501 850,00	501 850,00	-	186 565,20	186 565,20	-
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	13 761 074,00	13 761 074,00	-	13 761 074,00	13 761 074,00	-
	6680	Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego w zakresie zadań majątkowych	220 514,95	-	220 514,95	220 514,95	-	220 514,95

Dział	§	Źródła dochodów	Plan (po zmianach) na 2017 r.	z tego:		Wykonanie za 2017 r.	z tego:	
				Dochody bieżące	Dochody majątkowe		Dochody bieżące	Dochody majątkowe
1	2	3	4	5	6	7	8	9
801		OŚWIATA I WYCHOWANIE	1 399 232,60	1 389 341,60	9 891,00	1 302 333,80	1 292 352,80	9 981,00
	0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i duplikatów	0,00	0,00	-	74,00	74,00	-
	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	145 800,00	145 800,00	-	109 652,29	109 652,29	-
	0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	263 450,00	263 450,00	-	228 703,66	228 703,66	-
	0690	Wpływy z różnych opłat	550,00	550,00	-	243,00	243,00	-
	0750	Dochody z najmu i dzierżaw składników majątkowych	61 900,00	61 900,00	-	61 650,75	61 650,75	-
	0830	Wpływy z usług	326 980,00	326 980,00	-	272 761,47	272 761,47	-
	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	9 891,00	-	9 891,00	9 981,00	-	9 981,00
	0920	Pozostałe odsetki	600,00	600,00	-	283,12	283,12	-
	0940	Wpływy z rozliczeń zwrotów z lat ubiegłych	0,00	0,00	-	31 812,25	31 812,25	-
	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	8 000,00	8 000,00	-	9 028,15	9 028,15	-
	0970	Wpływy z różnych dochodów	2 600,00	2 600,00	-	3 980,74	3 980,74	-
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu adm. rządowej	138 751,10	138 751,10	-	136 124,93	136 124,93	-
	2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	436 150,00	436 150,00	-	433 478,01	433 478,01	-
	2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (zw.gmin), powiatów (zw.powiatów), samorządów woj., pozyskane z innych źródeł	4 554,00	4 554,00	-	4 554,00	4 554,00	-

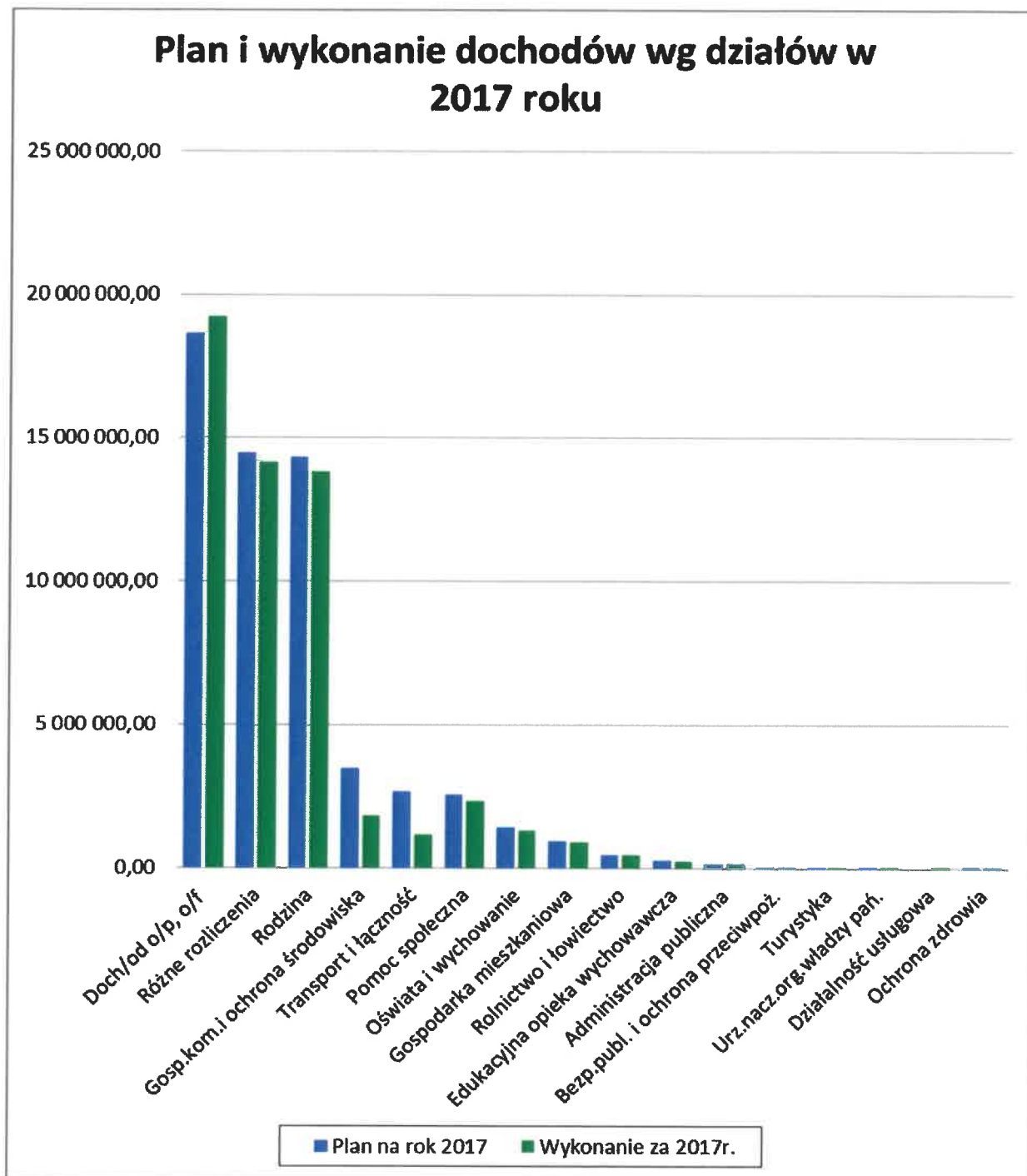
Dział	§	Źródła dochodów	Plan (po zmianach) na 2017 r.	z tego:		Wykonanie za 2017 r.	z tego:	
				Dochody bieżące	Dochody majątkowe		Dochody bieżące	Dochody majątkowe
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	2910	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	6,50	6,50		6,43	6,43	
851		OCHRONA ZDROWIA	2 200,00	2 200,00	-	1 780,70	1 780,70	-
	0640	Wpływy z tyt.kosztów egzek., opłaty komorniczej i k. upomnień	200,00	200,00	-	11,60	11,60	-
	0690	Wpływy z różnych opłat	2 000,00	2 000,00	-	1 769,10	1 769,10	-
852		POMOC SPOŁECZNA	2 539 044,95	2 239 044,95	300 000,00	2 344 691,10	2 044 691,10	300 000,00
	0830	Wpływy z usług	19 000,00	19 000,00	-	9 009,41	9 009,41	-
	0920	Pozostałe odsetki	190,00	190,00	-	34,36	34,36	-
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	4 519,50	4 519,50	-	512,11	512,11	-
	0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	790,00	790,00	-	0,00	0,00	-
	0970	Wpływy z różnych dochodów	41 727,66	41 727,66	-	32 649,11	32 649,11	-
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na real. zadań bieżących z zakresu adm. rządowej	656 317,79	656 317,79	-	612 279,42	612 279,42	-
	2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	1 512 500,00	1 512 500,00	-	1 389 867,11	1 389 867,11	-
	2360	Dochody JST związane z realizacją zadań z zakresu adm. rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	4 000,00	4 000,00	-	339,58	339,58	-
	6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwest.własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnym)	300 000,00	-	300 000,00	300 000,00	-	300 000,00

Dział	§	Źródła dochodów	Plan (po zmianach) na 2017 r.	z tego:		Wykonanie za 2017 r.	z tego:	
				Dochody bieżące	Dochody majątkowe		Dochody bieżące	Dochody majątkowe
1	2	3	4	5	6	7	8	9
854		EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	287 389,00	287 389,00	-	244 872,90	244 872,90	-
	0920	Pozostałe odsetki	1,00	1,00	-	0,16	0,16	-
	2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	277 692,00	277 692,00	-	235 228,74	235 228,74	-
	2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień /umów/ między JST	9 696,00	9 696,00	-	9 644,00	9 644,00	-
855		RODZINA	14 320 909,00	14 320 909,00	-	13 829 319,88	13 829 319,88	-
	0640	Wpływy z tyt.kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	300,00	300,00	-	55,20	55,20	-
	0830	Wpływy z usług	146 230,00	146 230,00	-	139 966,45	139 966,45	-
	0920	Pozostałe odsetki	6 780,00	6 780,00	-	2 104,74	2 104,74	-
	0940	Wpływy z rozliczeń/ zwrotów z lat ubiegłych	45 000,00	45 000,00	-	31 617,52	31 617,52	-
	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	0,00	-	1 806,80	1 806,80	-
	0970	Wpływy z różnych dochodów	100,00	100,00	-	77,00	77,00	-
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	4 922 799,00	4 922 799,00	-	4 834 928,96	4 834 928,96	-
	2030	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	90 836,62	90 836,62	-	89 172,42	89 172,42	-
	2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu admin.rządowej zlecone gminom, związane z real.świad. wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	9 000 000,00	9 000 000,00	-	8 671 516,17	8 671 516,17	-

Dział	§	Źródła dochodów	Plan (po zmianach) na 2017 r.	z tego:		Wykonanie za 2017 r.	z tego:	
				Dochody bieżące	Dochody majątkowe		Dochody bieżące	Dochody majątkowe
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	2360	Dochody JST związane z realizacją zadań z zakresu admin. rządowej oraz innych zadań zleconych JST	90 000,00	90 000,00	-	42 587,27	42 587,27	-
	2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (zw.gmin), powiatów (zw.powiatów), samorz. woj., pozyskane z innych źródeł	18 863,38	18 863,38	-	15 487,35	15 487,35	-
900		GOSP. KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	3 474 605,78	2 153 717,78	1 320 888,00	1 804 381,05	1 719 848,57	84 532,48
	0490	Wpływy z opłaty za gospod. odpadami komunalnymi	1 310 000,00	1 310 000,00	-	1 404 997,90	1 404 997,90	-
	0640	Wpływy z tyt.kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	11 800,00	11 800,00	-	8 520,10	8 520,10	-
	0690	Wpływy z różnych opłat	790 100,00	790 100,00	-	277 510,41	277 510,41	-
	0830	Wpływy z usług	300,00	300,00	-	295,20	295,20	-
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	1 823,26	1 823,26	-	1 777,74	1 777,74	-
	0920	Pozostałe odsetki	10 000,00	10 000,00	-	255,97	255,97	-
	0970	Wpływy z różnych dochodów	2 000,00	2 000,00	-	900,00	900,00	-
	2700	Środki na dofin. własnych zadań bieżących gmin (zw.gmin), powiatów (zw.powiatów), samorz. woj., pozyskane z innych źródeł	27 694,52	27 694,52	-	25 591,25	25 591,25	-
	6207	Dotacje celowe w ramach programów finan.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	1 320 888,00	0,00	1 320 888,00	84 532,48	0,00	84 532,48
OGÓLEM:			59 433 731,24	54 622 288,73	4 811 442,51	55 673 000,76	53 634 372,62	2 038 628,14

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

Plan i wykonanie dochodów wg działów w 2017 roku



Źródło: Dane z tabeli nr 2.2.

II. 1.1 Dochody własne z podatków i opłat.

Dochody własne, zaplanowano w wysokości **13 268 074,40 zł**, wykonanie na dzień 31.12.2017 roku, wyniosło **13 230 727,48 zł**, co stanowiło 99,72 % i było wyższe od wskaźnika wykonania dochodów ogółem o 6,05 %.

Dochody te stanowiły:

1. **podatek od nieruchomości** - na planowane wpływy z omawianego podatku w kwocie **6 924 800,00 zł**, zrealizowano **7 119 073,59 zł**, tj. 102,81 %, z tego:

a) wpływy od osób fizycznych zrealizowano w wysokości **2 021 995,95 zł** na planowaną wielkość **2 002 800,00 zł**, tj. wykonanie wyniosło 100,96 %, natomiast dynamika 101,38% (wykonanie za 2016 rok – 1 994 423,11 zł)

b) wpływy od osób prawnych zrealizowano w kwocie **5 097 077,64 zł** na planowane dochody **4 922 000,00 zł**, tj. wykonanie zrealizowano w 103,56 %, natomiast dynamika wyniosła 101,65% (wykonanie za 2016 rok – 5 014 162,60 zł).

Zaległości w przedmiotowym podatku, na koniec 2017 roku, wynosiły łącznie **1 085 847,12 zł**, z tego:

a) od osób fizycznych - **368 318,28 zł**,

b) od osób prawnych - **717 528,84 zł**.

Zmniejszenie zaległości ogółem w tej grupie podatków, w stosunku do roku 2016, wynosi **241 034,22 złotych**. Dotyczy ono:

– osób fizycznych(zmniejszenie) - **246 903,72 zł**,

– osób prawnych (zwiększenie) - **5 869,50 zł**.

W 2017 roku, wystawiono na podatek od nieruchomości w Sianowie – 211 upomnień (205 szt. – os. fizyczne i 6 szt. - os. prawne) oraz 37 tytułów wykonawczych (34 szt. - os. fizyczne i 3 szt.- os. prawne).

Natomiast na łączne zobowiązania pieniężne /podatek rolny i od nieruchomości/, wystawiono na teren wiejski, 794 sztuk upomnień.

W celu likwidacji przedstawionych zaległości, wystawiono tytuły egzekucyjne w ilości 261 sztuk, jak również w części przypadków, dokonano zabezpieczenia zaległości podatkowych, wpisując hipotekę na nieruchomości. Należności zabezpieczone hipoteką wynoszą **180 065,67 zł** (w roku 2016 – **162 005,27 zł**);

2. **podatek rolny** – z którego na planowane wpływy w kwocie **831 500,00 zł**, zrealizowano **772 040,22 zł**, co stanowiło 92,85 %. Z przedmiotowego podatku wpływy od osób:

a) fizycznych stanowiły **688 448,84 zł**, co w odniesieniu do wielkości planowanej **703 000,00 zł**, dało realizację 97,93 %, natomiast w porównaniu do wykonania 2016 roku wynoszącą **690 12,81 zł**, zapewniło dynamikę 99,75 %,

- b) prawnych zaplanowano w wysokości **128 500,00 zł**, zrealizowano natomiast **83 591,38 zł**, tj. realizacja wyniosła 65,05% i przy wykonaniu 118 680,70 zł w 2016 roku osiągnięta została dynamika 70,43 %.

Zaległości w przedmiotowym podatku na koniec 2017 roku, wynosiły 65 151,28 zł, z tego:

- a) od osób fizycznych - 51 298,68 zł,
b) od osób prawnych - 13 852,60 zł.

W 2017 roku, nastąpiło zmniejszenie zaległości w omawianej grupie podatków.

Na dzień 31.12.2016 roku, zaległość ta wynosiła 66 609,55 zł, a więc zmniejszyła się o kwotę 1 458,27 zł.

W celu likwidacji zaległości, wysyłane zostały 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 **327 600,00 zł**, uzyskano **324 521,34 zł**, tj. dochody zrealizowano w 99,06 %, natomiast dynamika wyniosła 99,02 % (wykonanie za 2016 rok wynosiło 327 733,16 zł).

Zaległość na dzień 31.12.2017 roku, wynosiła 1 676,58 zł;

4. **podatek od środków transportowych**, który zrealizowano w kwocie **466 858,98 zł** na planowaną kwotę **451 908 zł**, tj. plan został zrealizowany w 103,31 % z tego:

- a) wpływy od osób fizycznych, zrealizowano w wysokości **360 135,98zł** na planowaną wielkość **345 100,00 zł**, tj. wykonanie wyniosło 104,36 %, natomiast dynamika 114,13 % (wykonanie za 2016 rok – 315 542,50 zł),
b) wpływy od osób prawnych, zrealizowano w kwocie **106 723,00 zł** na planowane dochody **106 808,00 zł**, tj. wykonanie zrealizowano w 99,92 %, natomiast dynamika 108,29 % (wykonanie za 2016 rok wyniosło 98 553,90 zł).

Zaległości w tym podatku, na dzień 31.12.2017 roku, wyniosły 18 090,24 zł, z tego:

- od osób fizycznych - 17 200,74zł,
– od osób prawnych - 889,50 zł.

Omawiając realizację przedmiotowego podatku, zaznaczyć należy, iż stan zaległości na koniec analizowanego roku, uległ zmniejszeniu, w porównaniu do stanu zanotowanego na dzień 31.12.2016 roku, o 14 752,87 zł.

Na wynikające z podsumowania roku zaległości, wystawiono upomnienia w ilości 23 sztuk oraz wystawiono 15 tytułów egzekucyjnych do Urzędu Skarbowego w Koszalinie;

5. **podatki opłacane w formie karty podatkowej od działalności gospodarczej osób fizycznych**, zrealizowano w kwocie **24 323,71 zł**, na kwotę prognozowaną **25 00,00 zł**, tj. dochody zostały wykonane w 97,29 %, natomiast dynamika wyniosła 87,38 % (w roku 2016, wykonanie wyniosło 27 837,73 zł).

Podatek ten jest naliczany, pobierany i przekazywany przez Urzędy Skarbowe na rachunek budżetu Gminy;

6. **opłata skarbowa** - po stronie wykonania w roku 2017, realizacja wyniosła **52 528,43 zł**, na planowaną kwotę **50 000,00 zł**, tj. planowane dochody budżetowe zostały zrealizowane w 105,06 %;

7. **opłata targowa** – planowana w kwocie **2 000,00 zł**, a zrealizowana w wysokości **1 722,00 zł**, tj. 86,10 % planu;

8. **podatek od spadków i darowizn**, na planowaną kwotę **22 692,65 zł**, zrealizowano **16 096,56 zł**, tj. wykonanie wyniosło 70,93 %. Na omawiane wielkości Gmina nie ma żadnego wpływu;

9. **wpływy z innych opłat lokalnych**, na planowaną kwotę **1 660 496,61 zł**, zrealizowano **1 778 617,08 zł**. Na wpływy z tego tytułu składają się:

- opłata za gosp. odpadami komunalnymi wykonana w kwocie 1 404 997,90 zł, która zgodnie z art. 402 ust. 4-6 Prawa ochrony środowiska, /rozd. 90002 § 0490,/ w całości została przeznaczona na finansowanie ochrony środowiska w zakresie określonym w art. 400a Prawa ochrony środowiska, czyli: gosp. Odpadami - 1 404 997,90 zł,

- opłata adiacencka – 153 329,66 zł,

- opłata za zajęcie pasa drogowego – 239 488,72 zł.

10. **opłata od czynności cywilnoprawnych** – dochody zaplanowano w wysokości **500 000,00 zł**, natomiast zrealizowano w kwocie **519 116,29 zł**, tj. plan wykonano w 105,94 %. Podatek ten jest pobierany przez Urzędy Skarbowe;

11. **dochody za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych** zaplanowano w wysokości **321 058,14 zł**, a zrealizowano w kwocie **289 617,27 zł**, które zgodnie z art. 18 Ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi, w całości przeznaczono na prowadzenie działań związanych z profilaktyką i rozwiązywaniem problemów alkoholowych (rozd. 85153 oraz 85154).

12. **opłata eksploatacyjna** – na planowaną kwotę **533 900,00 zł**, zrealizowano **833 999,96 zł**, tj. 156,21 %;

13. **wpływy z różnych opłat** - plan wyniósł **807 949,00zł**, wykonanie zaś **294 443,44 zł.**, tj. 36,44 % założonej wielkości;

14. **dochody majątkowe/z majątku gminy** – na planowaną kwotę **487 815,27zł** wykonanie wyniosło **484 266,76zł**, co stanowiło 99,27 %.

Na dochody z tego tytułu złożyły się:

- wpływy z tyt. przekształcenia prawa użyt. wieczystego w prawo własności – 486,40 zł,
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych – 12 976,70 zł,
- wpływy z tyt. odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego – 12 668,29 zł,
- wpływy z tyt. odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użyt. wieczystego nieruchomości – 237 620,42 zł,
- wpłata środków z niewykorzystanych w terminie wydatków niewygasających – 220 514,95 zł,

15. **pozostałe dochody** zaplanowano w wysokości **1 654 120,44 zł**, a zrealizowano w wysokości **1 160 186,61 zł**, co stanowiło **70,14 %**.

Na dochody z tego tytułu złożyły się głównie:

- grzywny, mandaty i inne kary pieniężne – dochody wykonano w wysokości **41 041,58zł**, tj. w 102,98 % realizacji planu (plan **35 000,00 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 **422 032,53 zł**, przy zakładanym planie **492 510,00 zł** (wpływy dotyczą głównie wyżywienia w: szkołach – 154 139 zł, gimnazjum – 68 219,00zł, żłobku 139 966,45 zł oraz usług opiekuńczych 9 009,41 zł),
- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, w wysokości **200 677,85 zł** (plan 191 900,00 zł),
- odsetki od nieterminowych wpłat z tyt. podatków i opłat w wysokości **31 173,11 zł** (plan 71 706,26 zł), oraz pozostałe odsetki w wysokości **49 659,28 zł** (plan: 68 639,62 zł),
- wpływy z różnych dochodów w wysokości **123 302,39 zł** (plan 182 103,76 zł).
- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłat komorniczych i kosztów upomnień, zrealizowano w kwocie 24 792,07 zł, na kwotę zaplanowaną 44 342,60 zł, co stanowiło 55,91%,
- wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych, m.in. zwrot podatku od towaru i usług, w kwocie 267 507,80 zł, na zaplanowaną kwotę 567 918,20 tj. 47,10 %.

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 **8 376 720,26 zł** na planowaną kwotę **8 195 367,00 zł**, tzn. wykonanie osiągnęło poziom 102,21 %.

Wzrost udziałów w podatkach dochodowych od osób fizycznych i prawnych (w 2016 r. plan wynosił **7 306 212,00 zł**, zaś wykonanie **7 374 946,13 zł**) świadczy o wzroście aktywności zawodowej/płac mieszkańców Gminy w 2017 roku.

II.1.3 Dotacje

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

W 2017 roku, Gmina Sianów otrzymała **18 660 025,65 zł** różnego rodzaju dotacji, co stanowiło 28,1 % ogólnych dochodów budżetowych oraz **1 544 608,38 zł** na inwestycje.

Z ogólnej kwoty otrzymanych dotacji budżetowych przypadło na:

1. *zadania zlecone* przez budżet państwa z zakresu administracji rządowej – **14 834 464,96 zł**, z tego głównie na:

- dotacja na pomoc państwa w wychowywaniu dzieci – 8 671 516,17 zł,
- dotację na realizację zadań z zakresu administracji rządowej - 124 172,28,
- 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 2017r. – 452 701,20 zł,
- dotacja na świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego – 4 826 199,06 zł,
- dotacja na wspieranie osób z zaburzeniami psychicznymi – 538 528,00 zł,
- dotacja na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych - 2 824,97 zł,
- dotacja na wsparcie dostępu do książek, podręczników, materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych - 136 124,93 zł,
- dotacje celowe dla poszkodowanych w wyniku niekorzystnych zjawisk atmosferycznych - 20 595,00 zł,

2. *dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy – 2 147 746,28 zł, w tym na:*

- zasiłki stałe i okresowe – 636 271,65 zł,
- środki na ubezpieczenia zdrowotne – 23 734,37 zł,
- funkcjonowanie MGOPS – 267 637,01 zł,
- dożywianie uczniów – 462 224,08 zł,
- pomoc materialna dla uczniów – 235 228,74 zł,
- opieka nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH PLUS” - 84 000,00 zł,
- zadania w zakresie wych.przedszkolnego i wczesnej edukacji dzieci – 367 950,00 zł ,
- na realizację zadania pn. „Aktywna tablica” - 13 399,20 zł,
- wyposażenie gabinetów profilaktyki zdrowotnej - 20 128,81 zł,
- dotacja na naprawę programu rozwoju czytelnictwa - 32 000,00 zł,
- wspieranie rodziny , Asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej”
- 5 172,42 zł.

3. *dotacje i środki na sfinansowanie lub dofinansowanie inwestycji – 1 544 608,38 zł, w tym, między innymi:*

- na dofinansowanie koncepcji programowo-przestrzennej trasy spływów kajakowych na rzece Unieść - 12 546,00 zł,
- dotacja i ARIMR-PROW na przebudowę dróg gminnych etap I - 1 049 376,66 zł,
- dofinansowanie z RPO projektu – rozbudowa sieci dróg rowerowych (przygotowanie dokumentacji projektowej) - 5 865,00 zł,
- dofinansowanie zadania rozbudowa ujęcia wody wraz ze stacją uzdatniania wody w Sianowie - 84 532,48 zł,
- dotacja z Banku Gospodarstwa Krajowego na dofin.zadania pn. Przebudowa lokalu użytkowego na 2 lokale mieszkalne przy ul. Koszalińskiej w Sianowie - 92 288,24 zł
- dotacja od Wojewody Zach., na utworzenie i wyposażenie Dziennego Domu Seniora
- 300 000,00 zł

4. *dotacje na zadania realizowane w drodze porozumień – 87 573,43 zł, z przeznaczeniem na:*

- schronisko Młodzieżowe w Iwicieniu – środki ze Starostwa Powiatowego – 9 644,00 zł,
- utrzymanie czystości na drogach powiatowych położonych w granicach admin. Gminy Sianów - 68 176,43 zł,
- dotację dla sołectwa Wierciszewo, na dofinansowanie Grantu Sołeckiego 2017 pn. „Nie! Bezpieczna zabawa” - 9 753,00 zł.

Wykaz dotacji otrzymanych w 2017 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 2017r.	452 701,20	452 701,20	100,0	-
750	75011	2010	Wojewoda	Finansowanie, nadzór i kontrola realizacji zadań z zakresu adm.rządowej - dowody osobiste, ewidencja ludności, rejestracja zdarzeń stanu cywilnego	109 972 ,28	109 972,28	100,0	-
		2010	Wojewoda	Dotacja - wsparcie instytucjonalne JST	14 200,00	14 200,00	100,0	
751	75101	2010	Krajowe Biuro Wyborcze	Dotacja na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców	2 742,00	2 742,00	100,0	0,00
801	80101	2010	Wojewoda	Dotacja na wsparcie dostępu do książek, podręczników, mat. edukacyjnych i ćwiczeniowych	100 069,85	98 687,72	98,6	1 382,13 10.01.2018

Dział	Rozdział	§	Od kogo	Przeznaczenie kwoty dotacji	Plan	Dotacja otrzymana	%	Zwrot niewykorzystanej dotacji
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	80110	2010	Wojewoda	Dotacja na wsparcie dostępu do książek, podręczników, mat. edukacyjnych i ćwiczeniowych	35 923,90	34 696,54	96,6	1 227,36 10.01.2018
	80150	2010	Wojewoda	Dotacja na wyposażenie szkół w podręczniki, mat. edukacyjne i mat. ćwiczeniowe	2 757,35	2 740,67	99,4	16,88 10.01.2018
852	85203	2010	Wojewoda	Dotacja na wspieranie osób z zaburzeniami psychicznymi	539 796,00	538 528,00	99,7	-
	85213	2010	Wojewoda	Dotacja na opłacenie i refundację składek na ubezpiecz. zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione	37 800,00	36 596,54	96,8	1 203,36 10.01.2018
	85215	2010	Wojewoda	Dotacja dla gmin na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych	3 876,79	2 824,97	72,8	703,43 29.12.2017 348,39 09.01.2018
	85219	2010	Wojewoda	Dotacja na wsparcie finansowe JST w realizacji zadań pomocy społecznej - dot. wypłaty wynagrodzenia za sprawowanie opieki	20 300,00	13 734,91	100,0	6 565,09 11.01.2018
	85278	2010	Wojewoda	Dotacja na usuwanie skutków klęsk żywiołowych	54 545,00	20 595,00	37,7	33 950,00 11.01.2018
855	85501	2060	Wojewoda	Dotacja na pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	9 000 000,00	8 671 516,17	96,4	328 483,83 11.01.2018
	85502	2010	Wojewoda	Dotacja na świadczenia rodzinne i świadczenia z fund. alimentacyjnego	4 914 000,00	4 826 199,06	98,2	87 800,94 11.01.2018
	85503	2010	Wojewoda	Karta dużej rodziny	152,00	82,90	54,5	68.80- 29.12.2017 0,30- 04.01.2018

Dział	Rozdział	§	Od kogo	Przeznaczenie kwoty dotacji	Plan	Dotacja otrzymana	%	Zwrot niewykorzystanej dotacji
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	85595	2010	Wojewoda	Rządowy program pomocy osobom uprawnionym do świadcz. pielęgnacyjn.	400,00	400,00	100,0	-
	85595	2010	Wojewoda	Jednorazowe świadczenie „Za życiem”	8 247,00	8 247,00	100,0	-
				OGÓŁEM:	15 297 483,37	14 834 464,96	96,7	-

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	80101	2030	Wojewoda	Dofinansowanie rozwoju czytelnictwa	18 000,00	18 000,00	100,0	600,80 28.12.2017 1 292,48 28.12.2017
				Program „Aktywna tablica”	14 000,00	13 399,20	95,7	
				Wyposażenie gabinetów profilaktyki zdrowotnej	18 600,00	17 307,52	93,0	
	80103	2030	Wojewoda	Dotacja na upowszechnienie wychowania przedszkolnego i wczesnej edukacji dzieci do podjęcia obowiązku szkolnego	124 434,00	124 434,00	100,0	

Dział	Rozdział	§	Od kogo	Przeznaczenie kwoty dotacji	Plan	Dotacja otrzymana	%	Zwrot niewykorzystanej dotacji
1	2	3	4	5	6	7	8	9
801	80104	2030	Wojewoda	Dotacja na upowszechnienie wychowania przedszkolnego i wczesnej edukacji dzieci do podjęcia obowiązku szkolnego	228 798,00	228 798,00	100,0	-
	80106	2030	Wojewoda	Dotacja na upowszechnienie wychowania przedszkolnego i wczesnej edukacji dzieci do podjęcia obowiązku szkolnego	14 718,00	14 718,00	100,0	-
	80110	2030	Wojewoda	Dofinansowanie rozwoju czytelnictwa, Wyposażenie gabinetów profilaktyki zdrowotnej	14 000,00 3 600,00	14 000,00 2 821,29	100,0 78,3	778,71 28.12.2017
852	85213	2030	Wojewoda	Dotacja na opłacenie i refundację składek na ubezpieczenie zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione	24 500,00	23 734,37	96,8	765,63 11.01.2018
	85214	2030	Wojewoda	Dotacja na dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa	437 000,00	362 875,29	83,0	74 124,71 11.01.2018
	85216	2030	Wojewoda	Dotacja na dofinansowanie wypłat zasiłków stałych	275 000,00	273 396,36	99,4	1 603,64 11.01.2018
	85219	2030	Wojewoda	Dotacja na wypłatę dodatku w wysokości 250 zł m-nie na pracownika socjalnego, zatrudnionego w pełnym wymiarze czasu pracy, real. pracą socjalną w środowisku w roku 2016	272 000,00	267 637,01	98,4,0	4 362,99 11.01.2018
	85230	2030	Wojewoda	Pomoc państwa w zakresie dożywiania oraz pomoc żywnościowa dla najuboższych	504 000,00	462 224,08	91,7	41 775,92 11.01.2018
	85295	6330	Wojewoda	Dotacja celowa na dofinansowanie zadania pn. "Dzienny Dom Seniora w Sianowie -	300 000,00	300 000,00	100,0	-

Dział	Rozdział	§	Od kogo	Przeznaczenie kwoty dotacji	Plan	Dotacja otrzymana	%	Zwrot niewykorzystanej dotacji
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	85415	2030	Wojewoda	Dotacja z przeznaczeniem na dofin. świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym /stypendia/	277 692,00	235 228,74	84,7	42 463,26 04.01.2018
855	85504	2030	Wojewoda	Dotacja na koszty wynagradzania asystentów rodziny i koordynatorów	6 836,62	5 172,42	75,6	1 664,20 11.01.2018
	85505	2030	Wojewoda	Dotacja na realizację zadania związanego z zapewnieniem funkcjonowania miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 z udziałem programu "MALUCH"	84 000,00	84 000,00	100,0	-
OGÓŁEM:					2 617 178,62	2 447 746,28	93,5	169 432,34

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	68 183,00	68 176,43	99,9	6,03 04.01.2018
		6207		Dofin. zadania pn. "Opracowanie koncepcji programowo-przestrzennej trasy sptywów kajakowych na rzece Unieść	12 546,00	12 546,00	100,0	-

Dział	Rozdział	§	Od kogo	Przeznaczenie kwoty dotacji	Plan	Dotacja otrzymana	%	Zwrot niewykorzystanej dotacji
1	2	3	4	5	6	7	8	9
600	60016	6207	UM-Program obszarów wiejskich	Dotacja na przebudowę dróg gminnych w Gminie Sianów – etap I	1 082 287,00	1 049 376,66	96,9	-
		6207	UM-Regional. Program Operac.ZIT	Rozwój transportu niskoemisyjnego na terenie Gminy i Miasta Sianów poprzez budowę ścieżek rowerowych	1 500 000,00	-	-	-
630	63095	6207	Ministerstwo Finansów RPO	Dofinansowanie projektu- rozbudowa sieci dróg rowerowych – przygotowanie dokumentacji projektowej-	5 865,00	5 865,00	100,0	-
		6630		Dotację dla sołectwa Wierciszewo na dofinan. Grantu Sołectkiego 2017 pn. „Nie! Bezpieczna zabawa”	9 753,00	9 753,00	100,0	-
700	70095	6290	Bank Gospodark i Krajowej	Dofinansowanie zadania pn. "Przebudowa lokalu użytkowego ul.Koszalińska 5"	92 288,24	92 288,24	100,0	-
801	80195	2700	Stowarzyszenie Gmin Euroreg	Współpraca Polsko-Niemiecka –środki na Szkołę Podstawową w Dąbrowie	4 554,00	4 554,00	100,0	-
854	85417	2320	Powiat Koszalin	Dotacja na działalność Szkolnego Schroniska Młodzieżowego w Iwiciu	9 696,00	9 644,00	99,40	-
855	85504	2700	Fundusz Pracy	Dotacja na zadanie „Asystent Rodziny”	13 863,38	10 487,35	75,65	3 376,03 11.01.2018
	85595	2700	Powiat Koszaliński - PFRON	Dotacja na zadanie pn. "Miedzynarod. Dzień Osób Niepełnosprawnych"	1 000,00	1 000,00	100,0	-

Dział	Rozdział	§	Od kogo	Przeznaczenie kwoty dotacji	Plan	Dotacja otrzymana	%	Zwrot niewykorzystanej dotacji
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	85595	2700	Powiat Koszaliński - PFRON	Dotacja na zadania pn. "Warsztaty kulinarne dla osób niepełnosprawnych"	1 000,00	1 000,00	100,0	-
				Dotacja na zadanie pn. "Grzybobranie"	1 000,00	1 000,00	100,0	-
				Dotacja na zadanie pn. "Powitanie lata"	1 000,00	1 000,00	100,0	-
				Dotacja na zadanie pn. "Jarmark Twórczości Niepełnosprawnych"	1 000,00	1 000,00	100,0	-
900	90001	6207	MF-RPO	Dofinan. rozbudowy ujęcia wody wraz ze stacją uzdatniania wody	1 320 888,00	84 532,48	6,40	-
	90002	2700	WFOŚiGW w Szczecinie	Dotacja na demontaż, transport i utylizację materiałów niebezpiecznych zawierających azbest z terenu G.Sianów	27 694,52	25 591,25	92,4	-
				Suma	4 152 618,14	1 377 814,41	33.1	3 382,06

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

Tabela 2.6 Wykonanie udzielonych dotacji wg ich przeznaczenia

Cel przyznanej dotacji	Kwota dotacji		
	Plan na 2017 rok	Przekazano w roku 2017	Zrealizowano w roku 2017
1	2	3	4
UDZIELONE DOTACJE OGÓŁEM	5 823 437,16	5 543 624,72	5 517 576,32
w tym:			
Dotacja dla instytucji kultury - Biblioteka Publiczna	2 049 500,00	2 049 500,00	2 049 500,00
Dotacje dla stowarzyszeń i in.	1 892 020,31	1 817 538,80	1 817 538,80
Dotacje na prowadzenie punktów przedszkolnych „Muszelka”, „Pod Kogucikiem”	154 620,00	150 069,85	150 069,85
Dotacje na przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomanii	15 000,00	15 000,00	15 000,00
Dotacja na ochronę zabytków	66 230,65	66 230,65	66 230,65
Dotacja dla Powiatu	500 000,00	456 945,00	456 945,00
Dotacja dla Gminy Czersk	20 000,00	20 000,00	20 000,00
Dotacja dla ZB GWIK	178 589,20	178 589,20	178 589,20
Dotacja dla ZB ABK w tym:	947 477,00	789 751,22	763 702,82
Dotacja na utrzymanie terenów zielonych z terenu miasta i gminy oraz oczyszczanie miasta	449 947,00	381 212,00	368 231,30
Dotacja na likwidację dzikich wysypisk	13 812,00	6 618,70	6 618,70
Dotacja na utrzymanie stadionu	131 500,00	125 106,00	113 111,75
Dotacja na utrzymanie cmentarzy wiejskich	25 291,00	3 107,00	2 091,06
Dotacja na remont budynków i lokali komunalnych	323 000,00	270 100,48	270 042,97
Dotacja na utrzymanie PSZOK	3 927,00	3 607,04	3 607,04

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 2017 roku, obok dochodów z podatków i opłat oraz udziałów w podatku dochodowym, stanowi największe co do wielkości źródło dochodów Gminy Sianów (24,7 % dochodów ogółem).

Przyznana subwencja w kwocie **13 761 074,00** 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 2017 roku taką subwencję otrzymały w kwocie **5 892 800,00 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 4 001 572,00 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.

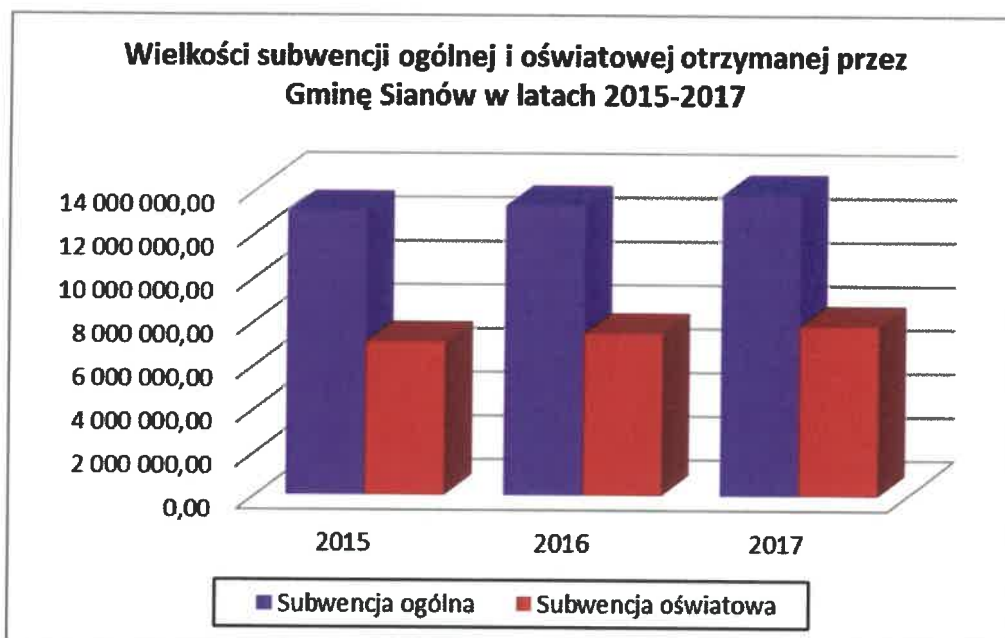
W Gminie Sianów kwota ta wynosi 1 891 228,00 zł,

- 2) *oświatowej* subwencji ogólnej naliczonej dla Gminy Sianów przez Ministerstwo Edukacji Narodowej w kwocie **7 751 615,00 zł**, przeznaczonej na prowadzenie publicznych szkół podstawowych i gimnazjów,
- 3) *równoważącej* subwencji ogólnej – w kwocie **116 659,00 zł**.

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

Treść	2013	2014	2015	2016	2017
1	2	3	4	5	6
Subwencja ogólna (razem),	12 963 777	13 420 790	12 962 055	13 233 234	13 761 074
w tym:					
-subwencja oświatowa	7 790 483	7 787 934	7 001 226	7 400 160	7 751 615

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.



Źródło: dane z powyższej tabeli.

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:	55 901 285,00	62 350 030,26	+ 6 448 745,26
	<i>a. inwestycyjne</i>	8 136 016,00	10 954 818,72	+ 2 818 802,72
	<i>b. bieżące</i>	47 765 269,00	51 395 211,54	+ 3 629 942,54
2.	Udział % wydatków – inwestycyjnych	14,55	17,56	+ 3,01

Źródło: Obliczenia własne na podstawie sprawozdań budżetowych.

Z przedstawionych danych wynika, iż w ciągu roku po dokonanych zmianach, udział wydatków inwestycyjnych w wydatkach ogółem wzrósł o 3,01 %.

Wzrost wskaźnika spowodowany został zmianami w planie inwestycyjnym w trakcie roku 2017, 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	Łączne nakłady finansowe	Plan	Plan po zmianach	Różnica	Wykonanie na dzień 31.12.2017r.	% wyk.
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	8 262 525,00	5 891 616,00	3 844 577,00	- 2 047 039,00	3 436 080,76	89,4
	60013		Drogi publiczne wojewódzkie	0,00	40 000,00	15 000,00	- 25 000,00	11 070,00	73,8
		6050	Budowa chodnika we wsi Mokre - PT	0,00	40 000,00	15 000,00	- 25 000,00	11 070,00	73,8
	60014		Drogi publiczne powiatowe	452 525,00	1 571 616,00	925 395,00	- 646 221,00	815 059,35	88,1
		6050	Budowa chodnika w Iwicińcu	0,00	200 000,00	240 000,00	+ 40 000,00	234 667,75	97,8
		6050	Budowa sieci tras rowerowych Pomorza Zachodniego – Trasa nadmorska	0,00	121 616,00	0,00	- 121 616,00	0,00	0,0
		6059	Budowa sieci tras rowerowych Pomorza Zachodniego – Trasa nadmorska	302 525,00	0,00	10 395,00	+ 10 395,00	0,00	0,0
		6050	Dostosowanie lokalnego ukł.komu - nikacyjnego do przebiegu drogi S6 na terenie GiM Sianów	0,00	1 000 000,00	0,00	-1 000 000,00	0,00	0,0
		6050	Remont drogi powiatowej w Sierakowie Sł.	0,00	250 000,00	0,00	- 250 000,00	0,00	0,0
		6050	Budowa ścieżki rowerowej w Skwierzynie - PT	0,00	0,00	5 000,00	+ 5 000,00	3 690,00	73,8
		6050	Przebudowa dróg powiatowych Nr 3543Z na odcinku ul.Dworcowej w Sianowie oraz Nr 3504Z w m.Skibno - PT	150 000,00	0,00	50 000,00	+ 50 000,00	0,00	0,0
		6050	Budowa chodnika we wsi Węgorzewo – I etap	0,00	0,00	120 000,00	+ 120 000,00	119 756,60	99,8

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Łączne nakłady finansowe	Plan	Plan po zmianach	Różnica	Wykonanie na dzień 31.12.2017r.	% wyk.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		6620	Dotacja dla Powiatu na realizację zadania pn. Przebudowa i remont drogi powiatowej NR 3551Z w Sierakowie Sł.	0,00	0,00	500 000,00	+ 500 000,00	456 945,00	91,4
	60016		Drogi publiczne gminne	7 810 000,00	4 280 000,00	2 885 000,00	- 1 395 000,00	2 599 619,41	90,1
		6050	Przebudowa drogi w Skibnie - PT	1 020 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	19 803,00	99,0
		6050	Przebudowa dróg gminnych w G.Sianów – III etap	0,00	765 000,00	0,00	- 765 000,00	0,00	0,0
		6057	Przebudowa dróg gminnych w G.Sianów – III etap	486 651,00	0,00	486 651,00	+ 486 651,00	486 651,00	100,0
		6059	Przebudowa dróg gminnych w G.Sianów – III etap	463 349,00	0,00	463 349,00	+ 463 349,00	429 673,76	92,7
		6050	Przebudowa dróg gminnych z płyt YOMB	0,00	200 000,00	400 000,00	+ 200 000,00	399 342,20	100,0
		6050	Budowa chodnika w Grabówku	0,00	300 000,00	400 000,00	+ 100 000,00	318 032,65	79,5
		6050	Budowa ul.Jeziornej wraz z odwodnieniem w Osiekach	0,00	995 000,00	0,00	- 995 000,00	0,00	0,0
		6050	Rozwój transportu niskoemisyjnego na terenie GiM Sianów poprzez budowę ścieżek rowerowych	0,00	2 000 000,00	0,00	- 2 000 000,00	0,00	0,0
		6057	Rozbudowa sieci dróg rowerowych na terenie GiM Sianów	4 380 000,00	0,00	836 250,00	+ 836 250,00	804 185,68	96,2
		6059		1 460 000,00	0,00	278 750,00	+ 278 750,00	141 931,12	50,9
	60095		Pozostała działalność	0,00	0,00	19 182,00	+ 19 182,00	10 332,00	53,9
		6050	Opracowanie koncepcji zagospodarowania osiedla Skibienko	0,00	0,00	15 000,00	+ 15 000,00	6 150,00	41,0
		6060	Zakup wiaty przystankowej	0,00	0,00	4 182,00	+ 4 182,00	4 182,00	100,0
630			TURYSTYKA	535 000,00	0,00	169 753,00	+ 169 753,00	169 753,00	100,0
	63095		Pozostała działalność	535 000,00	0,00	169 753,00	+ 169 753,00	169 753,00	100,0
		6050	„NIE!”bezpieczna zabawa – ogrodzenie i doposażenie placu zabaw w Wierciszewie	0,00	0,00	9 753,00	+ 9 753,00	9 753,00	100,0
		6059	Utworzenie rekr. – turyst. centrum w Parku Miejskim w Sianowie – plac zabaw – przebudowa strefy dzieci młodszych	250 000,00	0,00	80 000,00	+ 80 000,00	80 000,00	100,0

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Łączne nakłady finansowe	Plan	Plan po zmianach	Różnica	Wykonanie na dzień 31.12.2017r.	% wyk.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		6059	Utworzenie rekr. – turyst. centrum w Parku Miejskim w Sianowie – plac zabaw – przebudowa strefy dzieci starszych	285 000,00	0,00	80 000,00	+ 80 000,00	80 000,00	100,0
700			GOSP.MIESZKANIOWA	0,00	0,00	236 360,15	+ 236 360,15	197 268,13	83,5
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	0,00	0,00	31 245,00	+ 31 245,00	0,00	0,0
		6060	Nabycie działki nr 100, położonej w obrębie nr 7 m.Sianów	0,00	0,00	31 245,00	+ 31 245,00	0,00	0,0
	70095		Pozostała działalność	0,00	0,00	205 115,15	+ 205 115,15	197 268,13	96,2
		6050	Przebudowa lokalu użytkowego na 2 lokale mieszkalne przy ul.Koszalińskiej 5 w Sianowie	0,00	0,00	200 515,15	+ 200 515,15	192 668,13	96,1
		6060	Zakup działki nr 187/1 o.Skwierzynka	0,00	0,00	4 600,00	+ 4 600,00	4 600,00	100,0
710			DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	67 000,00	137 000,00	97 000,00	- 40 000,00	93 453,60	96,3
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	67 000,00	137 000,00	97 000,00	- 40 000,00	93 453,60	96,3
		6050	Opracowanie studium i planu zagospodarowania przestrzennego - obręb Rzepkowo	0,00	30 000,00	0,00	- 30 000,00	0,00	0,0
		6050	Opracowanie studium i planu zagospodarowania przestrzennego – część obrębu ewid. Nr 1 m.Sianów	0,00	40 000,00	0,00	- 40 000,00	0,00	0,0
		6050	Opracowanie studium i planu zagospodarowania przestrzennego - obręb Skibno	0,00	67 000,00	0,00	- 67 000,00	0,00	0,0
		6050	Opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego – o.Rzepkowo i Skwierzynka	0,00	0,00	30 000,00	+ 30 000,00	26 568,00	88,6
		6050	Opracowanie studium uwarunkowań i kierunków zagosp. przest. dla obszarów położonych w o.Skibno, Węgorzewo, m.Sianów nr 1 oraz planu zagosp.przest. dla o.Skibno i części o.nr 1 m.Sianów	67 000,00	0,00	67 000,00	+ 67 000,00	66 885,60	100,0

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Łączne nakłady finansowe	Plan	Plan po zmianach	Różnica	Wykonanie na dzień 31.12.2017r.	% wyk.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	0,00	81 400,00	66 134,79	- 15 265,21	56 204,16	85,0
	75023		Urzędy gmin	0,00	81 400,00	66 060,00	- 15 340,00	56 179,37	85,0
		6060	Zakup sprzętu komputerowego	0,00	81 400,00	66 060,00	- 15 340,00	56 179,37	85,0
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	0,00	0,00	74,79	+ 74,79	24,79	33,2
		6650	Środki na GM K-lin na real.projektu „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2016	0,00	0,00	74,79	+ 74,79	24,79	33,2
754			BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	0,00	26 000,00	99 840,00	+ 73 840,00	99 840,00	100,0
	75412		Ochotnicze straże pożarne	0,00	0,00	58 500,00	+ 58 500,00	58 500,00	100,0
		6060	Zakup samochodu pożarniczego marki Mercedes Ia OSP, Osieki	0,00	0,00	55 000,00	+ 55 000,00	55 000,00	100,0
		6060	Zakup samochodu specjalnego pożarni – czego marki Lublin	0,00	0,00	3 500,00	+ 3 500,00	3 500,00	100,0
	75416		Straż Miejska	0,00	26 000,00	41 340,00	+ 15 340,00	41 340,00	100,0
		6060	Dostawa i konfiguracja serwera monitoringu wizyjnego	0,00	22 000,00	36 220,00	+ 14 220,00	36 220,00	100,0
		6060	Dostawa komputera do CEPIK	0,00	4 000,00	5 120,00	+ 1 120,00	5 120,00	100,0
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	0,00	0,00	2 002 585,07	+ 2 002 585,07	746 671,49	37,3
	80101		Szkoły podstawowe	0,00	0,00	42 300,00	+ 42 300,00	38 458,83	90,9
		6050	Remont obiektu Szkoły Podstawowej w Suchej Kosz.	0,00	0,00	30 000,00	+ 30 000,00	26 158,83	87,2
		6060	Zakup traktorka – kosiarki dla Szkoły Podstawowej Nr 2 w Sianowie	0,00	0,00	12 300,00	+ 12 300,00	12 300,00	100,0
	80110		Gimnazja	0,00	0,00	69 285,07	+ 69 285,07	69 285,07	100,0
		6050	Odbudowa Gimnazjum Gminnego po pożarze	0,00	0,00	69 285,07	+ 69 285,07	69 285,07	100,0

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Łączne nakłady finansowe	Plan	Plan po zmianach	Różnica	Wykonanie na dzień 31.12.2017r.	% wyk.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	80195		Pozostała działalność	0,00	0,00	1 891 000,00	+ 1 891 000,00	638 927,59	33,8
		6050	Adaptacja pomieszczeń w Gimnazjum Gminnym w Sianowie	0,00	0,00	91 000,00	+ 91 000,00	90 784,88	99,8
		6050	Poprawa efektywności energetycznej budynków użyt.publ. na terenie Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty oraz gmin sąsiednich	0,00	0,00	110 314,78	+ 110 314,78	33 475,13	30,4
		6650	Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publ. na terenie Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty oraz gmin sąsiednich	0,00	0,00	1 689 685,22	+ 1 689 685,22	514 667,58	30,5
852			POMOC SPOŁECZNA	0,00	0,00	550 000,00	+ 550 000,00	546 133,21	99,3
	85295		Pozostała działalność	0,00	0,00	550 000,00	+ 550 000,00	546 133,21	99,3
		6050	Dzienny Dom Senior+	0,00	0,00	550 000,00	+ 550 000,00	546 133,21	99,3
900			GOSP. KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	5 227 296,75	2 000 000,00	3 651 584,80	+ 1 651 584,80	2 978 721,16	81,6
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	5 227 296,75	2 000 000,00	3 631 585,00	+ 1 631 585,00	2 978 721,16	82,0
		6050	Rozbudowa ujęcia wody wraz ze stacją	0,00	2 000 000,00	0,00	- 2 000 000,00	0,00	0,0
		6057	uzdatniania wody w Sianowie	2 469 715,19	0,00	781 585,00	+ 781 585,00	170 825,89	21,9
		6059	Rozbudowa ujęcia wody wraz ze stacją uzdatniania wody w Sianowie	2 585 996,56	0,00	818 415,00	+ 818 415,00	817 478,05	99,9
		6050	Regeneracja studni wierconej – stacja Wierciszewo	171 585,00	0,00	6 585,00	+ 6 585,00	2 500,00	38,0
		6050	Uszczelnienie sieci kanalizacji sanitarnej w Sianowie – etap I	0,00	0,00	1 845 000,00	+ 1 845 000,00	1 842 540,00	99,9
		6050	Budowa toalety publicznej w Sianowie, ul.Mickiewicza	0,00	0,00	150 000,00	+ 150 000,00	121 951,22	81,3
		6050	OZE – instalacja paneli fotowoltaicznych w Sianowie	0,00	0,00	30 000,00	+ 30 000,00	23 426,00	78,1
	90095		Pozostała działalność	0,00	0,00	19 999,80	+ 19 999,80	0,00	0,0
		6050	Zagospodarowanie terenu targowiska w Sianowie	0,00	0,00	19 999,80	+ 19 999,80	0,00	0,0

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Łączne nakłady finansowe	Plan	Plan po zmianach	Różnica	Wykonanie na dzień 31.12.2017r.	% wyk.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	0,00	0,00	226 983,91	+ 226 983,91	226 983,91	100,0
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	0,00	0,00	226 983,91	+ 226 983,91	226 983,91	100,0
		6200	Dotacja dla CK i Biblioteki w Sianowie na zadanie „Cyfryzacja Kina „Zorza” w Sianowie”	0,00	0,00	107 000,00	+ 107 000,00	107 000,00	100,0
		6200	Dotacja dla CK i Biblioteki w Sianowie na remont Kina „Zorza” w Sianowie /m.in. na wymianę systemu ogrzewania/	0,00	0,00	119 983,91	+ 119 983,91	119 983,91	100,0
			KULTURA FIZYCZNA I SPORT	0,00	0,00	10 000,00	+ 10 000,00	10 000,00	100,0
	92601		Obiekty sportowe	0,00	0,00	10 000,00	+ 10 000,00	10 000,00	100,0
		6050	Tworzenie miejsc rekreacji na terenie Gminy Sianów	0,00	0,00	10 000,00	+ 10 000,00	10 000,00	100,0
			OGÓŁEM:	14 091 821,75	8 136 016,00	10 954 818,72	+ 2 818 802,72	8 561 109,42	78,1

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:	55 901 285,00	62 350 030,26	+ 6 448 745,26
	<i>a. zadania własne</i>	42 452 285,00	47 052 546,89	+ 4 600 261,89
	<i>b. zadania zlecone</i>	13 449 000,00	15 294 741,37	+ 1 845 741,37
2.	Udział % wydatków na zadania zlecone	24,05	24,5	X

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 **13 449 000,00 zł**, co stanowiło 24,05 % w ogólnej kwoty wydatków budżetowych.

Szczegółowe dane z 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		POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ	452 701,20	452 701,20
	01095	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 119,91	5 119,91
	01095	4300	Zakup usług pozostałych	3 456,64	3 456,64
	01095	4360	Opłaty z tyt. zakupu usług telekomunikacyjnych	70,00	70,00
	01095	4410	Podróże służbowe krajowe	229,94	229,94
	01095	4430	Różne opłaty i składki	443 824,71	443 824,71
750	75011		URZĘDY WOJEWÓDZKIE	124 172,28	124 172,28
	75011	4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	99 507,28	99 507,28
	75011	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	22 725,00	22 725,00
	75011	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 940,00	1 940,00
801	80101		SZKOŁY PODSTAWOWE	100 069,85	98 687,72
	80101	2830	Dotacja celowa z budżetu na fin.lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	24 835,41	24 693,28
	80101	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	990,78	977,28
	80101	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	74 243,66	73 017,16
801	80110		GIMNAZJA	35 923,90	34 696,54
	80110	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	355,69	343,40
	80110	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	35 568,21	34 353,14
801	80150		REALIZACJA ZADAŃ WYMAGAJĄCYCH STOSOWANIA SPECJALNEJ ORG.NAUKI I METOD PRACY DLA DZIECI I MŁODZIEŻY W SZKOŁACH PODSTAWOWYCH, GIMNAZJACH, LICEACH OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH, LICEACH PROFILOWANYCH I SZKOŁACH ZAWODOWYCH ORAZ SZKOŁACH ARTYSTYCZNYCH	2 757,35	2 740,67
	80150	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	836,60	836,41

Klasyfikacja budżetowa			Treść	Plan (po zmianach)	Wykonanie
dział	rozdział	paragraf			
1	2	3	4	5	6
	80150	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	27,26	27,10
	801050	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	1 893,49	1 877,16
852	85203		OŚRODKI WSPARCIA	539 796,00	538 528,00
	85203	4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	290 184,00	289 616,20
	85203	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	19 728,57	19 728,57
	85203	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	54 799,68	54 692,23
	85203	4120	Składki na Fundusz Pracy	6 825,54	6 825,54
	85203	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 569,23	5 532,23
	85203	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	71 154,95	70 599,20
	85203	4260	Zakup energii	23 660,15	23 660,15
	85203	4270	Zakup usług remontowych	584,30	584,30
	85203	4280	Zakup usług zdrowotnych	56,00	56,00
	85203	4300	Zakup usług pozostałych	30 313,27	30 313,27
	85203	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	708,00	708,00
	85203	4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	18 822,84	18 822,84
	85203	4410	Podróże służbowe krajowe	242,38	242,38
	85203	4430	Różne opłaty i składki	2 463,92	2 463,92
	85203	4440	Odpisy na ZFŚS	8 552,56	8 552,56
	85203	4480	Podatek od nieruchomości	3 098,00	3 098,00
	85203	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 032,61	3 032,61
852	85213		SKŁADKI NA UBEZP.ZDROWOTNE OPŁACANE ZA OSOBY POBIERAJĄCE NIEKTÓRE ŚWIADCZENIA Z POMOCY SPOŁECZNEJ, NIEKTÓRE ŚWIADCZENIA RODZINNE ORAZ ZA OSOBY UCZESTNICZĄCE W ZAJĘCIACH W CENTRUM INTEGRACJI SPOŁECZNEJ	37 800,00	36 596,54
	85213	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	37 800,00	36 596,54
852	85215		DODATKI MIESZKANIOWE	3 876,79	2 824,97
	85215	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	76,04	55,40
	85215	3110	Świadczenia społeczne	3 800,75	2 769,57
852	85219		OŚRODKI POMOCY SPOŁECZNEJ	20 300,00	13 734,91
	85219	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	20 000,00	13 531,93
	85219	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	300,00	202,98
852	85278		USUWANIE SKUTKÓW KLĘSK ŻYWIÓŁOWYCH	54 545,00	20 595,00
	85278	3110	Świadczenia społeczne	54 545,00	20 595,00

Klasyfikacja budżetowa			Treść	Plan (po zmianach)	Wykonanie
dział	rozdział	paragraf			
1	2	3	4	5	6
855	85501		ŚWIADCZENIE WYCHOWAWCZE	9 000 000,00	8 671 516,17
	85501	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	800,00	800,00
	85501	3110	Świadczenia społeczne	8 865 000,00	8 545 880,98
	85501	4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	74 100,00	73 352,68
	85501	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 577,11	2 577,11
	85501	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	13 248,00	13 122,66
	85501	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 362,00	1 334,04
	85501	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 650,00	1 650,00
	85501	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 708,58	3 729,29
	85501	4260	Zakup energii	3 800,00	3 176,57
	85501	4270	Zakup usług remontowych	20,00	15,19
	85501	4300	Zakup usług pozostałych	20 500,00	18 947,26
	85501	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	950,00	849,87
	85501	4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	2 150,00	2 141,12
	85501	4410	Podróże służbowe krajowe	100,00	3,00
	85501	4440	Odpisy na ZFŚS	2 124,31	2 124,31
	85501	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	100,00	2,83
	85501	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 810,00	1 809,26
855	85502		ŚWIADCZENIA RODZINNE, ŚWIADCZENIA Z F.ALIMENTACYJNEGO ORAZ SKŁADKI NA UBEZP.EMERYTALNE I RENTOWE Z UBEZP. SPOŁECZNEGO	4 914 000,00	4 826 199,06
	85502	3110	Świadczenia społeczne	4 561 359,00	4 524 180,98
	85502	4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	116 076,00	113 511,04
	85502	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	233 265,00	185 329,10
	85502	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 800,00	1 677,94
	85502	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00	1 500,00
855	85503		KARTA DUŻEJ RODZINY	152,00	82,90
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	152,00	82,90
855	85595		POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ	8 647,00	8 647,00
	85595	3110	Świadczenia społeczne	8 400,00	8 400,00
	85595	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	247,00	247,00
ZBIORCZO DLA WSZYSTKICH DZIAŁÓW, ROZDZIAŁÓW, §				15 294 741,37	14 831 722,96

Źródło: sprawozdania budżetowe.

Z podanych danych wynika, iż w trakcie roku obrachunkowego, Gmina poniosła wydatki na zadania zlecone w wysokości **14 831 722,96 zł**, co stanowiło w stosunku do wielkości planowanej 97,0 % .

Wykonanie wydatków budżetowych za 2017 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 2017 r.

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan na 2017 r.	Wykonanie za 2017 r.	Wydatki bieżące	z tego:		z tego:		z tego:		W niniejszej tabeli	
						Wydatki budżetowych	Wydatki jednostek budżetowych	Dotacje na zadania bieżące	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki na programy finan. z udziałem środków pochodzących z budżetu UE oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) oraz innych środków pochodzących z zagran. niepodlegających zwrotowi, w części związanej z realizacją zadań Gminy/Powiatu	Wydatki na obsługę długu		Wydatki majątkowe
					Wydatki związane z realizacją zadań statutowych	Dotacje na zadania bieżące	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki na programy finan. z udziałem środków pochodzących z budżetu UE oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) oraz innych środków pochodzących z zagran. niepodlegających zwrotowi, w części związanej z realizacją zadań Gminy/Powiatu	Wydatki na obsługę długu	Wydatki majątkowe	Inwestycje i zakupy inwestycyjne	W tym: na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego	W niniejszej tabeli

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
010		ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	546 331,20	531 121,24	531 121,24	-	531 121,24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	01008	Melioracje wodne	60 000,00	50 694,19	50 694,19	-	50 694,19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	01030	Izby rolnicze	16 630,00	15 532,00	15 532,00	-	15 532,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	01095	Pozostała działalność	469 701,20	464 895,05	464 895,05	-	464 895,05	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
600		TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	4 397 308,00	3 946 241,02	510 160,26	3 000,00	487 160,26	20 000,00	-	-	-	-	3 436 080,76	1 573 639,20	1 862 441,56	-	-
	60013	Drogi publiczne wojewódzkie	15 000,00	15 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	11 070,00	11 070,00	-	-	-
	60014	Drogi publiczne powiatowe	1 003 578,00	890 675,78	75 616,43	-	75 616,43	-	-	-	-	-	815 059,35	815 059,35	-	-	-
	60016	Drogi publiczne gminne	3 83 730,00	2 893 230,00	293 610,59	-	293 610,59	-	-	-	-	-	2 599 619,41	737 177,85	1 862 441,56	-	-
	60078	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	20 000,00	20 000,00	-	-	-	20 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	60095	Pozostała działalność	175 000,00	131 265,24	120 933,24	3 000,00	117 933,24	-	-	-	-	-	10 332,00	10 332,00	-	-	-
630		TURYSTYKA	235 753,00	202 879,25	33 126,25	-	33 126,25	-	-	-	-	-	169 753,00	9 753,00	160 000,00	-	-
	63095	Pozostała działalność	235 753,00	202 879,25	33 126,25	-	33 126,25	-	-	-	-	-	169 753,00	9 753,00	160 000,00	-	-
700		GOSPODARKA MIESZKANIO-WA	1 498 285,15	1 262 570,98	1 065 302,85	-	275 551,63	789 751,22	-	-	-	-	197 268,13	197 268,13	-	-	-
	70001	Zakłady gospodarki mieszkaniowej	947 477,00	789 751,22	-	-	-	789 751,22	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	82 245,00	18 993,51	14 393,51	-	14 393,51	-	-	-	-	-	4 600,00	4 600,00	-	-	-
	70095	Pozostała działalność	468 563,15	453 826,25	261 158,12	-	261 158,12	-	-	-	-	-	192 668,13	192 668,13	-	-	-

710		DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	450 350,00	323 711,66	230 258,06	4 529,47	169 288,53	-	-	56 440,06	-	93 453,60	93 453,60	-	-
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	173 500,00	117 050,99	23 597,39	952,60	22 644,79	-	-	-	-	93 453,60	93 453,60	-	-
	71012	Zadania z zakresu geodezji i kartografi	175 000,00	146 643,74	146 643,74	-	146 643,74	-	-	-	-	-	-	-	-
	71095	Pozostała działalność	101 850,00	60 016,93	60 016,93	3 576,87	-	-	-	56 440,06	-	-	-	-	-
750		ADMINISTRACJA PUBLICZNA	6 151 572,16	5 463 555,17	5 407 351,01	3 357 918,98	2 049 432,03	-	-	-	-	56 204,16	56 204,16	-	-
	75011	Urzędy wojewódzkie	292 988,67	277 557,34	277 557,34	261 995,26	15 562,08	-	-	-	-	-	-	-	-
	75022	Rady gmin	235 670,00	199 299,74	199 399,74	-	199 399,74	-	-	-	-	-	-	-	-
	75023	Urzędy gmin	4 613 124,26	4 085 006,38	4 028 827,01	2 894 015,36	1 134 811,65	-	-	-	-	56 179,37	56 179,37	-	-
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	403 324,23	375 230,57	375 205,78	34 450,00	340 755,78	-	-	-	-	24,79	24,79	-	-
	75095	Pozostała działalność	606 465,00	526 361,14	526 361,14	167 458,36	358 902,78	-	-	-	-	-	-	-	-
751		URZĘDY NACZEL. ORGANÓW WŁADZY PAŃ., KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOW.	2 742,00	2 742,00	2 742,00	-	2 742,00	-	-	-	-	-	-	-	-
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państw., kontroli i ochrony prawa	2 742,00	2 742,00	2 742,00	-	2 742,00	-	-	-	-	-	-	-	-

754	BEZPIECZEŃ- STWO PUBL. I OCHRONA PRZECIWIPOŻ.	1 081 981,00	882 507,32	782 667,32	428 422,95	354 244,37	-	-	-	-	99 840,00	99 840,00	-	-
75410	Komendy Wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej	3 000,00	3 000,00	3 000,00	-	3 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-
75412	Ochotnicze straże pożarne	267 000,00	264 009,60	205 509,60	-	205 509,60	-	-	-	-	58 500,00	58 500,00	-	-
75414	Obrona cywilna	8 000,00	627,63	627,63	-	627,63	-	-	-	-	-	-	-	-
75416	Straż Miejska	601 981,00	576 728,79	535 388,79	428 422,95	106 965,84	-	-	-	-	41 340,00	41 340,00	-	-
75421	rezerwy	139 985,55	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
75495	Pozostała działalność	62 014,45	38 141,30	38 141,30	-	38 141,30	-	-	-	-	-	-	-	-
757	OBSŁ. DŁUGU PUBLICZNEGO	363 400,00	350 210,33	350 210,33	-	-	-	-	-	-	350 210,33	350 210,33	-	-
75702	Obsługa papierów wart., kredytów i pożyczek JST	363 400,00	350 210,33	350 210,33	-	-	-	-	-	-	350 210,33	350 210,33	-	-
758	RÓŻNE ROZLICZENIA	26 795,61	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
75818	Rezerwy ogólne i celowe	26 795,61	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	16 260 762,17	14 469 867,57	13 723 196,08	9 020 264,74	3 082 565,95	1 620 365,39	-	-	-	746 671,49	746 671,49	-	-
80101	Szkoły podstawowe	6 472 955,53	6 356 178,46	6 317 719,63	4 007 266,28	1 056 555,07	1 253 898,28	-	-	-	38 458,83	38 458,83	-	-
80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	1 001 993,00	990 454,36	990 454,36	768 881,44	71 503,07	150 069,85	-	-	-	-	-	-	-
80104	Przedszkola	1 974 450,00	1 804 333,95	1 804 333,95	1 305 098,01	499 235,94	-	-	-	-	-	-	-	-
80106	Inne formy wychowania przedszkolnego	102 210,51	94 120,89	94 120,89	-	-	94 120,89	-	-	-	-	-	-	-

80110	Gimnazja	2 468 608,97	2 422 088,79	2 352 803,72	1 939 177,43	413 626,29	-	-	-	-	69 285,07	69 285,07	-	-
80113	Dowożenie uczniów do szkół	574 300,00	504 017,60	504 017,60	44 549,50	459 468,10	-	-	-	-	-	-	-	-
80114	Zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół	417 700,00	394 193,20	394 193,20	356 765,55	37 427,65	-	-	-	-	-	-	-	-
80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	32 300,00	27 264,85	27 264,85		27 264,85	-	-	-	-	-	-	-	-
80148	Stołówki szkolne	773 153,00	709 425,28	709 425,28	270 457,91	438 967,37	-	-	-	-	-	-	-	-
80149	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przed-szkolach, oddz. przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	40 108,00	34 430,31	34 430,31	23 282,31	500,00	10 648,00	-	-	-	-	-	-	-
80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podst, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profil. i szkołach zawod.	430 840,16	427 522,66	427 522,66	292 217,36	23 676,93	111 628,37	-	-	-	-	-	-	-

80195	Pozostała działalność	1 972 143,00	705 837,22	66 909,63	12 568,95	54 340,68	-	-	-	-	-	638 927,59	638 927,59	-	-
851	OCHRONA ZDROWIA	407 058,14	335 263,87	335 263,87	9 390,00	160 873,87	165 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-
85149	Programy polityki zdrowotnej	86 000,00	85,429,97	85 429,97	-	85 429,97	-	-	-	-	-	-	-	-	-
85153	Zwalczanie narkomanii	24 213,04	5 184,00	5 184,00	-	5 184,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	296 845,10	244 649,90	244 649,90	9 390,00	70 259,90	165 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-
852	POMOC SPOŁECZNA	4 684 087,79	4 087 005,50	3 540 872,29	1 270 045,61	753 914,92	-	1 516 911,76	-	-	-	546 133,21	546 133,21	-	-
85202	Domy pomocy społecznej	414 030,00	361 198,53	361 198,53	-	361 198,53	-	-	-	-	-	-	-	-	-
85203	Ośrodki wsparcia	561 596,00	545 808,00	545 808	376 394,77	169 413,23	-	-	-	-	-	-	-	-	-
85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemycy	8 400,00	2 891,25	2 891,25	2 154,06	737,19	-	-	-	-	-	-	-	-	-
85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające świadczenia z pomocy społ.	62 300,00	60 330,91	60 330,91	-	60 330,91	-	-	-	-	-	-	-	-	-
85214	Zasiłki i pomoc w maturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe	688 000,00	531 634,74	531 634,74	-	453 ,07	-	531 181,67	-	-	-	-	-	-	-
85215	Dodatki mieszkaniowe	246 996,79	182 815,47	182 815,47	-	55,40	-	182 760,07	-	-	-	-	-	-	-
85216	Zasiłki stałe	306 500,00	273 396,36	273 396,36	-	-	-	273 396,36	-	-	-	-	-	-	-
85219	Ośrodki pomocy społ.	1 040 390,00	915 424,23	915 424,23	780 427,96	134 996,27	-	-	-	-	-	-	-	-	-

85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	141 980,00	128 391,52	128 391,52	128 391,52	110 003,20	18 388,32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
85230	Pomoc w zakresie dożywiania	531 000,00	466 655,08	466 655,08	466 655,08	-	3 780,00	-	462 875,08	-	-	-	-	-	-	-	-
85278	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	54 545,00	20 595,00	20 595,00	20 595,00	-	-	-	20 595,00	-	-	-	-	-	-	-	-
85295	Pozostała działalność	628350,00	597 864,41	51 731,20	51 731,20	1 065,62	4 562,00	-	46 103,58	-	-	546 133,21	546 133,21	-	-	-	-
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	752 055,00	680 902,10	680 902,10	680 902,10	313 342,92	295 315,92	72 243,26	-	-	-	-	-	-	-	-	-
85401	Świetlice szkolne	329 994,00	313 342,92	313 342,92	313 342,92	313 342,92	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
85415	Pomoc materialna dla uczniów	347 115,00	294 035,92	294 035,92	294 035,92	-	294 035,92	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
85417	Szkolne schroniska młodzieżowe	9 696,00	9 644,00	9 644,00	9 644,00	-	-	9 644,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
85446	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	2 250,00	1 280,00	1 280,00	1 280,00	-	1 280,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
85495	Pozostała działalność	63 000,00	62 599,26	62 599,26	62 599,26	-	-	62 599,26	-	-	-	-	-	-	-	-	-
855	RODZINA	15 076 769,00	14 492 158,44	14 492 158,44	14 492 158,44	1 019 207,40	394 489,08	-	13 078 461,96	-	-	-	-	-	-	-	-
85501	Świadczenia wychowawcze	9 031 380,00	8 678 302,88	8 678 302,88	8 678 302,88	92 036,03	40 385,87	-	8 545 880,98	-	-	-	-	-	-	-	-
85502	Świad. rodzinne, świadczenia z fun. alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne	5 163 340,00	5 010 952,53	5 010 952,53	5 010 952,53	412 786,83	73 984,72	-	4 524 180,98	-	-	-	-	-	-	-	-

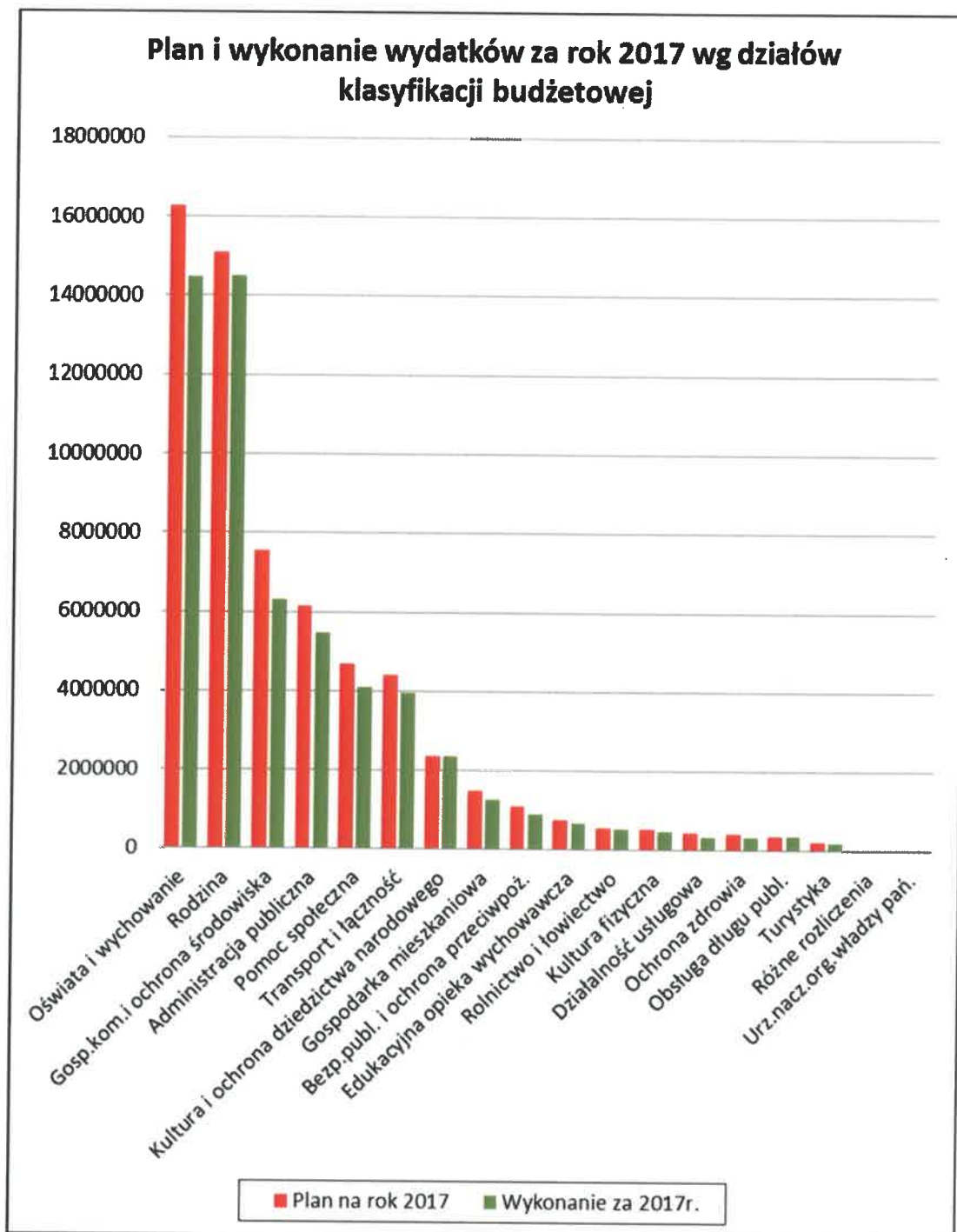
85503	Karta Dużej Rodziny	152,00	82,90	82,90	82,90	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
855 04	Wspieranie rodziny	59 600,00	36 344,50	36 344,50	36 344,50	36 254,50	80,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
85505	Tworzenie i funkcjonowanie żłobków	583 700,00	565 385,33	126 077,18	126 077,18	438 508,15	126 077,18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
85508	Rodziny zastępcze	100 000,00	78 601,16	76 601,16	76 601,16	-	76 601,16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
85595	Pozostała działalność	138 597,00	122 489,14	122 489,14	122 489,14	39 621,43	74 467,71	8 400,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	7 541 825,48	6 307 365,56	3 328 644,40	3 328 644,40	2 740,00	3 147 315,20	178 589,20	-	-	-	-	-	-	2 978 721,16	1 990 417,22	-	-	988 303,94	-
90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	5 196 825,68	4 015 682,10	1 036 960,94	1 036 960,94	1 800,00	856 571,74	178 589,20	-	-	-	-	-	-	2 978 721,16	1 990 417,22	-	-	988 303,94	-
90002	Gospodarka odpadami	1 495 000,00	1 487 881,28	1 487 881,28	1 487 881,28	-	1 487 881,28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	31 000,00	24 322,00	24 322,00	24 322,00	940,00	2 338,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
90008	Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu	2 000,00	315,00	315,00	315,00	-	315,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
90011	Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	97 000,00	93 231,55	93 231,55	93 231,55	-	93 231,55	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	700 000,00	685 933,63	685 933,63	685 933,63	-	685 933,63	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
90095	Pozostała działalność	19 999,48	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	2 348 054,56	2 348 054,56	2 121 070,65	-	5 340,00	2 115 730,65	-	-	-	226 983,91	226 983,91	-	-
92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	2 276 483,91	2 276 483,91	2 049 500,00	-	-	2 049 500,00	-	-	-	226 983,91	226 983,91	-	-
92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	66 230,65	66 230,65	66 230,65	-	-	66 230,65	-	-	-	-	-	-	-
92195	Pozostała działalność	5 340,00	5 340,00	5 340,00	-	5 340,00	-	-	-	-	-	-	-	-
926	KULTURA FIZYCZNA	524 900,00	484 690,53	474 690,53	19 830,70	179 859,83	275 000,00	-	-	-	10 000,00	10 000,00	-	-
92601	Obiekty sportowe	50 000,00	39 302,03	29 302,03	-	29 302,03	-	-	-	-	10 000,00	10 000,00	-	-
92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	474 900,00	445 388,50	445 388,50	19 830,70	150 557,80	275 000,00	-	-	-	-	-	-	-
	OGÓŁEM:	62 350 030,26	56 170 847,10	47 609 737,68	15 448 692,77	11 922 341,08	6 966 533,59	14 595 375,72	56 440,06	350 210,33	8 561 109,42	5 550 363,92	3 010 745,50	-

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 **51 395 211,54 zł**. Wydatki te stanowiły 82,43 % ogólnej kwoty planowanych wydatków, wykonanie zaś wyniosło **47 609 737,68 zł** i stanowiło 84,7 % ogólnej kwoty wykonanych wydatków.

Zgodnie z przyjętymi zasadami budżetowymi, wydatki bieżące stanowiły:

1. wynagrodzenia (osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne), które zaplanowano w kwocie 12 967 130,13 zł, a wykonanie ich wyniosło 12 666 498,68 zł, tj. 97,6 %;
2. pochodne od wynagrodzeń, tj. składki na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, składki na Fundusz Pracy i PFRON, zaplanowano w kwocie 2 694 543,09 zł, wykonano na kwotę 2 549 900,83 zł, co stanowiło 94,6 % planu;
3. pozostałe wydatki zaplanowano w wysokości 35 733 538,32 zł, natomiast wykonanie wyniosło 32 393 338,16 zł, tj. plan został wykonany w 90,6 %.

Z ogólnej wykonanej kwoty pozostałych wydatków między innymi przypadło na:

1. utrzymanie dróg publicznych	510 160,26 zł,
2. utrzymanie urzędzeń melioracyjnych	50 694,19 zł,
3. oświetlenie ulic - energia	685 933,63 zł,
4. dotacje dla jednostek sektora publicznego, w tym:	968 340,42 zł,
- ZB ABK - 789 751,22 zł,	
- ZBGWiK- 178 589,20	
5. gospodarkę gruntami i mieszkaniową	275 551,63 zł,
6. ochotnicze straże pożarne	264 009,60 zł,
7. opracowania geodezyjne i kartograficzne	146 643,74 zł,
8. przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomanii oraz polityki zdrowotnej	335 263,87 zł,
9. bieżące oświaty (bez wynagrodzeń i pochodnych)-dz. 801	4 702 931,34 zł,
10. dowożenie uczniów do szkół	504 017,60 zł,
11. dotacje dla stowarzyszeń	2 048 839,30 zł,
12. jednostki pomocnicze	132 227,63 zł,
13. odsetki od pożyczek i emisji obligacji	350 210,33 zł,
14. utrzymanie Urzędu Gminy i Miasta (bez wynagrodzeń i pochodnych)	1 166 687,65 zł,
15. utrzymanie Rady Miejskiej	199 399,74zł,
16. wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne i inkasentów	69 463,60 zł,
17. dodatki mieszkaniowe	182 815,47 zł,
18. świadczenia społeczne	14 595 373,72 zł,
19. utrzymanie Biblioteki (dotacja podmiotowa)	2 049 500,00 zł
20. promocja	375 230,57 zł,

21. straż miejska (bez wynagrodzeń i pochodnych)	106 965,84 zł,
22. żłobek (bez wynagrodzeń i pochodnych)-dz. 855	126 877,18 zł.
23. stypendia i inne formy pomocy uczniom	321 735,92 zł.

W realizacji wydatków bieżących szczególne miejsce zajmuje realizacja planu wydatków jednostek pomocniczych. Na planowaną kwotę **142 490,00 zł**, zrealizowano **132 227,63 zł**.

Szczegółowe dane dotyczące wykonania planu finansowego jednostek pomocniczych w 2017 rok zawarto w poniższym zestawieniu.

SPRAWOZDANIE Z WYDATKÓW RAD SOŁECKICH I ZARZĄDÓW OSIEDLI ZA ROK 2017

Lp.	Jednostka Pomocnicza	Plan	Wyszczególnienie	Kwota wykonana
1.	BIELKOWO	4 674,00	Konserwacja kosiarki	115,36
			Paliwo do koszenia	349,93
			Sprzęt ogrodniczy	95,99
			Zakup grzejnika na świetlicę	215,00
			Przewóz dzieci na lodowisko podczas ferii	300,00
			Wycieczka do Ostrowca-przewóz	300,00
			Wycieczka do Krakowa-przewóz	1 848,00
			Wycieczka do Krakowa-bilety wstępu	400,00
			Paczki na Mikołaja - art. Spożywcze	736,00
			Przystrojenie przydrożnego krzyża	288,68
				4 648,96
2.	DĄBROWA	6 680,00	Paliwo do koszenia	580,14
			Konserwacja i części do kosi	196,79
			Materiały do konserwacji przystanków	322,56
			Zakupy ogrodnicze-kwiaty	505,92
			Dzień Dziecka-art. spoż. – przemysł.	2 093,35
			Dzień Dziecka-usługa, wynajem zabawek	750,00
			Przystrojenie przydrożnego krzyża	73,20
			Estetyka wsi-ozdoby świąteczne	174,48
			Imprezy dla dzieci-art. spoż., zabawki	489,35
			Zakup zestawu muzycznego	1 489,00
				6 674,79

Lp.	Jednostka Pomocnicza	Plan	Wyszczególnienie	Kwota wykonana
3.	GORZEBĄDZ	2 371,00	Paliwo do koszenia	449,88
			Art. biurowe - tusz do drukarki	104,00
			Przystrojenie przydrożnego krzyża	360,02
			Zakupy ogrodnicze-ziemia	89,00
			Żyłka do kosiarki	160,99
			Paczki na Mikołaja-art. spożywcze	1 200,00
				2 363,89
4.	GRABÓWKO	2 918,00	Konserwacja i cz. do kosiarki	162,58
			Paliwo do koszenia	134,92
			Impregnat - konserwacja ławek	43,48
			Dzień Dziecka-art. spoż. – przemysł.	563,25
			Przystrojenie przydrożnego krzyża	150,00
			Świetlica-środki czystości	133,75
			Czajnik na świetlicę	79,00
			Zakupy ogrodnicze-narzędzia	267,00
			Przedłużacz na świetlicę	88,00
			Spotkanie mieszkańców-art. spoż.	119,20
			Materiały na altanę -drewno	1 149,83
				2 891,01
5.	IWIĘCINO	6 110,00	Paliwo do koszenia	279,65
			Zakupy ogrodnicze-sprzęt, kwiaty	181,50
			Konserwacja sprzętu-kosy	337,00
			Dzień Dziecka - art. spoż.-przemysł.	139,20
			Dzień Dziecka- bilety wstępu wycieczka do Gdańska	440,00
			Dożynki wiejskie - art. spoż. – przem.	571,21
			Dożynki wiejskie - catering	216,00
			Mikołaj dla dzieci -art. spoż., zabawki	2 631,06
			Garnki na świetlicę	414,00
			Środki czystości na świetlicę	642,31
			Materiały biurowe	252,72
				6 104,65
6.	KARNIESZEWICE	7 250,00	Paliwo do koszenia	525,98
			Konserwacja sprzętu-kosy	530,65
			Zakupy ogrodnicze-kwiaty, środki do roślin	448,00
			Wycieczka do parku trampolin-przewóz	150,00
			Dzień Kobiet - art. spożywcze	192,07
			Dożynki wiejskie - art. spoż.-przem.	2 040,61
			Dzień dziecka - wycieczka do parku trampolin	1 076,00
			Mikołaj dla dzieci-art. spoż., zabawki	599,60

Lp.	Jednostka Pomocnicza	Plan	Wyszczególnienie	Kwota wykonana
			Przystrojenie przydrożnego krzyża	155,01
			Materiały biurowe	4,80
				5 722,72
7.	KĘDZIERZYN	2 531,00	Paczki na Mikołaja - art. spożywcze	1 986,21
			Gablota informacyjna	500,00
				2 486,21
8.	KLESZCZE	4 264,00	Paliwo do koszenia	85,68
			Konserwacja sprzętu-kosy	274,01
			Zakupy ogrodnicze-kwiaty	103,00
			"Sprzątanie świata" - art. spożywcze	92,70
			Wycieczka do Warszawy-przewóz	1 200,00
			Przystrojenie przydrożnego krzyża	194,84
			Dożynki wiejskie - art. spoż.-przem.	566,62
			Paczki na Mikołaja - art. spożywcze	1 439,91
			Warnik na wodę	307,24
				4 264,00
9.	KŁOS	5 312,00	Paliwo do koszenia	308,83
			Dzień Kobiet - art. spożywcze	200,07
			Przystrojenie przydrożnego krzyża	293,54
			Zakup ławek przy świetlicy	540,00
			Zakup kosiarki	1 379,00
			Wycieczka do Lichenia - przewóz	1 530,00
			Paczki na Mikołaja - art. spożywcze	900,83
				5 152,27
10.	MASZKOWO	4 355,00	Przewóz dzieci na lodowisko ferie	300,00
			Dzień Kobiet - art. spożywcze	88,53
			Doposażenie boiska-piłki	100,00
			Konserwacja kosiarki-olej, żyłka	646,92
			Materiały do konserwacji-pędzle	50,00
			Paliwo do koszenia	164,08
			Dzień Dziecka - art. spoż.-przemysł.	40,31
			Festyn wiejski - art. spoż.-przemysł.	1 382,15
			Festyn wiejski - wc serwis	216,00
			Mikołajki dla dzieci - art. spożywcze	139,73
			Doposażenie świetlicy- przewody, regał i materiały do konserwacji	202,74
				3 330,46
11.	MOKRE	2 782,00	Zakupy ogrodnicze-kwiaty	90,00
			Prace ziemne-teren przy placu zabaw	300,00
			Kulig dla mieszkańców	288,34
			Ognisko dla mieszkańców	103,00
			Materiały na altanę sołecką	1 174,70
			Wigilia Sołecka - art. spoż.-przemysł.	799,04
				2 755,08

Lp.	Jednostka Pomocnicza	Plan	Wyszczególnienie	Kwota wykonana
12.	OSIEKI	8 664,00	Paliwo do koszenia	484,29
			Zakupy ogrodnicze- kwiaty	296,14
			Festyn zimowy - art. spożywcze	196,40
			Wycieczka do parku trampolin przewóz	260,00
			Dzień Kobiet - art. spożywcze	1 096,15
			Wycieczka do Warszawy - przewóz	2 800,00
			Wycieczka do Warszawy - art. spoż.	107,00
			Dzień Dziecka - art. spoż.-przemysł.	699,03
			Części do kosy	295,00
			Zakupy ogrodnicze-gazony	464,37
			Stelaż do tablicy informacyjnej	100,00
			Paczki dla seniorów - art.spoż., bombki	484,29
			Paczki na Mikołaja dla dzieci-art.spoż.	350,00
			Doposażenie świetlicy-wiadra, art.papiernicze	119,46
			Doposażenie świetlicy-frytkownica	428,77
			Doposażenie świetlicy-instrumenty	350,00
			Materiały do ogrodzenia świetlicy	125,53
				8 656,43
13.	RATAJKI	2 029,00	Kosze na śmieci, zamiatacz na świetlicę	100,00
			Festyn wiejski - art. spoż.-przemysł.	590,18
			Choinka - art.spoż.-przemysłowe	578,63
			Zakup wieży na świetlicę	759,00
				2 027,81
14.	RZEPKOWO	4 332,00	Paliwo do koszenia	127,05
			Zakupy ogrodnicze- sprzęt	155,00
			Konserwacja sprzętu-kosy	214,00
			Dzień Babci i Dziadka - art. spożyw.	322,40
			Przewóz dzieci na lodowisko podczas ferii	300,00
			Dzień Kobiet - art. spożywcze	415,41
			Wycieczka do Ostrowca-przewóz	200,00
			Dzień Dziecka - art. spoż.- przemysł.	183,52
			Przystrojenie przydrożnego krzyża	307,83
			Festyn wiejski - art. spoż.-przemysł.	1 908,49
			Środki czystości na świetlicę	190,44
				4 324,14
15.	SIECIEMIN	7 387,00	Paliwo do koszenia	98,93
			Zakupy ogrodnicze- kwiaty	160,00
			Zakupy ogrodnicze- sprzęt	123,20

Lp.	Jednostka Pomocnicza	Plan	Wyszczególnienie	Kwota wykonana
			Imprezy dla dzieci - art. spożywcze	377,94
			Dzień Kobiet - art. spożywcze	548,82
			Wycieczka do parku trampolin	954,00
				2 262,89
16.	SIERAKOWO	4 355,00	Paliwo do koszenia	123,60
			Naprawa sprzętu rolniczego	109,50
			Choinka dla dzieci - art. spożywcze	186,21
			Dzień Dziecka - art. spoż.- przemysł.	145,91
			Zakup kuchenki na świetlicę	749,00
			Materiały na wieniec dożynkowy	162,85
			Paczki dla seniorów - art.spożywcze	750,00
			Andrzejki - art. spoż. - przemysłowe	436,37
			Paczki na Mikołaja dla dzieci-art. spoż.	700,00
			Przystrojenie przydrożnego krzyża	695,06
				4 058,50
17.	SKWIERZYNKA	6 886,00	Zakupy ogrodnicze- kwiaty	288,51
			Konserwacja sprzętu-kosy	117,01
			Dzień Dziecka - art. spoż.-przemysł.	97,30
			Świetlica-materiały do konserwacji	25,18
			Paliwo do koszenia	69,05
			Mikołaj dla mieszkańców-art. spożywcze i przemysłowe	3 513,06
			Zakup opryskiwacza	150,00
			Zakup bramek na boisko	2 625,89
				6 886,00
18.	SKIBNO	14 432,00	Paliwo do koszenia	599,95
			Konserwacja sprzętu-kosy	149,21
			Zakup koszy na śmieci	707,10
			Choinka dla dzieci - art. spożywcze	1 810,50
			Wycieczka dla dzieci podczas ferii przewóz	500,00
			Klub sportowy -sprzęt sportowy	1 383,60
			Klub sportowy -przewóz	420,00
			Dzień Kobiet - art. spożywcze	811,46
			Świetlica-paletki stół do tenisa	1 182,01
			Kwiaty do gazonów	240,00
			Przystrojenie przydrożnego krzyża	219,00
			Zakup kosi spalinowej	1 399,00
			Festyn wiejski - art. spoż.- przemysł.	1 033,48
			Festyn wiejski-wynajem zjeżdźalni	864,00
			Wycieczka do Wilna - przewóz	2 500,00
			Wieniec dożynkowy - materiały	300,00
			Wigilia dla samotnych - art. spożywcze	312,69
				14 432,00

Lp.	Jednostka Pomocnicza	Plan	Wyszczególnienie	Kwota wykonana
19.	SOWNO	3 306,00	Przewóz dzieci na lodowisko - ferie	300,00
			Paliwo do koszenia	47,74
			Zakup kosy spalinowej	367,00
			Żyłka do kosy	35,73
			Gazony do kwiatów	297,30
			Andrzejki - art. spoż. - przemysłowe	300,08
			Świetlica-przedłużacz, kable, antena	340,95
			Świetlica-stół	1 014,75
			Gablota informacyjna	500,00
				3 203,55
20.	SUCHA KOSZ.	7 957,00	Paliwo do koszenia	739,27
			Konserwacja sprzętu-kosy	54,30
			Zakup kosy	1 507,01
			Imprezy okolicznościowe	159,85
			Materiały biurowe	315,59
			Festyn wiejski-art. spoż.- przemysłowe	229,60
			Festyn wiejski-usługi	2 647,14
			Impreza bieg-marsz dla Biało Czerwonych	367,05
			Materiały na wieniec dożynkowy	78,12
			Paczki na Mikołaja - art. spożywcze	1 859,03
				7 956,96
21.	SZCZEGGLINO	6 042,00	Spotkanie noworoczne - energia	101,33
			Majówka z historią - art.spożywcze	99,00
			Majówka z historią-usługa	129,60
			Części do kosiarki	150,00
			Koncert organowy - usługa	1 500,00
			Koncert organowy - art.spożywcze	999,87
			Spotkanie Noworoczne - art. spożyw.	694,20
			Gablota informacyjna	500,00
				4 174,00
22.	SZCZEGGLINO NOWE	1 322,00	Dzień seniora-art. spożywcze	375,00
			Paczki dla dzieci na Mikołaja	425,00
			Gablota informacyjna	400,00
			Przystrojenie przydrożnego krzyża	122,00
				1 322,00
23.	WĘGORZEWO	5 654,00	Paliwo do koszenia	90,66
			Zakup kwiatów	195,00
			Wycieczka na Koszalin ferie	300,00
			Festyn wiejski-art. spoż.- przemysł.	369,01
			Mikołaj dla dzieci-art. spoż., zabawki	450,94
			Materiały biurowe - wydruki	121,00
			Świetlica -zegar, przedłużacz, żarówki	411,92

Lp.	Jednostka Pomocnicza	Plan	Wyszczególnienie	Kwota wykonana
			Świetlica-stoły i krzesła 3 kompl.	2 047,95
			Świetlica-termos 2 szt.	928,00
			Kosze na śmieci na świetlicę	738,00
				5 652,48
24.	WIERCISZEWO	6 065,00	Paliwo do koszenia	360,51
			Zakupy ogrodnicze	766,46
			Usługa ogrodnicza	110,70
			Wycieczka na Koszalina ferie	340,00
			Wycieczka do Ostrowca-przewóz	300,00
			Dzień Kobiet - art. spożywcze	251,25
			Konserwacja kosy	249,00
			Wycieczka dla mieszkańców	1 646,00
			700-lecie Wierciszewa - art. spoż. - przemysłowe	324,28
			700-lecie Wierciszewa-catering	250,00
			Mat.do budowy ławek na plac zabaw	682,51
			Świetlica-osprzęt d montażu zmywarki	335,43
			Bateria do zlewozmywaka-świetlica	155,96
			Świetlica-przedłużacz, sprzęt gospodarczy	292,90
				6 065,00
25.	OSIEDLE NR 1	4 765,00	Usługi fotograficzne do kroniki	68,63
			Dzień Kobiet - art. spożywcze	324,76
			Kwiaty na imprezy okolicznościowe	155,00
			Dzień Dziecka - art. spoż. – przemysł.	19,48
			Wycieczka do Pragi-przewóz	2 000,00
			Dzień Latawca - art. spożywcze	537,06
			Święto piezzonego ziemniaka - art. spożywcze	30,00
			Święto piezzonego ziemniaka-catering	350,00
			Wigilia dla samotnych - art. spożywcze	678,54
			Wigilia dla samotnych - catering	601,53
				4 765,00
26.	OSIEDLE NR 2	4 190,00	Przewóz dzieci na lodowisko -ferie	300,00
			Dzień Kobiet - art. spożywcze	324,77
			Imprezy sportowe dla dzieci - art. spożywcze	298,51
			Imprezy sportowe dla dzieci-wypożyczalnia sprzętu	350,00
			Wyjazd do Teatru "Klimakterium"	1 500,00
			Mikołaj-czekolady	300,00
			Kwiaty na imprezy okolicznościowe	35,00
			Wigilia dla samotnych - catering	1 081,59
				4 189,87
27.	OSIEDLE NR 3	5 857,00	Przewóz dzieci na lodowisko -ferie	300,00
			Dzień Kobiet - art. spożywcze	324,77
			Dzień Dziecka - art. spoż. - przemysł.	888,95

Lp.	Jednostka Pomocnicza	Plan	Wyszczególnienie	Kwota wykonana
			Dzień Dziecka - przewóz na basen	200,00
			Kwiaty na imprezy okolicznościowe	110,00
			Wycieczka do Gdyni-przewóz	1 850,00
			Wigilia dla samotnych - art. spożywcze	556,36
			Wigilia dla samotnych - catering	426,88
			Gablota informacyjna	500,00
			Krzesła na świetlicę	700,00
				5 856,96
	Plan ogółem	142 490,00	Wykonany plan ogółem	132 227,63

Źródło: Obliczenia własne na podstawie ewidencji księgowej.

III.1.2 Wydatki majątkowe (inwestycyjne)

W uchwale budżetowej, przyjęto do realizacji zadania inwestycyjne na łączną kwotę 8 136 016,00 zł, co stanowiło 14,55 % ogólnej kwoty planowanych wydatków, o 2,22 % mniej niż w roku 2016.

W wyniku wprowadzonych zmian w planie inwestycyjnym, na koniec roku 2017, wydatki inwestycyjne po stronie planu wynosiły **10 954 818,72 zł**, co stanowiło 17,57% ogólnej kwoty planowanych wydatków.

W 2017 roku, poniesiono nakłady inwestycyjne w wysokości **8 561 109,42 zł**, co stanowiło 15,24 % ogólnej kwoty wykonanych wydatków. Natomiast stopień wykonania planu w omawianym przypadku wyniósł 78,15 %.

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

TABELA.3.5

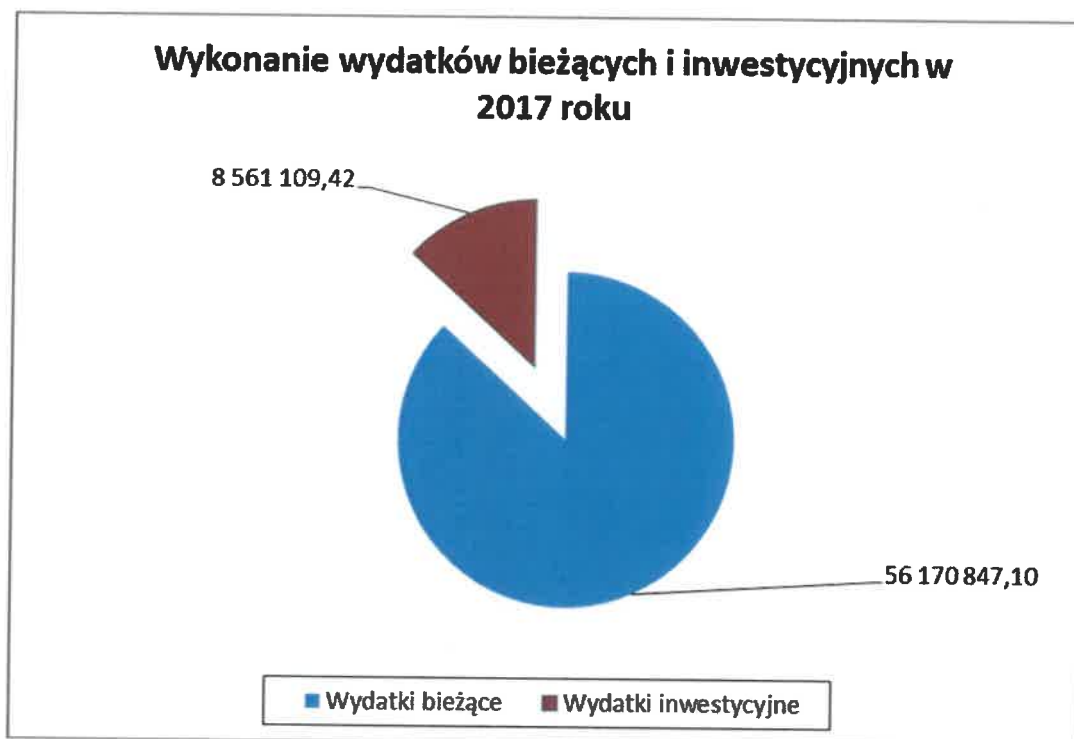
WYKAZ WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH NA 2017 ROK

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie na dzień 31.12.2017r.	% wykonania
1	2	3	4	5	6	7
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	3 844 577,00	3 436 080,76	89,37
	60013		Drogi publiczne wojewódzkie	15 000,00	11 070,00	73,80
		6050	Budowa chodnika we wsi Mokre - opracowanie PT	15 000,00	11 070,00	73,80
	60014		Drogi publiczne powiatowe	925 395,00	815 059,35	88,08
		6059	Budowa sieci tras rowerowych Pomorza Zachodniego - Trasa nadmorska	10 395,00	0,00	0,00
		6050	Budowa chodnika w Iwęcinnie	240 000,00	234 667,75	97,78
		6050	Budowa ścieżki rowerowej w Skwierzynie - opracowanie PT	5 000,00	3 690,00	73,80
		6050	Przebudowa dróg powiatowych Nr 3543Z na odcinku ul.Dworcowej w Sianowie oraz Nr 3504Z w m.Skibno - opracowanie PT	50 000,00	0,00	0,00
		6050	Budowa chodnika we wsi Węgorzewo - I etap	120 000,00	119 756,60	99,80
		6620	Dotacja dla Powiatu na realizację zadania pn. Przebudowa i remont drogi powiatowej Nr 3551Z w Sierakowie Sławińskim	500 000,00	456 945,00	91,39
	60016		Drogi publiczne gminne	2 885 000,00	2 599 619,41	90,11
		6050	Przebudowa drogi w Skibnie - PT	20 000,00	19 803,00	99,02
		6057	Przebudowa dróg gminnych w Gminie Sianów - III etap	486 651,00	486 651,00	100,00
		6059		463 349,00	429 673,76	92,73
		6050	Przebudowa dróg gminnych z płyt YOMB	400 000,00	399 342,20	99,84
		6050	Budowa chodnika w Grabówku	400 000,00	318 032,65	79,51
		6057	Rozbudowa sieci dróg rowerowych na terenie GiM Sianów	836 250,00	804 185,68	96,17
		6059		278 750,00	141 931,12	50,92
	60095		Pozostała działalność	19 182,00	10 332,00	53,86
		6050	Opracowanie koncepcji zagospodarowania osiedla Skibienko	15 000,00	6 150,00	41,00
		6060	Zakup wiaty przystankowej	4 182,00	4 182,00	100,00
630			TURYSTYKA	169 753,00	169 753,00	100,00
	63095		Pozostała działalność	169 753,00	169 753,00	100,00
		6050	"NIE!" bezpieczna zabawa - ogrodzenie i doposażenie placu zabaw w Wierciszewie	9 753,00	9 753,00	100,00
		6059	Utworzenie rekreacyjno-turystycznego centrum w Parku Miejskim w Sianowie - plac zabaw - przebudowa strefy dzieci młodszych	80 000,00	80 000,00	100,00
		6059	Utworzenie rekreacyjno-turystycznego centrum w Parku Miejskim w Sianowie - plac zabaw - przebudowa strefy dzieci starszych	80 000,00	80 000,00	100,00

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie na dzień 31.12.2017r.	% wykonania
1	2	3	4	5	6	7
700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	236 360,15	197 268,13	83,46
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	31 245,00	0,00	0,00
		6060	Nabycie działki nr 100, położonej w obrębie nr 7 miasta Sianów	31 245,00	0,00	0,00
	70095		Pozostała działalność	205 115,15	197 268,13	96,17
		6050	Przebudowa lokalu użytkowego na dwa lokale mieszkalne przy ul.Koszalińskiej 5	200 515,15	192 668,13	96,09
		6060	Zakup działki nr 187/1 o.Skwierzynka	4 600,00	4 600,00	100,00
710			DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	97 000,00	93 453,60	96,34
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	97 000,00	93 453,60	96,34
		6050	Opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego - obręb Rzepkowo i Skwierzynka	30 000,00	26 568,00	88,56
		6050	Opracowanie studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego dla obszarów położonych w o.Skibno, Węgorzewo Kosz., m.Sianów obr.nr 1 oraz planu zagospodarowania przestrzennego dla obszaru położonego w obr. Skibno i części obr. Nr 1 m.Sianów	67 000,00	66 885,60	99,83
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	66 134,79	56 204,16	84,98
	75023		Urzędy gmin	66 060,00	56 179,37	85,04
		6060	Zakup sprzętu komputerowego	66 060,00	56 179,37	85,04
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	74,79	24,79	33,15
		6650	Środki na GM Koszalin na realizację Projektu pn. "Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2016"	74,79	24,79	33,15
754			BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	99 840,00	99 840,00	100,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	58 500,00	58 500,00	100,00
		6060	Zakup samochodu pożarniczego marki Mercedes dla OSP Osieki	55 000,00	55 000,00	100,00
		6060	Zakup samochodu specjalnego pożarniczego marki Lublin	3 500,00	3 500,00	100,00
	75416		Straż Miejska	41 340,00	41 340,00	100,00
		6060	Dostawa i konfiguracja serwera monitoringu wizyjnego	36 220,00	36 220,00	100,00
		6060	Dostawa komputera do CEPIK	5 120,00	5 120,00	100,00
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	2 002 585,07	746 671,49	37,29
	80101		Szkoły podstawowe	42 300,00	38 458,83	90,92
		6050	Remont obiektu SP w Suchej Koszalińskiej	30 000,00	26 158,83	87,20
		6060	Zakup traktorka - kosiarki dla SP Nr 2 w Sianowie	12 300,00	12 300,00	100,00
	80110		Gimnazja	69 285,07	69 285,07	100,00
		6050	Odbudowa Gimnazjum Gminnego po pożarze	69 285,07	69 285,07	100,00
	80195		Pozostała działalność	1 891 000,00	638 927,59	33,79
		6050	Adaptacja pomieszczeń w Gimnazjum Gminnym w Sianowie	91 000,00	90 784,88	99,76

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie na dzień 31.12.2017r.	% wykonania
1	2	3	4	5	6	7
		6050	Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenie Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty oraz gmin sąsiednich	110 314,78	33 475,13	30,35
		6650	Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenie Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty oraz gmin sąsiednich	1 689 685,22	514 667,58	30,46
852			POMOC SPOŁECZNA	550 000,00	546 133,21	99,30
	85295		Pozostała działalność	550 000,00	546 133,21	99,30
		6050	Dzienny Dom Senior+	550 000,00	546 133,21	99,30
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	3 651 584,80	2 978 721,16	81,57
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	3 631 585,00	2 978 721,16	82,02
		6057	Rozbudowa ujęcia wody wraz ze stacją uzdatniania wody w Sianowie	781 585,00	170 825,89	21,86
		6059		818 415,00	817 478,05	99,89
		6050	Regeneracja studni wierconej - stacja Wierciszewo	6 585,00	2 500,00	37,97
		6050	Uszczelnienie sieci kanalizacji sanitarnej w Sianowie - etap I	1 845 000,00	1 842 540,00	99,87
		6050	Budowa toalety publicznej w Sianowie - ul.Mickiewicza	150 000,00	121 951,22	81,30
		6050	OZE - instalacja paneli fotowoltaicznych w Sianowie	30 000,00	23 426,00	78,09
	90095		Pozostała działalność	19 999,80	0,00	0,00
		6050	Zagospodarowanie terenu targowiska w Sianowie	19 999,80	0,00	0,00
921			KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	226 983,91	226 983,91	100,00
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	226 983,91	226 983,91	100,00
		6200	Dotacja dla CK i Biblioteki w Sianowie na zadanie pn. Cyfryzacja Kina "Zorza" w Sianowie	107 000,00	107 000,00	100,00
		6200	Dotacja dla CK i Biblioteki w Sianowie na remont Kina "Zorza" w Sianowie /m.in. wymiana systemu ogrzewania/	119 983,91	119 983,91	100,00
926			KULTURA FIZYCZNA	10 000,00	10 000,00	100,00
	92601		Obiekty sportowe	10 000,00	10 000,00	100,00
		6050	Tworzenie miejsc rekreacji na terenie G.Sianów	10 000,00	10 000,00	100,00
			OGÓŁEM:	10 954 818,72	8 561 109,42	78,15

Źródło: Dane ze sprawozdań budżetowych



Źródło: Dane ze sprawozdania.

Omawiając wydatki poniesione przez gminę w 2017 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 2017 roku spłacono kwotę 300 000,00 złotych, tytułem spłaty raty pożyczki z WFOŚiGW oraz kwotę 350 210,33 złotych, tytułem odsetek od pożyczek i obligacji komunalnych.

III. 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 96,97 %, po stronie wydatków został wykonany w 96,97 %.

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 2017	Wykonanie 2017	% wyko- nania planu	Plan na 2017	Wykonanie 2017	% wyko- nania planu
1	2	3	4	5	6	7	8
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	452 701,20	452 701,20	100,0	452 701,20	452 701,20	100,0
01095	Pozostała działalność	452 701,20	452 701,20	100,0	452 701,20	452 701,20	100,0
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	124 172,28	124 172,28	100,0	124 172,28	124 172,28	100,0
75011	Urzędy Wojewódzkie	124 172,28	124 172,28	100,0	124 172,28	124 172,88	100,0
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	138 751,10	136 124,93	98,1	138 751,10	136 124,93	98,1
80101	Szkoły podstawowe	100 069,85	98 687,72	98,6	100 069,85	98 687,72	98,6
10	Gimnazja	35 923,90	34 696,54	96,6	35 923,90	34 696,54	96,6
80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej org.nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogóln., liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach srtystycznych	2 757,35	2 740,67	99,4	2 757,35	2 740,67	99,4
852	POMOC SPOŁECZNA	656 317,79	612 279,42	93,3	656 317,79	612 279,42	93,3
85203	Ośrodki wsparcia	539 796,00	538 528,00	99,8	539 796,00	538 528,00	99,8
85213	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	37 800,00	36 596,54	96,8	37 800,00	36 596,54	96,8
85215	Dodatki mieszkaniowe	3 876,79	2 824,97	72,9	3 876,79	2 824,97	72,9
19	Ośrodki pomocy społecznej	20 300,00	13 734,91	67,7	20 300,00	13 734,91	67,7
85278	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	54 545,00	20 595,00	37,8	54 545,00	20 595,00	37,8
855	RODZINA	13 922 799,00	13 506 445,13	97,0	13 922 799,00	13 506 445,13	97,0
85501	Świadczenia wychowawcze	9 000 000,00	8 671 516,17	96,4	9 000 000,00	8 671 516,17	96,4
85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu aliment. oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	4 914 000,00	4 826 199,06	98,2	4 914 000,00	4 826 199,06	98,2
85503	Karta Dużej Rodziny	152,00	82,90	54,5	152,00	82,90	54,5
85595	Pozostała działalność	8 647,00	8 647,00	100,0	8 647,00	8 647,00	100,0
	OGÓLEM	15 294 741,37	14 831 722,96	96,97	15 294 741,37	14 831 722,96	96,97

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				
<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Plan na 2017 rok</i>	<i>Wykonanie za rok 2017</i>	<i>% wyk. planu</i>
1.	Przychody	2 778 894,77	2 674 059,79	96,2
2.	Koszty	2 778 894,77	2 674 059,79	96,2
GMINNE WODOCIĄGI I KANALIZACJA W SIANOWIE				
1.	Przychody	4 654 284,20	3 891 258,13	83,6
2.	Koszty	4 654 284,20	3 891 258,13	83,6

VI. PLANOWANA I WYKONANA NADWYŻKA, PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Według stanu na dzień 31.12.2017 roku, budżet Gminy zamknął się niedoborem budżetowym w wysokości - 497 846,34 złotych. Po zmianach dokonanych w miesiącu grudniu 2017, planowano osiągnięcie deficytu w wysokości - 2 916 299,02 zł.

Różnica w kwocie 2 418 452,66 zł, wynika z niższych niż zaplanowano wydatków:

- bieżących o 987 916,11 zł,
- majątkowych /inwestycyjnych/ o 2 393 709,30 zł.

oraz z wykonania planowanych dochodów w wysokości 963 172,75 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)	59 433 731,24	55 673 000,76
A1. Dochody bieżące	54 622 288,73	53 634 372,62
A2. Dochody majątkowe	4 811 442,51	2 038 628,14
B. WYDATKI (B1+B2)	62 350 030,26	56 170 847,10
B1. Wydatki bieżące	51 395 211,54	47 609 737,68
B2. Wydatki majątkowe	10 954 818,72	8 561 109,42
C. NADWYŻKA/DEFICYT (A-B)	- 2 916 299,02	- 497 846,34
D1. PRZYCHODY OGÓŁEM z tego:	3 436 299,02	9 607 452,83
D11. kredyty i pożyczki, w tym:	1 500 000,00	1 497 500,00
D111. 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
D12. spłata pożyczek udzielonych	220 000,00	220 000,00
D13. nadwyżka z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
D131. na pokrycie deficytu	0,00	0,00
D14. papiery wartościowe, w tym:	0,00	0,00
D141. 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
D15. prywatyzacja majątku jst	0,00	0,00
D16. wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, w tym:	1 716 299,02	7 889 952,83
D161. na pokrycie deficytu	1 416 299,02	497 846,34
D17. inne źródła	0,00	0,00
D2. ROZCHODY OGÓŁEM, z tego:	520 000,00	520 000,00
D21. spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	300 000,00	300 000,00
D211. 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
D22. pożyczki (udzielone)	220 000,00	220 000,00

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	Wykonanie
1	2	3
D23. wykup papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00
D231. 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
D24. Inne cele	0,00	0,00
E. FINANSOWANIE DEFICYTU	- 2 916 299,02	- 497 846,34
E1. sprzedaż papierów wartościowych wyemitowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego	0,00	0,00
E2. kredyty i pożyczki	1 500 000,00	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	1 416 299,02	497 846,34,00

Według stanu na dzień 31.12.2017 roku, Gmina Sianów posiadała dług publiczny w kwocie 14 476 061,36 zł, z tego:

- zaciągnięte pożyczki 3 897 500,00 zł,
- wymagalne zobowiązania 553 561,36 zł,
- obligacje 10 025 000,00 zł.

W porównaniu do roku poprzedniego, dług publiczny zwiększył się o 1 497 500,00 zł z tytułu otrzymanej pożyczki z WFOŚiGW oraz o zobowiązania wymagalne w kwocie 553 561,36 zł.

Łączna kwota długu publicznego w Gminie Sianów na koniec roku budżetowego wynosi 25,0% wykonanych dochodów ogółem i w porównaniu do 2016 roku wskaźnik ten zwiększył się o 2,8 %.

Łączna kwota przypadająca do spłaty w roku 2017, to rata 300 000,00 złotych do WFOŚiGW w Szczecinie wraz z należnymi odsetkami w kwocie 350 210,33 złotych, co łącznie dało wydatek w kwocie 650 210,33, co stanowiło 1,16 % 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 2017
Z WYKONANIA PLANU
FINANSOWEGO CENTRUM KULTURY
I BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W SIANOWIE**

Część opisowa do sprawozdania za 2017 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 2017r. oscylują w wysokości 100,00 %.
3. Po stronie kosztów wykonanie planu oscyluje w granicach:
 - 100,00% dla dotacji podmiotowej Centrum Kultury,
 - 100,00 % dla dotacji celowej z dnia 04 stycznia 2017r. /Umowa Nr 01/DC-Św/2017
 - 100,00% dla dotacji celowej z dnia 05 czerwca 2017r., /Umowa Nr 1/2017 na zadanie pn. „Remont Kina „Zorza”/,
 - 100,00% dla dotacji celowej z dnia 06 lipca 2017r., /Umowa Nr 2/2017 na zadanie pn. „Wakacje z AA 2017 dla dzieci z Gminy Sianów”/,
 - 100,00% dla dotacji celowej z dnia 30 listopada 2017r., /Umowa Nr 2/2017 na zadanie pn. „Cyfryzacja Kina „Zorza”/.
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 163,80,00 zł.
6. W sprawozdaniu uzupełniającym RB-UN i RB-UZ, wykazano kwoty 0

Wykonanie planu finansowego Instytucji Kultury za 2017 rok, przedstawia się następująco:

CENTRUM KULTURY I BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY I MIASTA SIANÓW

Wykonanie przychodów za rok 2017

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody		% wykonania założonego planu
		Plan	Wykonanie	
1	2	3	4	5
1.	DOTACJA PODMIOTOWA	2 049 500,00	2 049 500,00	100,00%
2.	DOTACJA CELOWA Umowa nr 1/DC-ŚW/2016	130 000,00	130 000,00	100,00%
3.	DOTACJA CELOWA Umowa nr 2/2017 Wakacje	20 000,00	20 000,00	100,00%
4.	DOTACJA CELOWA Umowa nr 1/2017 Remont Kina Zorza	119 983,91	119 983,91	100,00%
5.	DOTACJA CELOWA Umowa 2/2017 Cyfryzacja Kina Zorza	107 000,00	107 000,00	100,00%
6.	DOTACJA CELOWA Umowa nr DUK.5118145.2015 PISF	80 000,00	80 000,00	100,00%
7.	DOTACJA CELOWA Umowa nr DUK51/17824/2017.P03	87 401,00	87 401,00	100,00%
8.	JERONIMO sponsoring DZS	4 000,00	4 000,00	100,00%
9.	FILMOTEKA NARODOWA	4 000,00	4 000,00	100,00%
10.	BIBLIOTEKA NARODOWA	12 022,00	12 022,00	100,00%
11.	BANK SPÓŁDZIELCZY SŁAWNO sponsoring	500,00	500,00	100,00%
12.	LASY PAŃSTWOWE sponsoring	500,00	500,00	100,00%
13.	CZYNSZE I WYNAJEM SALI	12 902,32	12 902,32	100,00%
14.	WYNAJEM NAMIOTU I POZOSTAŁE	63 508,23	63 508,23	100,00%
	RAZEM	2 691 317,46	2 691 317,46	100,00%

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

Wykonanie kosztów za rok 2017

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	Koszty		% WYKONANIA ZALOŻONEGO PŁANU
		Plan	Wykonanie	
1	2	3	4	5
1.	WYNAGRODZENIA	657 023,07	657 023,07	100,00%
2.	INNE WYDATKI OSOBOWE	21 800,00	21 800,00	100,00%
3.	SKŁADKI ZUS	109 895,88	109 895,88	100,00%
4.	SKŁADKI NA FP	12 948,40	12 948,40	100,00%
5.	ŚWIADCZENIA NA RZECZ PRACOWNIKÓW	9 863,00	9 863,00	100,00%
6.	ZAKUP MATERIAŁÓW I WYPOSAŻENIA	135 187,17	135 187,17	100,00%
7.	ZAKUP KSIĄŻEK	45 053,77	45 053,77	100,00%
8.	ENERGIA	149 126,98	149 126,98	100,00%
9.	USŁUGI REMONTOWE	246 332,12	246 332,12	100,00%
10.	POZOSTAŁE USŁUGI	831 214,05	831 214,05	100,00%
11.	PODRÓŻE SŁUŻBOWE	9 606,29	9 606,29	100,00%
12.	RÓŻNE OPŁATY I SKŁADKI	61 455,10	61 455,10	100,00%
13.	ODPIS NA ZFŚS	24 827,72	24 827,72	100,00%
	RAZEM	2 314 333,55	2 314 333,55	100,00%

**Dotacja celowa - Umowa Nr 01/DC-Św/2017
z dnia 4 stycznia 2017**

WYKONANIE PLANU ZA IV KWARTAŁY 2017

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Koszty		% WYKONANIA ZALOŻONEGO PLANU
		Plan	Wykonanie	
1	2	3	4	5
1.	WYNAGRODZENIA	106 319,98	106 319,98	100,00%
2.	SKŁADKI ZUS	18 276,40	18 276,40	100,00%
3.	SKŁADKI NA FP	2604,84	2604,84	100,00%
4.	ZAKUP MATERIAŁÓW I WYPOSAŻENIA	2 798,78	2 798,78	100,00%
	Razem	130 000,00	130 000,00	100,00%

**Dotacja celowa - Umowa Nr 1/2017
z dnia 5 czerwca 2017r. na „Remont Kina „Zorza”**

WYKONANIE PLANU ZA IV KWARTAŁY 2017

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Koszty		% WYKONANIA ZALOŻONEGO PLANU
		Plan	Wykonanie	
1	2	3	4	5
1.	Umowa nr 1/2017 z 5.06.2017r. na „Remont kina „Zorza”	119 983,91	119 983,91	100,00%
	Razem	119 983,91	119 983,91	100,00%

**Dotacja celowa - Umowa Nr 2/2017 z dnia 06 lipca 2017r.
"Bezpieczne wakacje 2017 z AA dla dzieci i młodzieży z terenu
Gminy i Miasta Sianów"**

WYKONANIE PLANU IV KWARTAŁ 2017

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	Koszty		% WYKONANIA ZALOŻONEGO PLANU
		Plan	Wykonanie	
1	2	3	4	5
1.	wycieczka do Torunia i Gdańska	6700,00	6 700,00	100,00%
2.	bilety wstępu	3013,00	3 013,00	100,00%
3.	sptyw kajakowy	80,00	80,00	100,00%
4.	materiały do prac plastycznych	7207,00	7 207,00	100,00%
5.	spektakl teatralny	1000,00	1 000,00	100,00%
6.	zabawki dmuchane dla dzieci	2000,00	2 000,00	100,00%
	RAZEM	20 000,00	20 000,00	100,00%

**Dotacja celowa - Umowa 2/2017 z dnia 30 listopada 2017
"Cyfryzacja Kina Zorza w Sianowie"**

WYKONANIE PLANU IV KWARTAŁ 2017

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	Koszty		% WYKONANIA ZALOŻONEGO PLANU
		Plan	Wykonanie	
1	2	3	4	5
1.	Umowa 2/2017 Cyfryzacja Kina zorza	107 000,00	107 000,00	100,00%
	Razem	107 000,00	107 000,00	100,00%

**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 31.12.2016 rok, wynosi **153 924 160,19 zł**, z czego majątek trwały stanowi 97,6 %, a majątek obrotowy 2,3%.

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

Tabela nr 1 **Majątek Gminy**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2016 r.	Struktura %
1	2	3	4
I.	Aktywa trwałe	150 330 813,39	97,6
1.	Rzeczowe aktywa trwałe	150 261 499,07	-
2.	Pozostałe aktywa trwałe	69 314,32	-
II.	Aktywa obrotowe	3 593 346,80	2,3
MAJĄTEK OGÓŁEM		153 924 160,19	100,0

W aktywach trwałych 52,4 % majątku stanowią grunty komunalne, natomiast budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej stanowią 42,0 %, inwestycje 1,6 %, pozostałe środki trwałe 3,8 %.

W strukturze aktywów obrotowych:

- należności i roszczenia stanowią 87,0 % i wyniosły 3 129 581,82 zł,
- środki pieniężne stanowią 12,0 % i wyniosły 434 631,04 zł,
- zapasy stanowią 0,7 % i wyniosły 28 005,68 zł.

Tabela nr 2 *Aktywa trwałe Gminy Sianów*

Opis mienia wg grup rodzajowych	Wartość na dzień 01.01.2016 r.	Wartość na dzień 31.12.2016 r.
1	2	3
I. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	149 350 826,00	150 261 499,07
1. Grunty	81 300 533,00	78 894 812,85
2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	60 657 843,00	63 156 799,92
3. Pozostałe środki trwałe	6 294 860,00	5 726 429,73
4. Inwestycje /środki trwałe w budowie/	1 097 590,00	2 483 456,57
II. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE	128 678,00	69 314,32
1. Należności długoterminowe	27 523,00	19 385,16
2. Wartości niematerialne i prawne	101 155,00	49 929,16
Razem aktywa trwałe	149 479 504,00	150 330 813,39

Tabela nr 3 *Wartość aktywów obrotowych Gminy Sianów*

Wyszczególnienie	Stan na dzień 01.01.2016 r.	Stan na dzień 31.12.2016 r.
1	2	3
I. AKTYWA OBROTOWE	3 859 129,00	3 593 346,80
1. Zapasy: - materiały, towary	23 555,00	28 005,68
2. Należności i roszczenia	3 353 924,00	3 129 581,82
3. Środki pieniężne	479 317,00	434 631,04
4. Rozliczenia międzyokresowe	2 333,00	1 128,26

Majątek w bezpośrednim zarządzie Gminy Sianów to:

a) rzeczowy majątek trwały:

- grunty o powierzchni 567,3 ha i wartości 78 894 812,85 zł, które znajdują się w granicach administracyjnych Gminy Sianów,
- budynki i lokale oraz pozostałe obiekty inżynierii wodnej /sieci wodno-kanalizacyjne/ o wartości netto 63 156 799,92 zł,
- urządzenia techniczne i maszyny o wartości netto 4 567 816,69 zł,
- środki transportu o wartości netto 871 464,20 zł,
- pozostałe środki trwałe o wartości netto 287 148,84 zł;

b) pozostały majątek trwały:

- należności długoterminowe o wartości 19 385,16 zł,
- wartości niematerialne i prawne o wartości 49 929,16 zł;

c) majątek obrotowy:

- należności i roszczenia – 3 593 346,80zł,
- środki pieniężne – 434 631,04 zł,
- rozliczenia międzyokresowe – 1 128,26 zł.

Majątek trwały Urzędu Gminy i Miasta w Sianowie, wynosi **138 150 048,79 zł** i stanowi 91,8 % majątku trwałego Gminy ogółem.

W strukturze majątku trwałego Urzędu Gminy i Miasta Sianów, aktywa rzeczowe wynoszą 99,95 %, a pozostałe aktywa rzeczowe 0,04 %.

W grupie aktywów rzeczowych, grunty stanowią 57,09 %, budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 37,2 %, inwestycje rozpoczęte 1,79 %, środki transportu 0,48 %, urządzenia techniczne i inne środki trwałe 3,22 %.

Gmina nie posiada akcji ani udziałów w spółkach prawa handlowego.

Aktywa obrotowe Urzędu Gminy i Miasta Sianowa na 31.12.2016r., wynoszą **2 501 542,30 zł** i w strukturze majątku obrotowego Gminy stanowią 69,61 %.

Majątek administrowany jest również przez Gminę w sposób pośredni poprzez:

- zakłady budżetowe 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. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	8 527,00	-	-	-	-	-	-
II. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	5 082 980,00	15 738,00	3 858 187,00	4 891,00	60 445,00	24 304,00	6 983 881,00
1. Grunty	-	-	-	-	-	-	20 430,00
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 854 499,00	4 182,00	3 852 376,00	-	-	-	6 896 314,00
3. Urządzenia techniczne i maszyny	79 193,00	11 306,00	-	4 891,00	60 445,00	24 304,00	15 856,00
4. Środki transportu	137 304,00	250,00	-	-	-	-	6 389,00
5. Inne środki trwałe	11 984,00	-	5 811,00	-	-	-	44 892,00
6. Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-
III. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE	-	-	-	-	-	-	-
1. Należności długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-
IV. AKTYWA OBROTOWE	255 461,00	467 817,00	17 122,00	18 676,00	1 291,00	2 179,00	412 557,00
OGÓŁEM MAJĄTEK:	5 346 968,00	483 555,00	3 875 309,00	23 567,00	61 736,00	26 483,00	7 396 438,00

ZESTAWIENIE DOCHODÓW

uzyskanych z tytułu wykonania prawa własności i innych praw majątkowych oraz z wykonywania posiadania według stanu na dzień 31.12.2017 r.

Wyszczególnienie	Kwota netto	VAT	Brutto
1	2	3	4
Sprzedaż gruntów na własność	244 642,00	55 469,00	300 111,00
Sprzedaż lokali mieszkalnych i użytkowych	72 767,00	-	72 767,00
Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	381 046,00	20 116,00	401 162,00
Czynsze dzierżawne	81 769,00	18 807,00	100 576,00
Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego na własność	486,00	-	486,00
Opłata adiacencka z tytułu wzrostu wartości nieruchomości w wyniku jej podziału i infrastruktury technicznej	159 643,00	-	159 643,00
Ustanowienie służebności przesyłu	2 256,00	519,00	2 775,00
OGÓŁEM:	942 609,00	94 911,00	1 037 520,00

Sporządził: Zdzisław Robakowski

INFORMACJA O STANIE MIENIA GMINNEGO ZA 2017 ROK

Gmina Sianów, na dzień 01.01.2017 roku, posiadała 561,0386 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 46,68 ha,
- drogi stanowiły 272,3956 ha,
- lasy i grunty leśne stanowiły 28,0891 ha,
- działki budowlane stanowiły 23,9139 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 2017 nastąpiła zmiana w posiadaniu gruntów i tak:

- **działki budowlane** – zmniejszyła się powierzchnia o 0,5244 ha, na skutek sprzedaży nieruchomości,
- **drogi** – zwiększyła się powierzchnia o 0,1698 ha, na skutek nieodpłatnego przejęcia nieruchomości od Skarbu Państwa w drodze komunalizacji i nieodpłatnej zamiany nieruchomości,
- **działki zabudowane pod tereny przemysłowe** – zwiększyła się powierzchnia o 0,0075 ha, na skutek odpłatnego nabycia nieruchomości w Skwierzynie,
- **działki w użytkowaniu wieczystym** – zmniejszyła się powierzchnia o 0,0019 ha w skutek przekształcenia prawa użytkowania wieczystego na własność

Nieodpłatnie pozyskano do zasobu gminnego od Skarbu Państwa, w drodze komunalizacji 7 nieruchomości położonych na terenie Miasta i Gminy Sianów o łącznej powierzchni 0,5849 ha.

Ponadto nieodpłatnie nabyto od osób fizycznych działki gruntu oznaczone nr 48/9 i nr 48/11 o łącznej powierzchni 0,0118 ha, w obrębie nr 6 m. Sianowa, z przeznaczeniem na poszerzenie drogi o wartości 1.910,00 zł.

Dokonano sprzedaży na własność:

- 10 lokali mieszkalnych za łączną kwotę 72.767,20 zł /przy zastosowaniu obowiązującej przy sprzedaży 92 % bonifikaty/,
- 5 działek gruntu za łączną kwotę 177.770,00 zł netto,
- w drodze przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności - 1 nieruchomości za kwotę 486,00 zł, przy zastosowaniu 20 % bonifikaty.

Powierzchnia gruntów, stanowiących własność Gminy Sianów, na dzień 31.12.2017r., stanowiła **560,6896 ha**, a ich wartość **wynosiła 78.801.111,35 zł** /wg wartości księgowej/.

Sporządził: Zdzisław Robakowski