

Zarządzenie nr 23/2018
Burmistrza Okonka
z dnia 29 marca 2018 roku

W sprawie: przyjęcia sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Okonek za 2017 rok.

Na podstawie art. 267 ust. 1 pkt. 1, 2 i 3, ust 3 oraz art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r., poz. 1870 z późn. zm.)

zarządza się co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Okonek za 2017 rok. Zarządzenie wraz z informacją o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego podlega przekazaniu Radzie Miejskiej w Okonku oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ OKONKA

Małgorzata Samec

*Uzasadnienie
do zarządzenia nr 23/2018
Burmistrza Okonka
z dnia 29 marca 2018 roku*

W sprawie: przyjęcia sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Okonek za 2017 rok.

Zgodnie z art. 267 ust 1 pkt 1, 2 i 3 zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawia, w terminie do dnia 31 marca roku następującego po roku budżetowym, organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego:

- 1) sprawozdanie roczne z wykonania budżetu tej jednostki, zawierające zestawienie dochodów i wydatków wynikające z zamknięć rachunków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej;
- 2) sprawozdania, o których mowa w art. 265 pkt 2;
- 3) informację o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego, zawierającą:
 - a) dane dotyczące przysługujących jednostce samorządu terytorialnego praw własności,
 - b) dane dotyczące:
 - innych niż własność praw majątkowych, w tym w szczególności o ograniczonych prawach rzeczowych, użytkowaniu wieczystym, wierzytelnościach, udziałach w spółkach, akcjach,
 - posiadania,
 - c) dane o zmianach w stanie mienia komunalnego, w zakresie określonym w lit. a i b, od dnia złożenia poprzedniej informacji.
 - d) dane o dochodach uzyskanych z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz z wykonywania posiadania,
 - e) inne dane i informacje o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia jednostki samorządu terytorialnego.

Zgodnie z art. 267 ust 3 sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1 pkt 1, zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawia regionalnej izbie obrachunkowej, w terminie do dnia 31 marca roku następującego po roku budżetowym.

Zgodnie z art. 269 sprawozdanie z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządza się na podstawie danych z ewidencji księgowej budżetu. Sprawozdanie powinno uwzględniać w szczególności:

- 1) dochody i wydatki budżetu jednostki samorządu terytorialnego w szczególności określonej jak w uchwale budżetowej;
- 2) 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;
- 3) stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Okonek za 2017 rok stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia i składa się z części opisowej realizacji budżetu oraz 13 załączników odpowiadających treścią załącznikom uchwały budżetowej na 2017 rok.

W zakresie informacji określonej w art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych do zarządzenia zostaje dołączona informacja o stanie mienia komunalnego jednostki samorządu terytorialnego jako załącznik nr 2 niniejszego zarządzenia.

Forma przedstawionego w zarządzeniu sprawozdania odpowiada szczególności uchwały budżetowej na 2017 rok z uwzględnieniem dokonywanych w okresie sprawozdawczym zmian.

Biorąc pod uwagę powyższe przyjęcie niniejszego zarządzenia jest uzasadnione.

BURMISTRZ OKONKA

Małgorzata Sameć

Załącznik nr 1
do zarządzenia nr 23/2018
Burmistrza Okonka
z dnia 29 marca 2018 roku

BURMISTRZ OKONKA

**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA BUDŻETU
GMINY OKONEK ZA 2017 ROK**

OKONEK, MARZEC 2018 ROK

SPIS TREŚCI

Wyszczególnienie	Strona
<i>Załącznik nr 1 do zarządzenia</i>	
Dane ogólne – część opisowa informacji	3 – 61
Załącznik nr 1: Zestawienie tabelaryczne dochodów – analiza wskaźnikowa	62 – 66
Załącznik nr 2: Zestawienie tabelaryczne wydatków – analiza wskaźnikowa	67 – 74
Załącznik nr 3: Źródła finansowania deficytu budżetowego.....	75 - 76
Załącznik nr 4: Wpływy z opłat za korzystanie ze środowiska oraz wydatki realizowane w ramach opłat na 2017 rok.....	77
Załącznik nr 5: Plany dotacji i wydatków na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.....	78 -83
Załącznik nr 6: Plan przychodów i kosztów zakładu budżetowego w 2017 roku.....	84 - 85
Załącznik nr 7: Dotacje przekazywane z budżetu gminy	86- 89
Załącznik nr 8: Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu oraz wydatki związane z realizacją gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych.....	90
Załącznik nr 9: Analiza realizacji zadań inwestycyjnych zaplanowanych na 2017 r.....	91 - 92
Załącznik nr 10: Analiza realizacji zadań uchwalonych w ramach wyodrębnionych środków finansowych stanowiących fundusz sołecki na rok 2017.....	93-95
Załącznik nr 11: Zestawienie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego.....	96
Załącznik nr 12: Zestawienie zmian w planach wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych	97 - 98
Załącznik nr 13: zestawienie zaawansowania realizacji programów wieloletnich.....	9 -100

*Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Okonek
w 2017 roku*

CZEŚĆ OPISOWA
**Sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Okonek
w 2017 roku**

Wprowadzony uchwałą nr XXXIV/216/2016 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 28 grudnia 2016 roku budżet Miasta i Gminy Okonek na 2017 rok wykazywał:

po stronie dochodów: 32 708 944,00 zł

po stronie wydatków: 33 094 944,00 zł

planowany deficyt: 386 000,00 zł

W okresie sprawozdawczym dokonano łącznie 24 zmiany w budżecie na 2017 rok, w tym 11 uchwał Rady Miejskiej w Okonku oraz 13 zarządzeń Burmistrza Okonka. Zmiany budżetu dokonane przez Radę Miejską w Okonku:

- uchwała nr XXXV/226/2017 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 31 stycznia 2017 roku;
- uchwała nr XXXVII/234/2017 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 28 lutego 2017 roku;
- uchwała nr XXXVIII/240/2017 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 28 marca 2017 roku;
- uchwała nr XXXIX/246/2017 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 25 kwietnia 2017 roku;
- uchwała nr XL/260/2017 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 30 maja 2017 roku;
- uchwała nr XLI/266/2017 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 27 czerwca 2017 roku;
- uchwała nr XLIII/276/2017 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 29 sierpnia 2017 roku;
- uchwała nr XLIV/286/2017 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 25 września 2017 roku;
- uchwała nr XLV/294/2017 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 25 października 2017 roku;
- uchwała nr XLVI/299/2017 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 28 listopada 2017 roku;
- uchwała nr XLVII/315/2017 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 19 grudnia 2017 roku.

Zmiany budżetu dokonane przez Burmistrza Okonka:

- zarządzenie nr 14/2017 Burmistrza Okonka z dnia 9 marca 2017 roku;
- zarządzenie nr 25/2017 Burmistrza Okonka z dnia 31 marca 2017 roku;
- zarządzenie nr 41/2017 Burmistrza Okonka z dnia 8 maja 2017 roku;
- zarządzenie nr 55/2017 Burmistrza Okonka z dnia 30 czerwca 2017 roku;
- zarządzenie nr 59/2017 Burmistrza Okonka z dnia 20 lipca 2017 roku;
- zarządzenie nr 62/2017 Burmistrza Okonka z dnia 7 sierpnia 2017 roku;
- zarządzenie nr 73/2017 Burmistrza Okonka z dnia 20 września 2017 roku;
- zarządzenie nr 84/2017 Burmistrza Okonka z dnia 6 października 2017 roku;
- zarządzenie nr 92/2017 Burmistrza Okonka z dnia 27 października 2017 roku;
- zarządzenie nr 106/2017 Burmistrza Okonka z dnia 6 grudnia 2017 roku;
- zarządzenie nr 113/2017 Burmistrza Okonka z dnia 14 grudnia 2017 roku;
- zarządzenie nr 120/2017 Burmistrza Okonka z dnia 22 grudnia 2017 roku;
- zarządzenie nr 122/2017 Burmistrza Okonka z dnia 28 grudnia 2017 roku.

*Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Okonek
w 2017 roku*

Wprowadzone zgodnie z powyższymi dokumentami zmiany spowodowały zarówno wzrost dochodów o kwotę 4 168 618,91 zł i wzrost wydatków budżetowych o kwotę 4 950 618,91 zł powodujące wzrost deficytu budżetowego o kwotę 782 000,00 zł.

Po dokonaniu przedstawionych powyżej zmian budżet na dzień 30.06.2017 roku kształtował się w następujący sposób:

PLANOWANE DOCHODY: 36 877 562,91 zł

PLANOWANE WYDATKI: 38 045 562,91 zł

PLANOWANY DEFICYT BUDŻETOWY: 1 168 000,00 zł

**BUDŻET W UJĘCIU SYNTETYCZNYM
(w porównywanym okresie)
przedstawiają poniższe tabele**

2016

Treść	Plan (po zmianach) na 2016 r. w zł	Wykonanie na 31.12.2016 r. w zł	% wykonania planu
DOCHODY OGÓŁEM (w tym bieżące)	35 332 187,37 34 168 716,21	35 001 531,56 34 542 864,79	99,06 101,10
DOCHODY WŁASNE	12 339 566,16	12 256 616,00	99,33
-subwencja oświatowa	7 711 056,00	7 711 056,00	100,00
-część wyrównawcza subwencji ogólnej	2 850 338,00	2 850 338,00	100,00
-część równoważąca subwencji ogólnej	50 838,00	50 838,00	100,00
-dotacje celowe na zadania własne	2 281 612,21	2 228 260,57	97,66
-dotacje na zadania realizowane z zakresu administracji zlecone	10 098 777,00	9 904 422,99	98,08
WYDATKI OGÓŁEM	38 663 477,37	36 608 455,00	94,68
-wydatki bieżące	32 965 706,00	31 335 690,02	95,06
-wydatki na inwestycje	5 697 771,37	5 272 764,98	92,54
Deficyt „-„ /nadwyżka „+„	„-„ 3 331 290,00	„-„ 1 606 923,44	X
Nadwyżka operacyjna (dochody bieżące – wydatki bieżące)	1 203 010,21	3 207 174,77	266,60

*Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Okonek
w 2017 roku*

2017

Treść	Plan (po zmianach) na 2017 r. w zł	Wykonanie na 31.12.2017 r. w zł	% wykonania planu
DOCHODY OGÓŁEM (w tym bieżące)	36 877 562,91 35 775 712,82	36 843 552,72 35 792 109,37	99,91 100,05
DOCHODY WŁASNE	12 586 457,09	12 922 480,78	102,67
-subwencja oświatowa	7 696 203,00	7 696 203,00	100,00
-część wyrównawcza subwencji ogólnej	2 810 731,00	2 810 731,00	100,00
-część równoważąca subwencji ogólnej	48 098,00	48 098,00	100,00
-dotacje celowe na zadania własne	2 230 433,87	2 154 224,59	96,58
-dotacje na zadania realizowane z zakresu administracji zlecone	11 505 639,95	11 211 815,35	97,45
WYDATKI OGÓŁEM	38 045 562,91	36 508 013,54	95,96
-wydatki bieżące	34 993 465,06	33 592 407,08	96,00
-wydatki na inwestycje	3 052 097,85	2 915 606,46	95,53
Deficyt „-„ /nadwyżka „+„	„-„ 1 168 000,00	„+„ 335 539,18	X
Nadwyżka operacyjna (dochody bieżące – wydatki bieżące)	782 247,76	2 199 702,29	281,20

Dokonanie analizy porównawczej zagregowanych danych budżetowych w analogicznych okresach sprawozdawczych następujących po sobie lat pomimo możliwości wystąpienia nietypowych sytuacji zniekształcających częściowo wynik analizy dostarcza informacji o ogólnej tendencji kształtowania się budżetu gminy. Określenie stałych tendencji zmian podstawowych kategorii budżetowych ma istotny wpływ na proces kształtowania budżetu jako zasadniczego elementu zarządzania samorządu lokalnego. Istotnego znaczenia w tym kontekście nabiera konieczność kształtowania budżetu gminy w sposób bezwzględnie gwarantujący możliwość obsługi długu publicznego gminy w oparciu o przepisy określające tzw. indywidualny wskaźnik zadłużenia. Bezwzględny obowiązek utrzymywania odpowiedniej relacji dochodów i wydatków budżetowych jest zadaniem trudnym w stale zmieniającym się otoczeniu gospodarczym i okolicznościach częstych zmian przepisów prawa wpływających bezpośrednio lub pośrednio na dochody jednostek samorządu terytorialnego. Istotne są także zmiany ogólnego poziomu dochodów i wydatków (szczególnie bieżących) budżetowych co jest widoczne w realizacji budżetu 2017 roku w odniesieniu do wielkości z lat poprzednich. Biorąc pod uwagę powyższe dla zapewnienia minimalnego poziomu bezpieczeństwa w procesie zarządzania lokalnym budżetem konieczne jest stosowanie zasady ostrożnego planowania już na etapie projektowania budżetowego (przede wszystkim dochodów budżetowych) ale także podczas korygowania zapisów uchwały budżetowej w trakcie roku. Odpowiednio przyjęte zasady planowania dochodów i uwzględniania poziomu wydatków na etapie projektowania budżetowego (oraz ich utrzymanie podczas korekt budżetowych) stanowią gwarancję osiągnięcia niezbędnych wartości wynikowych budżetu gminy istotnych do zrównoważonego planowania gospodarki finansowej gminy w dłuższej perspektywie czasowej.

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Okonek w 2017 roku

W 2017 roku można zaobserwować istotny wzrost (w odniesieniu do wykonania w 2016 roku) środków pochodzących z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz podobny dotacji celowych na dofinansowanie bieżących zadań własnych gminy. Dotacje na realizację zadań zleconych na ogół nie wpływają na ogólną sytuację finansową gminy ze względu na ich typowo redystrybucyjny charakter (pomimo wpływu na kształtowanie się indywidualnego wskaźnika zadłużenia szczególnie na etapie początkowym realizacji budżetu w każdym roku). Obserwowany wzrost dotacji na realizację zadań zleconych wynika z finansowania od początku roku z budżetu państwa wprowadzonego w trakcie 2016 roku zadania w zakresie pomocy społecznej (program pomocy państwa w wychowywaniu dzieci). Pozytywnie należy ocenić stabilny poziom dotacji na bieżące zadania własne (różnica w wysokości 3,32 % na przestrzeni dwóch lat) gdyż ich ewentualny wzrost może powodować ograniczanie możliwości generowania wolnych środków na inne dziedziny budżetowe (przyznanie dotacji oznacza także konieczność zapewnienia wymaganego wkładu własnego w realizację zadań).

Ważną kategorią realizowanych wpływów budżetowych jest umownie przyjęta na potrzeby niniejszej analizy kategoria dochodów własnych (dochody budżetu gminy, na które lokalny samorząd ma największy wpływ). Jest to kategoria, która decyduje (w zestawieniu z realizowanymi wydatkami) o możliwości wygenerowania odpowiedniego poziomu dochodów gwarantujących sfinansowanie podstawowych zadań gminy. Wykonanie dochodów własnych w 2017 roku należy ocenić pozytywnie gdyż obserwuje się stabilizację ich wysokości na przestrzeni następujących po sobie analizowanych okresów sprawozdawczych (dochody własne w 2017 roku były wyższe od analogicznego okresu 2016 roku o kwotę 665 864,78 zł co w wartościach względnych oznacza wzrost o 5,43%). Stabilizacja tej kategorii dochodów w dłuższej perspektywie czasowej stanowi istotny element właściwego prognozowania budżetu.

Niezmiernie istotną kategorią dla prawidłowego funkcjonowania gminy jest tzw. nadwyżka operacyjna (różnica pomiędzy dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi), która na koniec 2017 roku została osiągnięta na poziomie 2 199 702,29 zł (w 2016 roku 3 207 174,77 zł). Osiągnięcie odpowiedniego poziomu tej nadwyżki w zakończonym roku budżetowym oraz latach kolejnych jest podstawowym warunkiem nie tylko spełnienia wymogów ustawowych lecz także osiągnięcia możliwości realizowania zadań o charakterze inwestycyjnym (ze środków własnych jak i możliwych wówczas do zaciągnięcia zobowiązań długoterminowych). Zdecydowanie niższy poziom nadwyżki operacyjnej w 2017 roku w porównaniu do wyniku z 2016 roku jest wynikiem wielu czynników. Jednym z nich była konieczność poniesienia wyższych wydatków bieżących związanych z właściwym utrzymaniem gminnej infrastruktury drogowej ze względu na uwarunkowania meteorologiczne na początku bieżącego roku oraz stan techniczny obiektów mostowych. Pomimo niższego wyniku od analogicznego okresu 2016 roku poziom nadwyżki operacyjnej na dzień 31.12.2017 roku należy uznać za bezpieczny, gdyż przewyższa prognozę dla całego roku budżetowego o kwotę 1 417 454,53 zł.

W okresie 2017 roku budżet zamknięto niewielką nadwyżką na poziomie 335 539,18 zł co oznacza wynik korzystniejszy od zakładanego rezultatu końcowego (zakładano deficyt na poziomie 1 168 000,00 zł) o kwotę 1 503 539,18 zł. Korzystny wynik końcowy był możliwy poprzez odpowiednie zastosowanie w praktyce zasady ostrożnego planowania budżetowego.

*Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Okonek
w 2017 roku*

Realizacja dochodów w poszczególnych działach, rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej kształtowała się w sposób następujący:

Dział 010 - ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Dochody zrealizowano w dziale na poziomie 100,00 % ustalonego planu. Wykonanie bezwzględne ukształtowało się w kwocie 833 178,90 zł.

Z całości dochodów kwota 805 178,90 dotyczyła dotacji celowej na realizację zadania zleconego polegającego na wypłacie zwrotu producentom rolnym podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego.

Pozostała kwota w wysokości 28 000,00 zł stanowiła wpływy z tytułu dotacji celowej z budżetu Województwa Wielkopolskiego w ramach udzielonej pomocy finansowej na realizację własnych zadań inwestycyjnych gminy (projektu współfinansowanego także z funduszu sołeckiego w zakresie: „Zagospodarowanie terenów sportowo-rekreacyjnych w miejscowości Borucino”).

Dział 020 - LEŚNICTWO

Dochody w dziale związane ze sprzedażą drewna z terenów stanowiących własność komunalną gminy zrealizowano w 121,89 % co oznacza wykonanie dochodów w wysokości 4 875,56 zł na plan ustalony w kwocie 4 000,00 zł. Dochody w tej kategorii realizowane są sporadycznie i nie stanowią podstawowej działalności gminy (również w wymiarze kwotowym planowanych wielkości dochodów). W omawianej kategorii dochodów na koniec okresu sprawozdawczego wystąpiła nadpłata w kwocie 1,66 zł oraz należności ogółem w wysokości 1 166,33 zł w tym zaległości w łącznej kwocie 850,23 zł (z czego kwota 587,15 zł stanowiła niezapłaconą należność za sprzedane drewno oraz kwota 263,08 zł stanowiła naliczone na koniec okresu sprawozdawczego odsetki od nieterminowych płatności).

Dział 600 - TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Dochody w dziale zaplanowane na poziomie 817 409,00 zł zostały wykonane w kwocie 770 238,60 zł co stanowiło 94,23 % planu rocznego. W ramach wykonanych dochodów kwota 612 829,60 zł (98,84 % planu) stanowiła refundację części poniesionych nakładów w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich (dofinansowanie projektu pn. „Rozbudowa z przebudową drogi gminnej nr 100009P Węgorzewo – Domyśl”).

W pełnej wysokości zakładanego planu w kwocie 157 409,00 zł zrealizowano dochody stanowiące dotację celową z budżetu Województwa Wielkopolskiego na pomoc finansową w zakresie modernizacji gminnych dróg dojazdowych do gruntów rolnych.

W okresie sprawozdawczym nie zrealizowano (wykonanie nastąpiło w 2018 roku) planowanej w wysokości 40 000,00 zł pomocy (Nadleśnictwa Okonek oraz Nadleśnictwa Czarne Człuchowskie) w realizacji inwestycji pn. „Odbudowa mostu nr 3 przez rzekę Gwdę w ciągu drogi gminnej Węgorzewo – Domyśl”. Na koniec okresu sprawozdawczego wykazano w tej kwocie należności wynikające z podpisanych porozumień.

*Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Okonek
w 2017 roku*

Dział 700 - GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Realizacja dochodów w tym dziale stanowiła ogółem 100,86 % planowanych na rok budżetowy dochodów, co w wartościach bezwzględnych oznacza wykonanie w wysokości 487 464,56 zł na plan ustalony na poziomie 483 300,00 zł. Z poszczególnych źródeł dochodów odpowiadających poszczególnym paragrafom klasyfikacji budżetowej zrealizowano:

- w okresie sprawozdawczym zrealizowano łącznie w kwocie 7 837,10 zł dochody związane ze zwrotem wypłacanych przez gminę odszkodowań za bezumowne zajmowanie lokalu mieszkalnego w wysokości czynszu lub innych opłat (opłacone za osoby, wobec których orzeczono eksmisję z prawem do lokalu socjalnego od gminy). Wykonanie stanowiło 135,12 % wprowadzonego w trakcie roku planu. Z całości zrealizowanych dochodów kwota 4 867,85 zł stanowiła należność podstawową oraz kwota 2 969,25 zł odzwierciedlała wykonane dochody z tytułu odsetek. Na koniec okresu sprawozdawczego łączne zaległości w tej kategorii dochodów ustalono na poziomie 225 824,22 zł z czego kwota 146 299,83 zł stanowiła należność główną natomiast kwota 79 524,39 stanowiła naliczone odsetki. Dochodzenie tych należności jest bardzo trudne (jedyną podstawą jest dochodzenie sądowe należności na podstawie przepisów kodeksu cywilnego w zakresie roszczeń regresowych) ze względu na trudną sytuację ekonomiczną osób wobec których sądowo nakazano eksmisję oraz obowiązek udostępnienia przez gminę lokalu socjalnego. Istnieje także prawdopodobieństwo, iż koszty ewentualnych postępowań znacznie przekroczą uzyskiwane w ich efekcie dochody budżetu gminy. Ponadto należy uwzględnić różną treść orzeczeń sądowych w przedmiotowej sprawie.
- dochody z tytułu trwałego zarządu, użytkowania i służebności wykonano w kwocie 2 144,82 zł co stanowiło 71,49 % planu ustalonego na niskim poziomie 3 000,00 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły w niniejszej kategorii zaległości. Niepełna realizacja dochodów wynika ze zmian sposobu zarządzania gminnymi obiektami w zakresie trwałego zarządu.
- dochody z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości zrealizowano w kwocie 18 251,33 zł co stanowiło 101,40 % planu na 2017 rok. Na koniec okresu sprawozdawczego w tej kategorii dochodów wystąpiły zaległości w kwocie 2 924,85 zł oraz nadpłaty w wysokości 1 108,37 zł. W okresie sprawozdawczym do zalegających z opłatami wysłano 72 upomnienia na łączną kwotę 3 864,41 zł.
- w okresie sprawozdawczym zrealizowano nieplanowane wpływy z tytułu wnoszenia kosztów egzekucyjnych oraz kosztów upomnień wystawianych za zaległości z tytułu opłat klasyfikowanych w dziale w wysokości 861,27 zł.
- wpływy związane z najmem i dzierżawą lokali oraz gruntów stanowiących własność komunalną gminy zrealizowane zostały na poziomie 321 846,72 zł co stanowiło 102,01 % planu rocznego ustalonego w wysokości 315 500,00 zł. Na koniec roku należności do zapłaty ukształtowały się na poziomie 18 179,20 zł, z czego zaległości stanowiły kwotę 11 316,98 zł. Nadpłaty wykazane na koniec okresu sprawozdawczego stanowiły kwotę 992,63 zł. W okresie sprawozdawczym do zalegających z opłatami wysłano 43 upomnienia na łączną kwotę 34 009,23 zł.

*Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Okonek
w 2017 roku*

- w okresie sprawozdawczym zrealizowano w kwocie 1 243,00 zł (124,30 % planu) dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności. Niewielki stopień realizacji w wartościach bezwzględnych wynika z faktu zależności wpływów od indywidualnych wniosków osób, którym niniejsze prawo przysługuje. W omawianej kategorii dochodów zaległości ukształtowały się na poziomie 505,64 zł oraz wystąpiły nadpłaty w kwocie 7,49 zł.
- w okresie sprawozdawczym zrealizowano na poziomie 134 321,14 zł (95,94 % planu) dochody z tytułu sprzedaży składników majątkowych gminy. Zaplanowana kwota ustalona została po zmianach w trakcie roku na poziomie 140 000,00 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego (rozliczenia poprzednich okresów sprawozdawczych) wystąpiły nadpłaty na poziomie 1 134,00 zł.
- nieplanowane wpływy do budżetu gminy związane z uiszczaniem odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat poszczególnych kategorii dochodów dotyczące omawianego działu zrealizowano na poziomie 500,38 zł. Zaległości na koniec okresu sprawozdawczego stanowiły kwotę 1 354,85 zł.
- wpływy z usług (nieplanowane w budżecie gminy), zostały zrealizowane na poziomie 458,80 zł (głównie rozliczenia okresów poprzednich w zakresie refaktur dla najemców lokali komunalnych opłat z tytułu dostarczania niektórych mediów). Na koniec okresu sprawozdawczego zaległości wobec budżetu gminy w tej kategorii stanowiły kwotę 529,42 zł oraz nadpłaty wyniosły 0,83 zł.

Dział 710 - DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

Ogółem dochody w dziale zostały wykonane w 90,00 % planu w kwocie 18 000,00 zł na zakładane wpływy w wysokości 20 000,00 zł. W całości zrealizowane dochody związane były z dofinansowaniem zadania bieżącego gminy z Europejskiego Funduszu Społecznego. Dofinansowanie zakładało wsparcie przez Fundację Pracownia Badań i Innowacji Społecznych „Stocznia” zadań w zakresie projektu konsultacji społecznych „Przestrzeń dla partycypacji” w procesie zmiany części planu zagospodarowania przestrzennego gminy. Pozostała część planowanych dochodów zostanie zrealizowana w 2018 roku po ostatecznym zatwierdzeniu rozliczenia projektu.

Dział 750 - ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Ogółem dochody w dziale zostały wykonane w 107,79 %, na plan w wysokości 285 785,00 zł wpłynęło 308 038,56 zł. W poszczególnych źródłach zaplanowane dochody przedstawiały się następująco:

- dotacja celowa na realizację zadania zleconego w aspekcie funkcjonowania administracji publicznej w zakresie Urzędów Wojewódzkich wpłynęła w kwocie 96 410,00 zł co stanowiło 100,00 % planu rocznego.

*Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Okonek
w 2017 roku*

- nieplanowane dochody budżetu Gminy związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej wpłynęły w kwocie 15,50 zł. Dochody budżetu gminy w tej kategorii stanowią 5 % uzyskanych wpływów należnych budżetowi państwa z tytułu udostępnienia danych osobowych.
- w okresie sprawozdawczym zrealizowano nieplanowane wpływy z tytułu wnoszenia kosztów upomnień wystawianych za zaległości z tytułu opłat klasyfikowanych w dziale w wysokości 139,60 zł.
- na koniec roku budżetowego przypisano (niezrealizowane) należności w łącznej kwocie 60 495,15 zł stanowiące dochodzone przez gminę kwoty z tytułu kar za opóźnienia i nieprawidłową realizację zleconych usług. Z całości należności kwota 40 495,15 zł dochodzona jest od osób fizycznych (prowadzących działalność gospodarczą) oraz kwota 20 000,00 zł od podmiotów z osobowością prawną.
- dochody w zakresie funkcjonowania Urzędu Miejskiego w Okonku w formie wpływu z usług (refakturowanie dla jednostek podległych i podmiotów niezwiązanych z samorządem lokalnym z tytułu kosztów połączeń telefonicznych telefonii stacjonarnej jak i połączeń sieci komórkowej oraz niektórych kosztów eksploatacyjnych np. energia elektryczna i gaz) wykonano w 119,24 % co stanowiło wpływy na poziomie 91 816,34 zł na planowaną kwotę w skali roku w wysokości 77 000,00 zł. Łącznie należności w tej kategorii dochodów na koniec okresu sprawozdawczego ukształtowały się na poziomie 75 440,95 zł w tym zaległości na poziomie 74 738,18 zł. W ramach dochodów w okresie sprawozdawczym wysłano 14 upomnień na kwotę 13 229,68 zł.
- nieplanowane wpływy do budżetu gminy związane z uiszczaniem odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu opłat poszczególnych kategorii dochodów dotyczące omawianego rozdziału zrealizowano na poziomie 2 399,20 zł. Należności na koniec okresu sprawozdawczego stanowiły jednocześnie zaległości do zapłaty w kwocie 41 298,08 zł.
- zrealizowano w kwocie 15 811,00 zł (100,07 % planu ustalonego w wysokości 15 800,00 zł) dochody ze sprzedaży składników majątkowych. W zakresie merytorycznym dochody stanowią równowartość sprzedaży zbędnego składnika majątku ruchomego (używanego samochodu przeznaczonego do przewozu osób).
- wpływy z tytułu różnych dochodów (wyplacone przez ubezpieczyciela odszkodowania, wpłaty zasądzone do zwrotu jako odszkodowanie za straty w majątku gminy w wyniku spalenia mieszkalnego budynku komunalnego, zwroty jednostek organizacyjnych gminy z tytułu opłaconej składki ubezpieczeniowej) zrealizowano w kwocie 41 967,40 zł co stanowiło 130,74 % planu ustalonego w wysokości 32 100,00 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego w niniejszej kategorii dochodów wystąpiły należności ogółem w kwocie 147 992,88 zł, w tym zaległości w kwocie 145 581,88 zł oraz nadpłaty w kwocie 14,50 zł.
- w okresie sprawozdawczym nie wykonano planowanych na poziomie 4 995,00 zł dochodów z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów. Należność, której realizacji należy się spodziewać w okresie 2018 roku wynika z naliczonych (i uznanych przez kontrahenta) kar za opóźnienie w realizacji zadania inwestycyjnego.

*Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Okonek
w 2017 roku*

- zrealizowano w kwocie 3 601,14 zł (100,03 % planu) dochody z tytułu zwrotu (m.in. przez Powiat Złotowski) poniesionych przez gminę kosztów dojazdu mieszkańców gminy na wojskowe komisje kwalifikacyjne oraz wypłacone ekwiwalenty za ćwiczenia wojskowe.
- wykonano w 100,00 zakładanego planu dochody w kwocie łącznej 44 280,00 zł stanowiące dofinansowanie do zrealizowanych wydatków bieżących na projekt związany z opracowaniem programu rewitalizacji dla Gminy Okonek.
- wykonano kwotę 11 598,38 zł (co stanowiło 99,99 % planu ustalonego w wysokości 11 600,00 zł) jako wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych. Przedmiotowe dochody wynikały z dokonanego zwrotu nadpłaty przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych (rozliczenia z lat poprzednich dokonywane przez Centrum Usług Wspólnych).

**Dział 751 – URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ,
KONTROLI ORAZ OCHRONY PRAWA I SĄDOWNICTWA.**

Dochody w dziale wykonano na poziomie 100,00 %, planu w kwocie 1 775,00 zł. Całość planu w zakresie omawianego działu stanowiła dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej. Dotację przyznawano i przekazano na finansowanie aktualizacji rejestrów wyborczych.

**Dział 754 – BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA
PRZECIWPOŻAROWA.**

Nieplanowane dochody w dziale wykonano na poziomie 212,28 zł. W całości uzyskane kwota stanowi zwrot niewykorzystanej w całości dotacji celowej udzielonej z budżetu gminy w 2016 roku (dotacja celowa na realizację zakupu inwestycyjnego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Okonku).

**Dział 756 -DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD
INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ
ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM:**

Łączne dochody w omawianym dziale wykonano na poziomie 103,55 % co oznacza realizację kwoty 10 839 048,15 zł na plan roczny ustalony w wysokości 10 467 792,00 zł. Porównując wykonanie z analogicznym okresem ubiegłego roku budżetowego widoczny jest niewielki wzrost zrealizowanych dochodów o kwotę 113 665,76 zł.

W poszczególnych źródłach dochodów odpowiadających kolejnym paragrafom klasyfikacji budżetowej wykonanie dochodów kształtowało się następująco:

*Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Okonek
w 2017 roku*

*Dochody z podatku dochodowego od osób fizycznych – opłacanego w formie karty
podatkowej*

1. Podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej został zrealizowany w kwocie 1 213,12 zł co stanowiło 121,31 % zakładanego planu rocznego w kwocie 1 000,00 zł. Odnosząc się do wykonania 2016 roku dochody w omawianej kategorii były niższe o kwotę 201,87 zł. Zaległości ukształtowały się na wysokim poziomie 18 514,09 zł przy należnościach ogółem na poziomie 38 875,33 zł. Niniejsza kategoria dochodów jest bardzo trudna do odpowiedniego zaplanowania ze względu na brak jakichkolwiek danych umożliwiających precyzyjne określenie prognozowanych wpływów (całość realizowana bezpośrednio przez urzędy skarbowe).

Dochody od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych

2. Wpływy z podatku od nieruchomości od osób prawnych zrealizowano na poziomie 106,65 % zakładanego planu. Z planowanej kwoty rocznej w wysokości 2 450 000,00 zł zrealizowano dochody na poziomie 2 612 909,01 zł. Uzyskane dochody były wyższe od analogicznego okresu 2016 roku o kwotę 55 476,35 zł. Na dzień 31.12.2017 roku stan należności ukształtował się na poziomie 292 826,80 zł, w tym zaległości na poziomie 263 505,48 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego skutki obniżenia górnych stawek podatkowych ukształtowały się na poziomie 290 637,35 zł (w 2016 roku: 301 101,63 zł), z kolei skutki udzielonych ulg zwolnień wyniosły łącznie 9 512,58 zł (w 2016 roku: 19 819,37 zł). W okresie sprawozdawczym nie udzielono ulg w zakresie umorzeń zaległości podatkowych. Nadpłaty ukształtowały się na poziomie 5 606,81 zł. W okresie sprawozdawczym do podatników zalegających z płatnością podatku wysłano 30 upomnień na łączną kwotę 281 942,80 zł.
3. Wpływy z podatku rolnego zrealizowano w kwocie 131 734,50 zł (w roku poprzednim: 186 189,10 zł), co oznacza wykonanie na poziomie 78,41 % planu rocznego ustalonego w wysokości 168 000,00 zł. Niski stopień realizacji dochodów wynikał bezpośrednio z istotnego pogorszenia się sytuacji finansowej podatników w 2017 roku w konsekwencji strat wywołanych zjawiskami atmosferycznymi. Należności równe zaległościom ukształtowały się na poziomie 51 564,10 zł, natomiast nadpłaty ukształtowały się na poziomie 114,00 zł. Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych za okres sprawozdawczy wyniosły 13 263,08 zł (w 2016 roku 13 647,89 zł).
4. Wpływy z podatku leśnego zrealizowano na poziomie 499 022,40 zł, co stanowiło 101,84 % zakładanego planu rocznego. W porównaniu z okresem 2016 roku wykonanie dochodów było wyższe o kwotę 773,60 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły należności do zapłaty a kwota nadpłat wynosiła 304,20 zł.
5. Podatek od środków transportowych wykonany został w kwocie 2 524,00 zł (2 034,00 zł w 2016 roku) co oznacza realizację na poziomie 100,96 % zakładanego planu rocznego ustalonego w wysokości 2 500,00 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły należności do zapłaty. Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych wyniosły 1 869,72 zł. W perspektywie upływu czasu

*Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Okonek
w 2017 roku*

obserwuje się marginalizację tych dochodów ze względu na coraz niższą liczbę opodatkowanych pojazdów wykorzystywanych przez podmioty z osobowością prawną (zarejestrowanych na terenie gminy).

6. Podatek od czynności cywilnoprawnych od osób prawnych (realizowany przez urzędy skarbowe) planowany w kwocie 1 000,00 zł został wykonany w kwocie 1 253,00 co stanowiło 125,30 % prognozy. W analogicznym okresie 2016 roku wykonano kwotę 3 455,00 zł. W omawianej kategorii dochodów na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły należności, zaległości oraz nadpłaty. Plan przedmiotowych dochodów został ustalony w oparciu o średnie wpływy na przestrzeni ostatnich lat. Prognozy kształtowania się wpływów do budżetu gminy mogą opierać się jedynie na wykonaniu w latach ubiegłych.
7. W okresie sprawozdawczym zrealizowano także wpływy z tytułu wnoszenia kosztów wysyłanych upomnień wystawionych za zaległości z tytułu podatków i opłat lokalnych w łącznej wysokości 545,20 zł co stanowiło 136,30 zł. Było to wykonanie wyższe od dochodów zrealizowanych w 2016 roku o kwotę 104,40 zł.
8. W okresie sprawozdawczym zrealizowano także w wysokości 9 807,43 zł dochody z tytułu odsetek od nieterminowych płatności podatków lokalnych co stanowiło 102,80 % wprowadzonego w trakcie roku budżetowego planu na poziomie 9 540,00 zł. Należności w niniejszej kategorii dochodów na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 39 085,00 zł.

Wpływy z tytułu podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych:

9. Wpływy z podatku od nieruchomości od osób fizycznych zrealizowano w kwocie 1 376 684,53 zł co wskazuje na wykonanie na poziomie 105,90 % planu rocznego ustalonego w wysokości 1 300 000,00 zł. W analogicznym okresie 2016 roku wykonano dochody na poziomie niższym o kwotę 58 326,93 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego należności ukształtowały się w wysokości 621 262,04 zł w tym zaległości stanowiły kwotę 600 379,03 zł (na koniec 2016 roku – 653 912,96 zł). Wystąpiły także nadpłaty w wysokości 12 671,35 zł. Skutki obniżenia górnych stawek podatku określone zostały na poziomie 557 521,72 zł (w 2016 roku – 576 713,25 zł). W okresie sprawozdawczym zostały zastosowane ulgi (rozłożenie zobowiązań na raty) w kwocie 2 266,70 zł.
10. Wpływy z podatku rolnego od osób fizycznych wykonano na poziomie 99,09 %, co oznacza realizację dochodów w kwocie 1 010 716,77 zł (w 2016 roku wykonano kwotę 1 099 118,90 zł) na plan roczny (obniżony w trakcie roku budżetowego) w wysokości 1 020 000,00 zł. Niższe wykonanie bezwzględne dochodów na przestrzeni dwóch lat wynikało bezpośrednio z istotnego pogorszenia się sytuacji finansowej podatników w 2017 roku w konsekwencji strat wywołanych zjawiskami atmosferycznymi. Należności w tej kategorii podatkowej na koniec okresu sprawozdawczego ukształtowały się na poziomie 135 685,44 zł w tym zaległości w kwocie 134 373,59 zł (zaległości w 2016 roku wynosiły 136 320,47 zł). Nadpłaty stanowiły kwotę 2 894,45 zł. Skutki obniżenia górnych stawek podatku wyniosły w okresie sprawozdawczym 49 522,56 zł. W okresie 2017 roku zastosowano ulgi w wysokości 683,00 zł (rozłożenie zobowiązań na raty).

*Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Okonek
w 2017 roku*

11. Wpływy z dochodów z tytułu podatku leśnego od osób fizycznych wykonano na poziomie 132,54 % co oznacza realizację dochodów w kwocie 7 952,49 zł na plan ustalony w wysokości 6 000,00 zł. Zaległości w tej kategorii dochodów podatkowych na koniec analizowanego okresu sprawozdawczego kształtowały się na poziomie 4 447,58 zł. Nadpłaty stanowiły kwotę 44,09 zł. W omawianej kategorii dochodów nie udzielano ulg.
12. Podatek od środków transportowych został wykonany w kwocie 188 412,46 zł co oznacza realizację na poziomie 102,29 % planu rocznego ustalonego w wysokości 184 200,00 zł (wyższa realizacja niż w 2016 roku o kwotę 8 814,36 zł). W zakresie omawianej kategorii zaległości stanowiły kwotę 13 597,60 zł oraz należności ogółem do zapłaty w kwocie 15 955,60 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego skutki obniżenia górnych stawek podatkowych ukształtowały się na poziomie 63 312,30 zł (w 2016 roku wynosiły 97 750,77 zł). W zakresie omawianej kategorii dochodów udzielono ulg w spłacie zobowiązań (rozłożenia na raty i odroczenie terminów płatności) w łącznej wysokości 770,00 zł.
13. Wpływy z tytułu podatku od spadków i darowizn zostały wykonane w kwocie 4 214,56 zł co oznaczało realizację na poziomie 70,24 % zakładanego planu rocznego w wysokości 6 000,00 zł. W analogicznym okresie poprzedniego roku budżetowego zrealizowano dochody wyższe o kwotę 4 643,44 zł. Niniejsza kategoria wpływów jest również trudna do oszacowania na etapie projektowania budżetu z uwagi na fakt braku informacji, które bezpośrednio wpływają na wielkość uzyskiwanych wpływów. Jedynym możliwym do zastosowania kryterium jest realizacja dochodów w latach poprzednich oraz stosowanie zasady ostrożności planowania prognozowanych dochodów. Według informacji przesyłanych przez urzędy skarbowe stan należności na koniec okresu sprawozdawczego wynosił 7 774,51zł. W okresie sprawozdawczym urząd skarbowy (za zgodą Burmistrza Okonka) umorzył należności w niniejszej kategorii na kwotę 3 620,00 zł.
14. Wpływy z tytułu opłaty targowej wykonano na poziomie 155,14 %. Na planowaną kwotę roczną w wysokości 3 000,00 zł zrealizowano dochody w kwocie 4 654,10 zł. W porównaniu z analogicznym okresem sprawozdawczym 2016 roku dochody zostały wykonane na poziomie wyższym o kwotę 2 200,10 zł.
15. Podatek od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych (realizowany przez urzędy skarbowe i przekazywany do budżetu gminy) został wykonany w 117,46 % zakładanego planu rocznego ustalonego na 172 000,00 zł. Wykonanie w okresie sprawozdawczym w kwocie 202 024,08 zł było niższe od realizacji w analogicznym okresie 2016 roku o kwotę 33 906,94 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego należności stanowiły kwotę 2 609,86 zł oraz zaległości w kwocie 1 145,90 zł.
16. Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych i kosztów upomnień zostały wykonane w kwocie 14 928,98 zł co stanowiło 121,37 % planu ustalonego w trakcie roku w wysokości 12 300,00 zł. W stosunku do wykonania w analogicznym okresie 2016 (dochodów realizowanych w paragrafie 0690) roku nastąpił spadek tych dochodów o kwotę 1 542,93 zł. W omawianej kategorii dochodów ulgi (odroczenia terminów płatności) stanowiły kwotę 145,20 zł.

*Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Okonek
w 2017 roku*

17. Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat lokalnych wykonano na poziomie 16 823,13 zł co oznaczało realizację 104,49 % wprowadzonego w trakcie roku budżetowego planu. Było to wykonanie niższe niż w analogicznym okresie 2016 roku o kwotę 2 648,78 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego zaległości w niniejszej kategorii ukształtowały się w wysokości 217 499,00 zł (na koniec 2016 roku wynosiły 175 197,00 zł). W okresie sprawozdawczym dokonano umorzenia naliczonych odsetek na kwotę 29,00 zł oraz udzielono pozostałych ulg (odroczenia terminu płatności, rozłożenia na raty) na kwotę 115,00 zł.

Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw

18. Wpływy z opłaty skarbowej zostały wykonane w wysokości 26 469,00 zł co stanowi 108,04 % zakładanego planu rocznego. Porównując uzyskane wykonanie z poprzednim okresem sprawozdawczym stwierdza się wzrost zrealizowanych dochodów o kwotę 1 278,50 zł.
19. W odniesieniu do wpływów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych nastąpiło wykonanie na poziomie 105,69 %. Na plan w wysokości 140 000,00 zł zrealizowano dochody w kwocie 147 970,07 zł. W porównaniu z realizacją w 2016 roku nastąpił wzrost wykonania o kwotę 7 068,68 zł.
20. Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (opłaty za zajęcie pasa drogowego dróg gminnych określone w drodze decyzji administracyjnych oraz wpływy z tytułu opłaty planistycznej) zostały zrealizowane na poziomie 98,79 % planu rocznego. Na zakładaną kwotę wpływów rocznych w wysokości 28 000,00 zł w okresie sprawozdawczym wykonano 27 661,95 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego kwota zaległości ukształtowała się na poziomie 101,82 zł oraz nadpłaty w kwocie 29,50 zł.
21. Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych (głównie realizowane w okresie sprawozdawczym mandaty wystawiane przez Straż Miejską w Okonku przy użyciu mobilnego urządzenia do pomiaru prędkości pojazdów do końca 2015 roku oraz mandaty nakładane w wyniku innych wykroczeń) zostały zrealizowane na poziomie 93,10 % co stanowi kwotę 4 654,89 zł na plan w wysokości 5 000,00 zł. Zaprzestanie kontroli ruchu drogowego przez Straż Miejską w Okonku oraz jej późniejsze rozwiązanie w okresie sprawozdawczym będzie skutkowało brakiem dochodów w przyszłych latach. Na koniec okresu sprawozdawczego należności do zapłaty (równe zaległościom) w omawianej kategorii dochodów stanowiły kwotę 13 406,29 zł.
22. W okresie sprawozdawczym zrealizowano nieplanowane w budżecie gminy dochody z tytułu kosztów egzekucyjnych i kosztów upomnień na poziomie 401,30 zł.

*Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Okonek
w 2017 roku*

23. W ramach rozdziału klasyfikacji budżetowej zrealizowano także w okresie 2017 roku nieplanowane dochody z tytułu wpływu z różnych opłat w kwocie 1 268,00 zł.
24. W zakresie odsetek od nieterminowych płatności zrealizowano kwotę 1,91 zł oraz wykazano w okresie sprawozdawczym zaległości w łącznej wysokości 22,72 zł.

Udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

25. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych zostały wykonane na poziomie 102,27 % rocznego planu ustalonego w budżecie na podstawie prognozy wskazanej przez Ministra Finansów. Oznaczało to realizację dochodów w kwocie 4 445 666,00 zł na plan roczny ustalony w wysokości 4 347 002,00 zł. Wykonanie w analizowanym roku budżetowym w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego było wyższe o kwotę 195 647,00 zł. Zrealizowane dochody potwierdzają prawidłowość przyjęcia w budżecie gminy na 2018 rok planu zgodnego z prognozą Ministra Finansów (w kilku poprzednich latach plany budżetowe były niższe od niniejszych prognoz).
26. Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych zostały wykonane na poziomie 124,42 % planu rocznego. Na plan w wysokości 80 000,00 zł zrealizowano dochody w kwocie 99 535,27 zł. W porównaniu z wykonaniem w 2016 roku nastąpił spadek dochodów o kwotę 7 019,96 zł. Rozbieżności w stopniu realizacji planów rocznych na przestrzeni kilku lat stanowią konsekwencję trudności w przewidzeniu osiągniętych wyników finansowych przez podmioty posiadające osobowość prawną.

Łącznie w dziale 756 zaległości podatkowe ukształtowały się na poziomie 1 101 058,20 zł co oznacza spadek w porównaniu ze stanem na koniec poprzedniego roku o kwotę 5 259,13 zł.

W okresie sprawozdawczym skutki obniżenia górnych stawek podatków ukształtowały się na poziomie 976 126,73 zł (w roku 2016: 1 068 581,49 zł) z czego 848 159,07 zł w podatku od nieruchomości, 62 785,64 zł podatku rolnym oraz 65 182,02 w podatku od środków transportowych.

Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy gminy na podstawie ustawy - ordynacja podatkowa stanowiły w okresie sprawozdawczym kwotę 7 628,90zł i były niższe od analogicznego okresu roku ubiegłego o kwotę 20 643,80 zł. Z całości skutków łączna kwota umorzeń zaległości podatkowych stanowiła 3 649,00 zł (w roku ubiegłym: 14 192,00 zł) oraz łączna kwota rozłożeń na raty należności podatkowych gminy, odroczeń terminów płatności w wysokości 3 979,90 zł (w analogicznym okresie 2016 roku – 14 080,70 zł). Skutki udzielonych pozostałych ulg i zwolnień wyniosły w dziale 9 512,58 zł (w 2016 roku stanowiły kwotę 19 819,37 zł).

W okresie sprawozdawczym do zalegających w podatkach lokalnych wysłano łącznie 1 513 upomnień do zapłaty na łączną kwotę 454 495,24 zł. Do urzędów skarbowych wysłano 242 tytuły wykonawcze na kwotę łączną 439 995,66 zł. Urząd Skarbowy zrealizował 97 tytułów wykonawczych na kwotę 262 050,68 zł.

*Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Okonek
w 2017 roku*

Dział 758 - RÓŻNE ROZLICZENIA

Dochody ogółem w dziale wykonano w 100,01 %, na plan 10 640 280,72 zł zrealizowano dochody w wysokości 10 641 649,20 zł. Wykonanie w dziale w porównaniu z poprzednim okresem sprawozdawczym były niższe o kwotę 77 441,74 zł. W poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej dochody stanowiły:

- część oświatowa subwencji ogólnej dla gminy wpłynęła w pełnej wysokości w kwocie 7 696 203,00 zł. Realizacja dochodów w porównaniu z okresem 2016 roku była niższa o kwotę 14 853,00 zł.
- część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gminy w okresie sprawozdawczym wpłynęła w pełnej wysokości w kwocie 2 810 731,00 zł, która w analogicznym okresie 2016 roku stanowiła kwotę 2 850 338,00 zł. Na wysokość obliczonej dla gminy subwencji podstawowy wpływ ma relacja dochodu podatkowego gminy (w przeliczeniu na jednego mieszkańca) do wskaźnika obliczonego dla wszystkich gmin w kraju.
- część równoważąca subwencji planowana w wysokości 48 098,00 zł wpłynęła w pełnej wysokości. Wykonanie w 2017 roku było niższe niż w 2016 roku o kwotę 2 740,00 zł.
- dochody z tytułu kapitalizacji odsetek od czasowo wolnych środków na rachunku bankowym wykonano na poziomie 10 828,52 zł co stanowiło 110,50% wprowadzonego w trakcie roku budżetowego planu.
- w rozdziale pozostałych rozliczeń wykonano także w kwocie 339,96 zł nieplanowane wpływy z różnych dochodów.
- w pełnej wysokości zakładanego planu w kwocie 44 967,63 zł zrealizowano dotację celową z budżetu państwa na dofinansowanie bieżących zadań własnych gminy (dotacja stanowiąca częściowy zwrot z budżetu państwa wydatków zrealizowanych przez gminę w 2016 roku w ramach wyodrębnionego funduszu sołeckiego).
- w pełnej wysokości zakładanego planu w kwocie 30 481,09 zł zrealizowano dotację celową z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (dotacja stanowiąca częściowy zwrot z budżetu państwa wydatków zrealizowanych przez gminę w 2016 roku w ramach wyodrębnionego funduszu sołeckiego).

Dział 801 - OŚWIATA I WYCHOWANIE

Dochody w dziale wykonano w 100,69 %, na planowane 466 553,45 zł zrealizowano 469 787,51 zł. W porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego wykonanie ukształtowało się na poziomie niższym o kwotę 7 042,55 zł. W bieżącym okresie sprawozdawczym w poszczególnych kategoriach dochody stanowiły:

Szkoły Podstawowe:

- zrealizowano nieplanowane wpływy z różnych dochodów w wysokości 455,40 zł w zakresie funkcjonowania szkół podstawowych.

*Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Okonek
w 2017 roku*

- zrealizowano nieplanowane wpływy z tytułu wynajmu pomieszczeń w budynkach szkół (szkół podstawowych) w kwocie 1 993,00 zł. W niniejszej kategorii dochodów na koniec okresu sprawozdawczego wykazano należności do zapłaty w kwocie 49,00 zł.
- zrealizowano nieplanowane wpływy z tytułu rozliczeń z lat poprzednich (szkół podstawowych) w kwocie 42,69 zł.
- przekazaną z budżetu państwa dotację celową na realizację zadania zleconego z zakresu administracji rządowej w kwocie 78 959,62 zł co stanowiło 99,79 % planu (niepełna realizacja wynikała z dokonanych zwrotów). Dotacja w zakresie merytorycznym służyła finansowaniu wyposażenia szkół w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe oraz sfinansowaniu kosztu zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych.
- przekazaną z budżetu państwa dotację celową na realizację bieżących zadań własnych w kwocie 36 810,48 zł co stanowiło 96,36 % planu (niepełna realizacja wynikała z dokonanych zwrotów). Dotacja w zakresie merytorycznym służyła finansowaniu projektu „Aktywna tablica” oraz wyposażeniu gabinetów lekarskich w szkołach podstawowych.

Przedszkola

- dochody realizowane przez Przedszkole Publiczne w Zespole Szkół w Lotyniu i przekazywane do budżetu gminy (opłaty za zajęcia dodatkowe) zostały wykonane w kwocie 1 131,50 zł co stanowiło 113,15 % planu ustalonego w kwocie 1 000,00 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego wykazano należności w kwocie 108,00 zł oraz zaległości na poziomie 23,00 zł.
- zrealizowano wpływy z różnych dochodów w kwocie 22 532,92 zł co stanowiło 125,18 % planu ustalonego w kwocie 18 000,00 zł. Wskazane dochody stanowiły zwroty (dokonywane przez inne jednostki samorządu terytorialnego) kosztów poniesionych przez Gminę Okonek dotującą w niepublicznych przedszkolach dzieci zamieszkujące na terenie innych gmin.
- w zakresie funkcjonowania Przedszkola Publicznego w Lotyniu zrealizowano dochody w kwocie 18 282,98 zł stanowiące wpływy z usług (zwrotu kosztów odpłatności za wyżywienie). Zrealizowana kwota stanowiła 70,32 % zakładanego planu rocznego ustalonego na poziomie 26 000,00 zł. Niepełna realizacja dochodów wynika z trudności określenia właściwego poziomu planu w kontekście częstych zmian dokonywanych przez rodziców wychowanków przedszkola. Na koniec okresu sprawozdawczego wystąpiły należności ogółem w kwocie 2 661,78 zł, w tym zaległości w wysokości 599,85 zł oraz nadpłaty w kwocie 0,55 zł.
- dochody stanowiące dotację celową z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych gminy (na upowszechnianie edukacji przedszkolnej) wykonano w kwocie 250 284,00 zł co stanowiło 100,00 % zakładanego planu po zmianach.

*Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Okonek
w 2017 roku*

- w okresie sprawozdawczym wykonano kwotę 26,58 zł stanowiącą równowartość dotacji podmiotowej udzielonej z budżetu gminy w 2016 roku (dla przedszkoli prowadzonych przez inne podmioty niż jednostka samorządu terytorialnego) przypisanej do zwrotu ze względu na wykorzystanie jej w niepełnej wysokości.

Gimnazja

- wpływy z tytułu z tytułu wynajmu pomieszczeń w budynkach szkół (gimnazjów) zrealizowano w kwocie 6 400,00 zł co stanowiło 139,13 % zakładanego planu w kwocie 4 600,00 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego w tej kategorii dochodów nie wystąpiły zaległości.
- zrealizowano nieplanowane dochody z tytułu sprzedaży składników majątkowych w kwocie 247,50 zł.
- przekazaną z budżetu państwa dotację celową na realizację zadania zleconego z zakresu administracji rządowej w kwocie 22 297,22 zł co stanowiło 99,99 % planu (niepełna realizacja wynikała z dokonanych zwrotów). Dotacja w zakresie merytorycznym dotacja służyła finansowaniu wyposażenia szkół w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe oraz sfinansowaniu kosztu zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych

Stołówki szkolne i przedszkolne

- w okresie sprawozdawczym zrealizowano w kwocie 26 286,10 zł dochody z tytułu częściowej odpłatności za usługi stołówek szkolnych. Stanowiło to realizację na poziomie 114,29 % zakładanego planu rocznego w kwocie 23 000,00 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego w omawianej kategorii dochodów wystąpiły należności w kwocie 1 676,95 zł oraz zaległości w kwocie 323,00 zł.

Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych i gimnazjach.

- przekazaną z budżetu państwa dotację celową na realizację zadania zleconego z zakresu administracji rządowej w kwocie 4 037,52 zł co stanowiło 99,87 % zakładanego w roku budżetowym planu. Dotacja w zakresie merytorycznym dotacja służyła finansowaniu wyposażenia szkół w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe oraz sfinansowaniu kosztu zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych

Dział 852 - POMOC SPOŁECZNA

Ogółem dochody w dziale wyniosły 1 814 459,68 zł co stanowiło 97,03 % zakładanego planu rocznego na poziomie 1 869 992,75 zł. W analogicznym okresie 2016 roku wykonanie dochodów w dziale ukształtowało się na poziomie wyższym o kwotę 8 946 858,73 zł. Tak istotne różnice w realizacji dochodów wynikają ze zmian klasyfikacyjnych realizowanych dotychczas zadań w dziale 852. Od początku bieżącego roku zasadnicza część dochodów i wydatków klasyfikowana wcześniej w dziale pomocy społecznej została przeniesiona do nowoutworzonego działu 855 – rodzina.

*Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Okonek
w 2017 roku*

W poszczególnych źródłach dochodów odpowiadających rozdziałom klasyfikacji budżetowej realizacja planowanych wpływów przebiegała w następujący sposób:

- wpływy z usług związane z częściową odpłatnością za pobyt podopiecznych z gminy umieszczonych w domach pomocy społecznej (od osób zobowiązanych do alimentacji) wyniosły 14 486,00 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego w omawianej kategorii dochodów stan należności budżetowych ukształtował się na poziomie 1 000,00 zł.
- w pełnym zakresie zakładanego planu rocznego wykonano dochody w kwocie 11 400,00 zł stanowiące dotację celową z budżetu państwa przyznana na realizację zadania bieżącego przez gminę na podstawie zawartego porozumienia. W zakresie merytorycznym gmina zawarła umowę na dofinansowanie zadań związanych z przeciwdziałaniem przemocy w rodzinie.
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację bieżącego zadania zleconego z zakresu administracji rządowej w zakresie finansowania składek ubezpieczenia zdrowotnego (składki od świadczeń rodzinnych) została wykonana w 97,84 %, na plan łączny w wysokości 49 690,00 zł wykonano kwotę 48 616,23 zł. Niepełna realizacja dochodów wynikała z niższych potrzeb od zakładanego planu finansowego.
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnego zadania bieżącego w zakresie finansowania składek zdrowotnych (składki od zasiłków stałych) została wykonana w 91,44 % na plan łączny w wysokości 49 815,00 zł wykonano kwotę 45 548,93 zł. Niepełna realizacja dochodów wynikała z niższych potrzeb od zakładanego planu finansowego.
- dotacja celowa na realizację bieżącego zadania własnego przeznaczona na zasiłki i pomoc w naturze (wyplata zasiłków okresowych z części gwarantowanej z budżetu państwa) została zrealizowana w 99,97 % co oznaczało wykonanie w kwocie 379 875,27 zł na plan w wysokości 380 000,00 zł. Dochody wykonano do wysokości faktycznych potrzeb.
- w okresie sprawozdawczym nie zrealizowano planowanych w kwocie 1 000,00 zł dochodów z tytułu naliczonych odsetek od przypisanych do zwrotu nienależnie pobranych świadczeń w zakresie rozdziału 85214 (przekazywane w ramach wydatków budżetu gminy w całości na rzecz budżetu państwa). Zaplanowanie powyższych kwot wynikało z realizacji dochodów w poprzednim okresie sprawozdawczym.
- w okresie sprawozdawczym nie zrealizowano planowanych w kwocie 3 000,00 zł dochodów z tytułu zwrotów nienależnie pobranych świadczeń w zakresie rozdziału 85214 (przekazywane w ramach wydatków budżetu gminy w całości na rzecz budżetu państwa). Ewentualnie niepełna realizacja dochodów nie będzie w żaden sposób wpływała na budżet gminy (redystrybucyjny charakter dochodów).
- w okresie sprawozdawczym nie zrealizowano planowanych w kwocie 1 000,00 zł dochodów z tytułu naliczonych odsetek od przypisanych do zwrotu nienależnie pobranych świadczeń w zakresie rozdziału 85216 (przekazywane w ramach wydatków budżetu gminy w całości na rzecz budżetu państwa). Zaplanowanie powyższych kwot wynikało z realizacji dochodów w poprzednim okresie sprawozdawczym.

*Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Okonek
w 2017 roku*

- w okresie sprawozdawczym zrealizowano w kwocie 1 265,84 zł (25,32 % zakładanego planu rocznego) dochody z tytułu zwrotów nienależnie pobranych świadczeń w zakresie rozdziału 85216 (przekazywane w ramach wydatków budżetu gminy w całości na rzecz budżetu państwa).
- dotacja celowa na realizację bieżącego zadania własnego przeznaczona na wypłatę zasiłków stałych została zrealizowana proporcjonalnie do zgłaszanego przez Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Okonku zapotrzebowania na poziomie 92,48 % planu rocznego ustalonego w kwocie 600 000,00 zł. W okresie sprawozdawczym zgodnie z powyższym wykonano kwotę 554 871,58 zł.
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację bieżącego zadania zleconego z zakresu administracji rządowej w zakresie wypłaty zryczałtowanych dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej oraz obsługę zleconego zadania została wykonana w 76,03 % co stanowiło kwotę 3 801,47 zł na plan ustalony w kwocie 5 000,00 zł. Niepełna realizacja dochodów wynikała z niższych potrzeb od zakładanego planu finansowego.
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację bieżącego zadania własnego związanego z utrzymaniem ośrodka pomocy społecznej została zrealizowana w 97,67 %, co stanowiło kwotę 192 013,72 zł na plan roczny ustalony w wysokości 196 604,00 zł. Niepełna realizacja planu wynikała z faktu otrzymania wyższej dotacji od faktycznych potrzeb (po uwzględnieniu wkładu własnego) w zakresie wypłaty dodatków do wynagrodzeń dla pracowników socjalnych świadczących pracę w środowisku.
- wpływy z usług związanych z częściową odpłatnością za świadczenie usług opiekuńczych (od osób o dochodach przewyższających obowiązujące kryterium uprawniające do bezpłatnych świadczeń) zostały zrealizowane na poziomie 108,34 %. Na planowaną kwotę 56 000,00 zł wpływy zostały osiągnięte na poziomie 60 671,36 zł. W omawianej kategorii dochodów należności ogółem na koniec okresu sprawozdawczego stanowiły kwotę 5 239,50 zł, w tym zaległości w wysokości 631,23 zł oraz wystąpiły nadpłaty w wysokości 170,55 zł.
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację bieżącego zadania zleconego z zakresu administracji rządowej w zakresie finansowania specjalistycznych usług opiekuńczych została wykonana w 79,17 % co stanowiło kwotę 2 850,00 zł na plan ustalony w kwocie 3 600,00 zł. Niepełna realizacja dochodów wynikała z niższych potrzeb od zakładanego planu finansowego.
- dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie realizacji bieżącego zadania własnego związanego rządowym programem pn. „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” została zrealizowana w 100,00 % co stanowiło kwotę 450 000,00 zł. Udział środków z dotacji w realizacji programu został ustalony w okresie sprawozdawczym na poziomie 75,00 %.
- zrealizowano w kwocie (nieplanowane w okresie sprawozdawczym) 6 285,42 zł dochody stanowiące częściową odpłatność osób zakwalifikowanych do udziału w zajęciach uruchomionego od początku 2017 roku dziennego domu pobytu dla seniorów. Na koniec

*Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Okonek
w 2017 roku*

okresu sprawozdawczego należności pozostałe do zapłaty wynosiły 637,46 zł oraz zaległości w wysokości 94,87 zł.

- dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie realizacji bieżącego zadania własnego związanego z dofinansowaniem kosztów funkcjonowania dziennego domu pobytu dla seniorów. Dotację w okresie sprawozdawczym wykonano w 99,74 % planu co stanowiło realizację kwoty 42 773,86 zł przy planie 42 883,75 zł.

Dział 853 – POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ

Planowane dochody w omawianym dziale wykonano w okresie sprawozdawczym na poziomie 99,99 %. Na planowaną kwotę 122 500,00 zł zrealizowano dochody w kwocie 122 488,42 zł. W poszczególnych rozdziałach odpowiadającym rodzajom dochodów wykonano:

- wykonano w pełnym zakresie zakładanego planu w kwocie 69 160,00 zł dotację celową z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych. Wskazane dofinansowanie związane było z realizacją w 2016 roku zakupu inwestycyjnego samochodu do przewozu osób niepełnosprawnych.

- wykonano dochody z dotacji celowej otrzymanej z Powiatu Złotowskiego na zadania bieżące z przeznaczeniem na częściowe sfinansowanie kosztów działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej w Okonku. Środki finansowe przekazywane były na podstawie podpisanej umowy. Wykonanie w kwocie 53 328,42 zł (po uwzględnieniu zwrotów) stanowiło 99,98 % planu rocznego ustalonego w wysokości 53 340,00 zł.

Dział 854 – EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

Planowane dochody w dziale w kwocie równej 172 395,00 zł zostały zrealizowane w 86,88 % co stanowiło kwotę 149 771,83 zł. W poszczególnych źródłach dochodów zrealizowano:

- w okresie sprawozdawczym zrealizowano w kwocie 975,80 zł (48,79 % zakładanego planu rocznego) dochody z tytułu zwrotów nienależnie pobranych świadczeń w zakresie rozdziału 85415 (przekazywane w ramach wydatków budżetu gminy w całości na rzecz budżetu państwa). Niepełna realizacja dochodów w żaden sposób nie wpływała na budżet gminy (redystrybucyjny charakter dochodów).

- w okresie sprawozdawczym nie zrealizowano planowanych w kwocie 1 000,00 zł dochodów z tytułu naliczonych odsetek od przypisanych do zwrotu nienależnie pobranych świadczeń w zakresie rozdziału 85415 (przekazywane w ramach wydatków budżetu gminy w całości na rzecz budżetu państwa).

- zrealizowano w 87,84 % (do wysokości faktycznych potrzeb) zakładanego planu w kwocie 169 395,00 zł dotację celową z budżetu państwa na dofinansowanie realizacji własnego zadania bieżącego w zakresie pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym (wyплаты stypendiów i zasiłków socjalnych).

*Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Okonek
w 2017 roku*

Dział 855 - RODZINA

Dochody w dziale klasyfikowane są po raz pierwszy od początku 2017 roku. W poprzednich okresach sprawozdawczych zadania ujmowane w dziale klasyfikowane były w dziale 852 – pomoc społeczna. Do zakończenia 2017 roku wykonano łącznie dochody w kwocie 10 240 157,11 zł co stanowiło 97,08 % planu rocznego ustalonego w wysokości 10 547 801,09 zł. W poszczególnych rozdziałach odpowiadającym rodzajom dochodów wykonano:

- dotacja celowa na realizację nowego zadania zleconego w zakresie finansowania świadczeń wychowawczych wpłynęła w wysokości 6 000 300,81 zł co stanowiło 96,94 % zakładanego planu rocznego ustalonego na kwotę 6 189 706,00 zł. Wysokość dotacji w tej części przeznaczana była zarówno na bezpośrednią wypłatę świadczeń oraz koszty realizacji zleconego zadania. Dochody realizowano proporcjonalnie do zgłaszanych potrzeb w trakcie okresu sprawozdawczego.
- w okresie sprawozdawczym zrealizowano w kwocie 3 702,80 zł (37,03 % zakładanego planu rocznego) dochody z tytułu zwrotów nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych (przekazywane w ramach wydatków budżetu gminy w całości na rzecz budżetu państwa). Niepełna realizacja dochodów nie wpływała na budżet gminy (redystrybucyjny charakter dochodów).
- w okresie sprawozdawczym zrealizowano w kwocie 217,40 zł planowane w wysokości 3 000,00 zł dochody z tytułu naliczonych odsetek od przypisanych do zwrotu nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych (przekazywane w ramach wydatków budżetu gminy w całości na rzecz budżetu państwa).
- dotacja celowa na realizację zadania zleconego w zakresie świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego wpłynęła w wysokości 4 147 411,70 zł co stanowiło 97,62 % zakładanego planu rocznego ustalonego na kwotę 4 248 579,00 zł. Wysokość dotacji w tej części przeznaczana jest zarówno na bezpośrednią wypłatę świadczeń rodzinnych jak i ogólnie rozumiane koszty realizacji zleconego zadania na poziomie 3% przyznanej dotacji (obejmujące zarówno wypłatę wynagrodzeń osobowych wraz z pochodnymi od nich jak i również kosztów rzeczowych). Podobnie jak w przypadku dotacji celowej na wypłatę świadczeń wychowawczych dochody realizowano proporcjonalnie do zgłaszanych potrzeb w trakcie okresu sprawozdawczego.
- dochody z tytułu zwrotów nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych (przekazywane w ramach wydatków budżetu gminy w całości na rzecz budżetu państwa) zrealizowano na poziomie 5 546,23 zł co stanowiło 21,33 % planu ustalonego w kwocie 26 000,00 zł. Niepełna realizacja dochodów nie wpływała negatywnie na budżet gminy (redystrybucyjny charakter dochodów).
- w okresie sprawozdawczym zrealizowano w kwocie 2 116,93 zł planowane w wysokości 6 000,00 zł dochody z tytułu naliczonych odsetek od przypisanych do zwrotu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych (przekazywane w ramach wydatków budżetu gminy w całości na rzecz budżetu państwa).

*Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Okonek
w 2017 roku*

- zrealizowano nieplanowane dochody z tytułu zapłaty kosztów upomnień naliczonych w procesie dochodzenia nienależnie pobranych świadczeń w kwocie 11,60 zł.
- w okresie sprawozdawczym realizowane były także dochody stanowiące udział gminy w dochodach budżetu państwa (część uzyskiwanych dochodów wynikających ze zwrotu wypłacanych świadczeń z funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej). W analizowanej kategorii dochodów wykonano kwotę 72 389,67 zł co stanowiło 129,27 % planu rocznego ustalonego po zmianach w kwocie 56 000,00 zł. Należności równe zaległościom na koniec okresu sprawozdawczego stanowiły kwotę 2 392 970,17 zł.
- dotacja celowa z budżetu państwa na finansowanie realizacji bieżącego zadania zleconego z zakresu administracji rządowej (finansowanie zadania związanego z przyznawaniem Kart Dużej Rodziny) wykonana została w kwocie 176,88 zł co stanowiło 75,91 % planu ustalonego w wysokości 233,00 zł. Dotacja została przekazana do wysokości zgłaszanego zapotrzebowania.
- dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie realizacji bieżącego zadania własnego związanego z kosztami zatrudnienia asystenta rodziny zgodnie z ustawą o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej została wykonana w kwocie 8 283,09 zł co stanowiło pełną realizację zakładanego planu.

Dział 900 - GOSPODARKA KOMUNALNA

Ogólne dochody w dziale wykonano na poziomie 98,67 %, na plan w kwocie 137 300,00 zł wpłynęło 135 472,88 zł. W poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej realizacja dochodów przebiegała w następujący sposób:

- zrealizowano w kwocie 58 545,11 zł (94,43 % planu ustalonego w wysokości 62 000,00 zł) dochody stanowiące opłaty za odprowadzanie wód deszczowych z terenów zajmowanych przez przedsiębiorców do kanalizacji deszczowej. W analizowanej kategorii dochodów na koniec okresu sprawozdawczego wystąpiły zaległości na poziomie 1 969,06 zł.
- zrealizowano nieplanowane dochody w kwocie 12,52 zł stanowiące naliczone odsetki od nieterminowych płatności za odprowadzanie wód deszczowych z terenów zajmowanych przez przedsiębiorców do kanalizacji deszczowej. Na koniec okresu sprawozdawczego zaległości w tym zakresie stanowiły kwotę 3,78 zł.
- zrealizowano nieplanowane dochody w kwocie 256,00 zł stanowiące rozliczenie z lat poprzednich wnoszonych przez gminę opłat z tytułu korzystania ze środowiska.
- wykonano na poziomie 16 865,93 zł (99,80 % wprowadzonego w trakcie roku budżetowego planu) dochody budżetowe stanowiące wpłaconą przez zakład budżetowy (Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Okonku) nadwyżkę środków obrotowych uzyskaną na zakończenie 2016 roku;

*Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Okonek
w 2017 roku*

- wykonano na poziomie 3 447,24 zł (101,39 % wprowadzonego w trakcie roku budżetowego planu) dochody budżetowe stanowiące wpłaconą przez zakład budżetowy (Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Okonku) kwotę odzyskanego podatku od towarów i usług VAT od inwestycji finansowanej w poprzednim roku z dotacji celowej z budżetu gminy.
- wykonano na poziomie 747,76 zł (nieplanowane w roku budżetowym) dochody budżetowe stanowiące wpłaconą przez zakład budżetowy (Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Okonku) kwotę niewykorzystanej w pełni dotacji celowej z budżetu gminy udzielonej w 2016 roku.
- dochody zaplanowane w kwocie 55 000,00 zł stanowiące udział gminy w opłatach za korzystanie ze środowiska zostały zrealizowane w kwocie 53 415,61 zł co stanowiło 97,12 % planu (opłaty pobierane i rozliczane przez Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego).
- wykonano w kwocie 698,50 zł (nieplanowane w roku budżetowym) dochody stanowiące wpływy ze sprzedaży zbędnych składników majątkowych gminy.
- wykonano w kwocie 1 201,73 zł (nieplanowane w roku budżetowym) dochody stanowiące zwrot uzyskany od innych jednostek organizacyjnych gminy kosztów przeglądów urządzeń technicznych wykorzystywanych poza gminą przez inne jednostki.
- wykonano w kwocie 282,48 zł (nieplanowane w roku budżetowym) dochody stanowiące zwrot do budżetu gminy niewykorzystanych do końca czerwca środków uznanych z końcem poprzedniego roku za niewygasające.
- w sprawozdaniu Rb – 27S obejmującym okres 2017 roku wykazano także (bez realizacji dochodów w tym zakresie) należne gminie dochody za usługi stanowiące zwrot refakturowanych w latach poprzednich kosztów najmu lokali od Wojskowej Agencji Mieszkaniowej w łącznej kwocie 27 255,05 zł z czego kwota 15 916,03 zł stanowiła należność główną, kwota 8 870,02 zł odzwierciedlała naliczone odsetki za zwłokę oraz kwota 2 469,00 zł stanowiła przypisaną należność za koszty zastępstwa procesowego i egzekucji. Wykonanie powyższych dochodów będzie uzależnione od skuteczności egzekucji komorniczej w niniejszym zakresie.

Dział 926 - KULTURA FIZYCZNA

Ogólne dochody w dziale wykonano na poziomie 92,46 %, na plan w kwocie 7 500,00 zł wykonano kwotę 6 766,30 zł. Zaplanowane i realizowane dochody w omawianym dziale dotyczyły:

- wpływów z tytułu najmu hali sportowej w Okonku i Lotyniu oraz kortu tenisowego, które zrealizowano w kwocie 5 959,63 zł co oznaczało wykonanie na poziomie 79,46 % planu ustalonego w wysokości 7 500,00 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego należności równe zaległościom w tej kategorii dochodów stanowiły 240,00 zł oraz nadpłaty kwotę 19,06 zł.

*Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Okonek
w 2017 roku*

- nieplanowanych odsetek od nieterminowych płatności, które zrealizowano w kwocie 0,55 zł przy zaległościach na koniec okresu sprawozdawczego na poziomie 44,00 zł
- nieplanowanych wpływów z różnych dochodów, które zrealizowano w kwocie 805,31 zł przy zaległościach na koniec okresu sprawozdawczego na poziomie 674,69 zł.
- nieplanowanych wpływów z tytułu zwrotu dotacji celowej udzielonej w 2016 roku (wykorzystanej w niepełnej wysokości), które zrealizowano w kwocie 168,18 zł.

NALEŻNOŚCI OGÓŁEM BUDŻETU GMINY

Na dzień 31.12.2017 roku należności wymagalne budżetu gminy stanowiły kwotę 4 091 306,08 zł. W porównaniu z analogicznym okresem 2016 roku uległy wzrostowi o kwotę 236 322,21 zł. Największy wzrost widoczny jest w zakresie należności wymagalnych dotyczących funduszu alimentacyjnego (dział 855). W pozostałych działach klasyfikacji budżetowej zaległości kształtowały się na zbliżonym poziomie.

*Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Okonek
w 2017 roku*

☐ *Zestawienie syntetyczne w przekroju działów klasyfikacji budżetowej przedstawiające zagregowane dane z wykonania wydatków budżetowych w analogicznych okresach sprawozdawczych.*

Analiza wskaźnikowa ogólna – 2016 rok

<i>Dział</i>	<i>Nazwa działu</i>	<i>Plan</i>	<i>Wykonanie na 31.12.2016 roku</i>	<i>Stopień realizacji w %</i>	<i>Wskaźnik struktury planu w %</i>
010	<i>Rolnictwo i łowiectwo</i>	903 145,64	900 900,43	99,75	2,34
600	<i>Transport i łączność</i>	2 667 176,23	2 555 724,72	95,82	6,90
700	<i>Gospodarka mieszkaniowa</i>	298 700,00	290 450,62	97,24	0,77
710	<i>Działalność usługowa</i>	80 950,00	42 211,36	52,14	0,21
750	<i>Administracja publiczna</i>	3 504 142,51	3 293 357,82	93,98	9,07
751	<i>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</i>	9 393,00	9 388,45	99,95	0,02
754	<i>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</i>	293 499,84	256 968,43	87,55	0,76
757	<i>Obsługa długu publicznego</i>	260 000,00	204 345,65	78,59	0,67
758	<i>Różne rozliczenia</i>	492 235,00	214 562,12	43,59	1,27
801	<i>Oświata i wychowanie</i>	10 396 101,84	10 058 563,98	96,75	26,89
851	<i>Ochrona zdrowia</i>	182 524,00	179 828,68	98,52	0,47
852	<i>Pomoc społeczna</i>	13 079 067,78	12 678 675,28	96,94	33,83
853	<i>Pozostałe działania w zakresie polityki społecznej</i>	321 000,00	313 858,12	97,78	0,83
854	<i>Edukacyjna opieka wychowawcza</i>	541 574,00	517 917,37	95,63	1,40
900	<i>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</i>	3 921 509,23	3 456 393,58	88,14	10,14
921	<i>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</i>	1 070 837,17	1 069 648,72	99,89	2,77
926	<i>Kultura fizyczna i sport</i>	641 621,13	565 659,67	88,16	1,66
RAZEM:		38 663 477,37	36 608 455,00	94,68	100,00

*Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Okonek
w 2017 roku*

Analiza wskaźnikowa ogólna – 2017 rok

<i>Dział</i>	<i>Nazwa działu</i>	<i>Plan</i>	<i>Wykonanie na 31.12.2017 roku</i>	<i>Stopień realizacji w %</i>	<i>Wskaźnik struktury planu w %</i>
010	<i>Rolnictwo i łowiectwo</i>	879 488,90	877 689,70	99,80	2,31
600	<i>Transport i łączność</i>	2 053 319,64	1 922 372,55	93,62	5,40
700	<i>Gospodarka mieszkaniowa</i>	272 500,00	254 240,31	93,30	0,72
710	<i>Działalność usługowa</i>	90 725,00	67 401,39	74,29	0,24
750	<i>Administracja publiczna</i>	4 078 111,59	3 958 264,67	97,06	10,72
751	<i>Urzędy naczelných organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</i>	1 775,00	1 775,00	100,00	0,01
754	<i>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</i>	317 500,00	292 579,60	92,15	0,83
757	<i>Obsługa długu publicznego</i>	300 000,00	224 868,23	74,96	0,79
758	<i>Różne rozliczenia</i>	261 012,00	495,48	0,19	0,69
801	<i>Oświata i wychowanie</i>	10 339 553,82	10 239 379,66	99,03	27,18
851	<i>Ochrona zdrowia</i>	189 560,00	184 520,33	97,34	0,50
852	<i>Pomoc społeczna</i>	3 614 788,99	3 482 621,56	96,34	9,50
853	<i>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</i>	84 747,34	84 735,76	99,99	0,22
854	<i>Edukacyjna opieka wychowawcza</i>	522 042,96	491 625,66	94,17	1,37
855	<i>Rodzina</i>	11 016 346,93	10 665 157,47	96,81	28,96
900	<i>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</i>	2 162 772,13	1 996 216,53	92,30	5,68
921	<i>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</i>	1 284 259,35	1 243 638,09	96,84	3,37
926	<i>Kultura fizyczna i sport</i>	577 059,26	520 431,55	90,19	1,51
RAZEM:		38 045 562,91	36 508 013,54	95,96	100,00

*Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Okonek
w 2017 roku*

Ogólnie planowane wydatki w porównywalnych okresach sprawozdawczych różniły się o kwotę 617 914,46 zł. Wyższy plan w 2016 roku wynikał jednocześnie z wyższego poziomu wydatków inwestycyjnych (o 2 645 673,52 zł) oraz jednocześnie niższego poziomu wydatków bieżących (o kwotę 2 027 759,06 zł). Różnice w zakresie wydatków majątkowych wynikały z różnego zakresu i rodzaju realizowanych przedsięwzięć. Różnice w planowanych wydatkach bieżących wynikały przede wszystkim z nałożonego na gminę obowiązku realizacji zadania w zakresie przyznawania i wypłacania świadczenia wychowawczego (plan w 2017 roku ustalony na cały okres sprawozdawczy przy niepełnym okresie realizacji w 2016 roku).

Dynamika realizacji planowanych wydatków budżetowych w 2017 roku była wyższa od wskaźnika osiągniętego w poprzednim okresie sprawozdawczym o 1,28 %. Wpływ na to miał wskaźnik dynamiki realizacji wydatków bieżących, który uległ podwyższeniu o 2,99 % oraz wskaźnik dynamiki realizacji wydatków majątkowych, który uległ podwyższeniu o 0,94 %. Wpływ na podwyższenie wskaźnika realizacji wydatków bieżących ma niewątpliwie realizacja od początku roku wypłat świadczeń wychowawczych zaś podwyższenie wskaźnika dynamiki realizacji wydatków majątkowych wynikał z różnego zakresu realizowanych przedsięwzięć jak i również przesuniętego horyzontu czasowego realizacji inwestycji.

Analizując strukturę planowanych wydatków 2017 roku zauważa się znaczące różnice udziału w wydatkach ogółem kosztów działu pomocy społecznej i nowo utworzonego działu rodzina (zmiany struktury spowodowane nową klasyfikacją budżetową dotyczącą świadczeń wychowawczych, świadczeń rodzinnych, Karty Dużej Rodziny, wspieranie rodziny, tworzenie i funkcjonowanie żłobków oraz rodziny zastępcze). Widoczny wzrost udziału w wydatkach ogółem obserwuje się m.in. w dziale administracja publiczna (wynikał z utworzenia nowego rozdziału dotyczącego wspólnej obsługi jednostek samorządu terytorialnego oraz zaplanowania w trakcie roku budżetowego wydatków o charakterze inwestycyjnym), obsługa długu publicznego, oświata i wychowanie, kultura i ochrona dziedzictwa narodowego Z kolei spadek wskaźnika struktury widoczny jest w dziale transport i łączność, gospodarka mieszkaniowa, urzędy naczelných organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa, pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej (z powodu przeniesienia żłobków do działu rodzina), edukacyjna opieka wychowawcza, gospodarka komunalna i ochrona środowiska, kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, kultura fizyczna i sport.

Stopień realizacji planowanych wydatków w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej jest bardzo zróżnicowany zarówno w wykonaniu bieżącego roku jak i w zestawieniu analogicznych okresów sprawozdawczych. Wpływ na niniejsze zróżnicowanie ma różny poziom planowanych wydatków inwestycyjnych w poszczególnych działach oraz zmiany kierunków przeznaczenia części wydatków bieżących odpowiednio do aktualnych potrzeb realizacji podstawowych zadań gminy.

*Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Okonek
w 2017 roku*

Stopień realizacji zadań oraz wysokość wydatków w poszczególnych działach, rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej w okresie 2017 roku przedstawiał się następująco:

Dział 010 – ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Wydatki w dziale ogółem wykonano na wysokim poziomie 99,80 %, co stanowiło kwotę 877 689,70 zł na planowaną w roku 879 488,90 zł. Wysoki stopień realizacji wydatków jest związany przede wszystkim z wypłatą w pełnym zakresie zwrotu podatku akcyzowego rolnikom (stanowiącego najistotniejszy wydatek w dziale). Z całości wydatków zaplanowano i realizowano następujące zadania:

- przekazano w kwocie 7 280,00 zł dotację celową dla Rejonowego Związku Spółek Wodno-Melioracyjnych z siedzibą w Złotowie, co stanowi 97,07% planowanych wydatków, z przeznaczeniem na konserwacje urządzeń melioracyjnych służących zabezpieczeniu przed zalaniem pól na terenie Gminy Okonek;
- zaplanowane w kwocie 24 800,00 zł wydatki stanowiące wpłaty na rzecz Izby Rolniczej (równowartość 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego) zostały zrealizowane w kwocie 23 220,80 zł co stanowiło 93,63 % zakładanego planu rocznego. Należne właściwej izbie udziały podlegają przekazaniu w terminie 21 dni od dnia, w którym upływa termin płatności danej raty podatku rolnego (w przypadku zaległości w ciągu 21 dni od daty wpływu tych dochodów na rachunek bankowy gminy);
- w ramach zadania zleconego z zakresu administracji rządowej dokonywano zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej dla producentów rolnych. W okresie sprawozdawczym (wypłacono 2 transze) zrealizowano całość planowanych wydatków w kwocie 805 178,90 zł, z czego kwota 789 391,08 zł stanowiła bezpośrednie wypłaty dla producentów rolnych, a kwota 15 787,82 zł została przeznaczona na obsługę zleconego zadania (realizacja wydatków bieżących w ramach paragrafu zakupu materiałów i wyposażenia);
- w ramach planowanych wydatków inwestycyjnych w kwocie 42 010,00 zł w okresie sprawozdawczym wykonano pełny zakres kwotowy założeń budżetowych. Szczegółowe zestawienie stopnia realizacji poszczególnych zadań kwotowo zawiera załącznik nr 9 do niniejszego sprawozdania. W ramach zrealizowanych wydatków kwota 14 010,00 zł stanowiła środki w zakresie funduszu sołeckiego.

Na koniec okresu sprawozdawczego w dziale nie wystąpiły zobowiązania.

Dział 600 - TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Ogólnie w dziale wykonano planowane wydatki na poziomie 1 922 372,55 zł, co stanowiło 93,62 % planu w wysokości 2 053 319,64 zł. Niepełna realizacja wydatków wynikała przede wszystkim z braku możliwości wykonania części wydatków bieżących związanych z utrzymaniem gminnych dróg czego powodem były niesprzyjające warunki atmosferyczne. Wydatki inwestycyjne w dziale wykonano na poziomie 93,07 % (szczegółowe zestawienie stopnia realizacji zadań inwestycyjnych zawiera załącznik nr 9 do niniejszego sprawozdania). W zakresie wydatków bieżących w okresie sprawozdawczym wykonano:

*Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Okonek
w 2017 roku*

1. Zadania z zakresu drogi publiczne gminne i powiatowe:

- zrealizowano w kwocie 15 000,00 zł (100,00 % planu) dotację dla Powiatu Złotowskiego stanowiącą pomoc finansową do realizacji zadania w zakresie remontu chodnika znajdującego się w pasie drogowym drogi powiatowej (ul. Polna w Lotyniu).
- wykonano wydatki w paragrafie zakupu materiałów i wyposażenia na poziomie 70 136,64 zł, co stanowiło 96,74 % planu rocznego ustalonego w kwocie 72 500,00 zł. W zakresie merytorycznym wydatki poniesiono między innymi na zakup akumulatorów do sygnalizacji świetlnej – 2 952,00 zł, zakup znaków drogowych – 37 135,06 zł, zakup soli drogowej – 14 872,84 zł, zakup piasku – 1 361,61 zł, zakup kruszywa – 12 416,55 zł, zakup dzienników budowy – 20,98 zł, zakup tablic informacyjnych – 1 377,60 zł ;
- wydatki w paragrafie zakupu usług remontowych zrealizowano na poziomie 95,00 %, co stanowiło wykonanie kwoty 281 170,87 zł (m.in. remont drogi gminnej w miejscowości Borki – 31 242,00 zł, drogi gminnej w miejscowości Kruska – 76 260,00 zł (z tego kwota 3 442,64 zł poniesiona w ramach funduszu sołeckiego), drogi gminnej w miejscowości Glinki Mokre dz. 169 – 36 900,00 zł, drogi gminnej w miejscowości Ciosaniec – 27 552,00 zł, remont drogi gminnej ul. Stawowa w miejscowości Okonek – 16 236,00 zł, remont drogi gminnej dz. nr 18 w miejscowości Okonek – 11 070,00 zł, remont drogi gminnej w miejscowości Chwalimie dz. 31/2 – 8 856,00 zł, remont dróg w Łomczewie – 3 917,55 zł, remont drogi w Drzewicach – 5 574,98 zł w tym 5 000,00 zł w ramach funduszu sołeckiego) Pozostałe wydatki dotyczyły remontów krótszych odcinków dróg gruntowych oraz uzupełnień ubytków w drogach o nawierzchni asfaltowej;
- wydatki w paragrafie zakupu usług pozostałych zrealizowano na poziomie 149 847,34 zł (94,24 % planu rocznego). W zakresie rzeczowym wydatki poniesiono między innymi na: opracowanie ekspertyz, programów naprawczych i dokumentacji mostów ul. 1-go Maja w miejscowości Okonek, w miejscowości Węgorzewo, w miejscowości Lubnica oraz jazu na rzece Czarnej w Okonku – 59 749,40 zł, malowanie oznakowania poziomego – 7 529,47 zł, wykonanie zabezpieczeń wyłączonych z ruchu drogowego mostów – 2 487,60 zł, rozbiórka mostu w Lubnicy – 49 260,00 zł, koszty kruszenia gruzu – 30 789,36 zł ;
- na poziomie 92,23 % wykonano wydatki inwestycyjne. W wartościach bezwzględnych zrealizowano kwotę 1 208 806,02 zł na plan roczny w wysokości 1 310 600,00 zł. Szczegółowe zestawienie stopnia realizacji poszczególnych zadań kwotowo zawiera załącznik nr 9 do niniejszego sprawozdania.
- wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych zostały zrealizowane na poziomie 92,25% zakładanego planu w wysokości 5 535,00 zł. Przedmiotowy wydatek dotyczył zakupu sygnalizatora wahadłowego.

2. Zadania z zakresu drogi wewnętrzne:

- w okresie sprawozdawczym w rozdziale zrealizowano wydatki bieżące na poziomie 98,78 % co stanowiło wykonanie 191 876,68 zł na planowaną kwotę po zmianach w wysokości 194 250,00 zł. Wydatki dotyczyły modernizacji dróg dojazdowych do gruntów rolnych, które zostały dofinansowane w ramach pomocy finansowej Województwa Wielkopolskiego w kwocie 157 409,00 zł. Szczegółowe zestawienie zadań zawiera załącznik nr 9 do niniejszego sprawozdania.

Na koniec okresu sprawozdawczego w dziale nie wystąpiły zobowiązania.

*Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Okonek
w 2017 roku*

Dział 700 - GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Ogólnie w dziale środki wydatkowano na poziomie 93,30 % co stanowiło 254 240,31 zł na plan w wysokości 272 500,00 zł. W poszczególnych kategoriach działalności odpowiadających rozdziałom i paragrafom klasyfikacji budżetowej zrealizowano następujące wydatki bieżące:

- w zakresie różnych opłat i składek wnoszonych na rzecz wspólnot mieszkaniowych związanych z kosztami administrowania, bieżącą eksploatacją oraz wpłatami na fundusze remontowe (mieszkalne lokale komunalne) poniesiono nakłady w wysokości 65 549,99 zł co stanowiło 93,64 % planu rocznego ustalonego w wysokości 70 000,00 zł;
- w okresie sprawozdawczym poniesiono nakłady związane z wnoszeniem odszkodowań dla wspólnot oraz spółdzielni za lokatorów, wobec których orzeczono sądowo przydzielenie lokalu socjalnego a gmina nie ma możliwości udostępnienia takiego mieszkania. Koszty w niniejszej kategorii ukształtowały się na poziomie 13 371,72 zł, co stanowiło 99,05 % planu rocznego ustalonego w wysokości 13 500,00 zł;
- w zakresie zakupu usług pozostałych zrealizowano wydatki na poziomie 88,22 % planu rocznego. Na zakładaną kwotę wydatków 55 000,00 zł zrealizowano kwotę 48 522,98 zł. W zakresie rzeczowym wydatki poniesiono na: wypisy z ksiąg wieczystych i rejestru gruntów – 900,00 zł, ogłoszenia w prasie w zakresie gospodarki nieruchomościami – 2 682,38 zł, wyceny nieruchomości i weryfikacja danych ewidencyjnych budynku – 23 640,60 zł, wznowienie znaków granicznych na nieruchomościach będących własnością gminy – 11 300,00 zł, podziały nieruchomości 10 000,00 zł;
- koszty związane z zapłatą podatku od towarów i usług VAT wykonano na poziomie 93,57 % planu rocznego, co oznacza realizację kwoty 96 381,62 zł na planowaną w roku 103 000,00 zł. Realizacja wydatków w tym paragrafie w okresie sprawozdawczym była pochodną dochodów ze sprzedaży, najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy oraz ponoszonych kosztów na te składniki majątku, które związane są z tzw. sprzedażą opodatkowaną VAT jak również z dalszym procesem konsolidacji rozliczeń podatkowych;
- w okresie sprawozdawczym nie wykonano (planowanych na poziomie 500,00 zł) wydatków w zakresie odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat. Planowany wydatek związany był z ewentualnymi kosztami konsolidacji rozliczeń podatkowych za lata poprzednie i zwrotem części podatku za okresy w których następował zwrot nadwyżki podatku naliczonego nad należnym;
- wykonano w pełnym zakresie planowanych wydatków w kwocie 11 705,00 zł wydatki w paragrafie kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób fizycznych. Przedmiotowy wydatek dotyczył odszkodowań za przejęte części nieruchomości gruntowych, które będą niezbędne dla prawidłowej realizacji w przyszłości inwestycji gminnych;

*Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Okonek
w 2017 roku*

- wykonano w kwocie 18 709,00 zł (99,78 % planu) wydatki w paragrafie kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych. Z całości wydatków kwota 13 709,00 zł dotyczyła odszkodowania za przejęte części nieruchomości gruntowych, które będą niezbędne dla prawidłowej realizacji w przyszłości inwestycji gminnych oraz kwota 5 000,00 zł stanowiła zapłatę nałożonej przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Złotowie grzywny za nie wykonanie robót budowlanych związanych z usunięciem stwierdzonych nieprawidłowości w budynku mieszkalnym wielorodzinnym usytuowanym na nieruchomości dz. nr 63/1 w Okonku przy ul. Niepodległości 66.

Na koniec okresu sprawozdawczego w dziale wystąpiły zobowiązania niewymagalne w kwocie 4 566,99 zł dotyczące podatku od towarów i usług VAT za miesiąc grudzień 2017 r. wynikające z deklaracji jednostkowych jednostek budżetowych (termin płatności do 25 dnia następnego miesiąca).

Dział 710 - DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

Wydatki w tym dziale ogółem wyniosły 67 401,39 zł, co stanowiło 74,29 % planu rocznego ustalonego na poziomie 90 725,00 zł. Wykonanie w poszczególnych paragrafach w okresie sprawozdawczym przedstawiało się następująco:

- w zakresie rozdziału plany zagospodarowania przestrzennego poniesiono wydatki w łącznej kwocie 67 314,59 zł. W zakresie merytorycznym wydatki poniesiono na wynagrodzenia dla komisji urbanistycznej w kwocie 4 200,00 zł, usługi moderatora konsultacji społecznych – 4 050,00 zł, zakup materiałów i wyposażenia (sprzęt komputerowy, art. spożywcze, nagrody i materiały biurowe) służących konsultacjom społecznym – 7 070,00 zł, zakup usług pozostałych w kwocie 43 114,59 zł (opracowania projektów miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego – 23 655,00 zł, ogłoszenia w prasie związane ze zmianami miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w kwocie 7 159,59 zł, usługi doradztwa urbanistycznego – 615,00 zł, opracowanie decyzji o warunkach zabudowy w kwocie 1 845,00 zł oraz zakup usługi serwisowej „eGmina” – 9 840,00 zł) zakup usług pozostałych w zakresie opracowania zmiany planu zagospodarowania przestrzennego w procesie konsultacji społecznych – 8 880,00 zł. Z całości wydatków w rozdziale kwota 20 000,00 zł realizowana była w ramach projektu dofinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego. Dofinansowanie zakładało wsparcie przez Fundację Pracownia Badań i Innowacji Społecznych „Stocznia” zadań w zakresie projektu konsultacji społecznych „Przestrzeń dla partycypacji”.
- na opracowania geodezyjne i kartograficzne wydano kwotę 86,80 zł co stanowiło 8,68 % planowanych środków na poziomie 1 000,00 zł. W zakresie rzeczowym poniesiono wydatki na ksero map zasadniczych terenu gminy Okonek. Niski stopień realizacji odzwierciedla zgłaszane potrzeby wydatkowe w przedmiotowym rozdziale.

Na koniec okresu sprawozdawczego w dziale nie wystąpiły zobowiązania.

*Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Okonek
w 2017 roku*

Dział 750 - ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Wydatki w dziale wykonano łącznie na poziomie 97,06 % na ogólnie planowaną kwotę w wysokości 4 078 111,59 zł wydano 3 958 264,67 zł. W ramach zrealizowanych wydatków kwota 8 000,00 zł stanowiła środki w zakresie funduszu sołeckiego. W zakresie poszczególnych rozdziałów klasyfikacji budżetowej odpowiadających kolejnym zakresom działalności wykonanie przedstawiało się w następujący sposób:

1. Zadania z zakresu urzędów wojewódzkich.

Wydatki w tym zakresie wykonano na poziomie 100,00 % w kwocie 96 410,00 zł. Całość planowanych wydatków w tej kategorii finansowana była z dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej. W zakresie poniesionych wydatków bieżących kwota 70 414,25 zł została poniesiona na wypłatę wynagrodzeń osobowych i pochodnych oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego, wydatków osobowych niezaliczanych do wynagrodzeń. Wykonanie według poszczególnych paragrafów klasyfikacji budżetowej dotyczących funkcjonowania wydziału zostały przedstawione w zestawieniu tabelarycznym załącznika nr 5 niniejszego sprawozdania.

Na koniec okresu sprawozdawczego w analizowanym rozdziale zobowiązania (niewymagalne) stanowiły kwotę 5 287,64 zł (dotyczyły dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz pochodnych kosztów wynagrodzeń osobowych).

2. Koszty rady gminy.

Wydatki w okresie sprawozdawczym ukształtowały się na poziomie 167 291,80 zł, co stanowiło 97,26 % zakładanego planu rocznego ustalonego na poziomie 172 000,00 zł. Zrealizowane wydatki w całości stanowiły koszty zaliczane do różnych wydatków na rzecz osób fizycznych.

Na koniec okresu sprawozdawczego zobowiązania niewymagalne z tytułu wypłaty diet radnym ukształtowały się na poziomie 13 590,28 zł.

3. Koszty funkcjonowania urzędu gminy.

Ogólnie w rozdziale wykonano wydatki na poziomie 96,53 %, co oznacza realizację kwoty 3 094 792,18 zł na plan roczny ustalony w wysokości 3 206 057,59 zł. W zdecydowanej większości paragrafów klasyfikacji budżetowej zrealizowane wydatki odpowiadają bezpośrednio treści ekonomicznej wynikającej z charakterystyki danego paragrafu. Pewnego uszczegółowienia, dla celów analitycznych, wymagają szczególnie paragrafy zakupu materiałów i wyposażenia oraz zakupu usług pozostałych.

Wykonanie w paragrafie zakupu materiałów i wyposażenia ukształtowało się na poziomie 99,47 %, co stanowiło realizację kwoty 63 539,52 zł na plan roczny ustalony w wysokości 63 876,48 zł. W zakresie rzeczowym wydatki poniesiono między innymi na: środki czystości – 5 786,25 zł, artykuły spożywcze – 3 386,10 zł, materiały gospodarcze – 2 046,30 zł, akcesoria i wyposażenie komputerowe – 4 316,00 zł, materiały biurowe – 12 673,02 zł, zakup paliwa do samochodu służbowego – 4 668,44 zł, zakup mebli – 18 447,70 zł, zakup węgla – 10 578,00 zł, wyposażenie apteczki – 152,71 zł, termosy i czajniki – 1 485,00 zł

W zakresie paragrafu zakupu usług pozostałych zrealizowano wydatki na poziomie 245 166,65 zł co oznaczało wykonanie 96,14 % planu rocznego ustalonego w kwocie

*Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Okonek
w 2017 roku*

255 000,00 zł. W zakresie rzeczowym wydatki poniesiono między innymi na: opłaty za przesyłki pocztowe i kurierskie – 49 459,87 zł, aktualizacje licencji na oprogramowanie komputerowe i opieka autorska, opieka autorska nad serwisem internetowym, utrzymanie domeny internetowej - 53 951,64 zł, abonament za dostęp do Krajowego Rejestru Długów – 4 428,00 zł, dzierżawa kserokopiarek – 29 304,63 zł, obsługa prawna i usługi zastępcstw procesowych – 64 944,00 zł, obsługa w zakresie BHP – 3 588,00 zł, dzierżawa aparatów telefonicznych – 6 656,76 zł, koszty udziału w projekcie z zakresu możliwości finansowania inicjatyw społecznych i obywatelskich – 4 360,00 zł, opłaty za nieczystości płynne – 12 201,77 zł, przegląd urządzeń grzewczych – 5 294,42 zł, konserwacja systemu alarmowego – 496,84 zł, koszty napraw samochodu służbowego – 2 784,03 zł, naprawa powypadkowa samochodu – 3 850,00 zł, pozostałe usługi (drobne naprawy, usługi transportowe, wyrabianie pieczętek, dorabianie kluczy) – 3 846,69 zł.

W ramach planowanych wydatków rozdziału (w paragrafie wynagrodzeń bezosobowych) kwota 8 000,00 zł stanowiła realizację w ramach funduszu sołeckiego (opracowanie strategii sołeckich).

W okresie sprawozdawczym zaplanowano także wydatki majątkowe na realizację zadania pn. „*Modernizacja części budynków Urzędu Miejskiego w Okonku*”. Wykonanie na koniec okresu sprawozdawczego w kwocie 110 000,00 zł stanowiło pełną wysokość planu. W całości wydatki zgodnie z odrębną uchwałą Rady Miejskiej w Okonku stanowią wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego.

Zobowiązania niewymagalne na koniec okresu sprawozdawczego wynosiły 192 509,60 zł i dotyczyły głównie dodatkowego wynagrodzenia rocznego, pochodnych od wynagrodzeń, zakupu materiałów i wyposażenia, zakupu usług pozostałych, zakupu energii oraz podróży służbowych krajowych.

4. Koszty związane z kwalifikacją wojskową

Wydatki w niniejszym rozdziale związane z planowanymi zwrotami kosztów dojazdu dla poborowych na komisje oraz wypłaty ekwiwalentów za ćwiczenia wojskowe zostały wykonane w okresie sprawozdawczym w kwocie 3 601,14 zł, co oznaczało realizację na poziomie 70,61 % zakładanego planu (realizacja pełnego zakresu potrzeb). Całość poniesionych przez gminę kosztów została zwrócona przez Powiat Złotowski oraz wojskową komendę uzupełnień.

5. Koszty związane z promocją jednostek samorządu terytorialnego

Wydatki w rozdziale wykonano ogółem na poziomie 98,51 % planu. Na planowaną kwotę 78 500,00 zł zrealizowano wydatki w wysokości 77 332,02 zł. W rozdziale klasyfikowano wydatki związane z działaniami promocyjnymi gminy. W paragrafie zakupu materiałów i wyposażenia (wykonanie ogółem 28 856,38 zł tj. 99,50 % planu) w zakresie rzeczowym wydatki poniesiono między innymi na: zakup wiązanek i elementów okolicznościowych – 697,00 zł, zakup artykułów spożywczych, plastycznych i gospodarczych na gminny Dzień Dziecka – 11 613,80 zł, zakup prezentów dla przedstawicieli partnerskiej gminy Stockelsdorf – 4 792,42 zł, zakup gadżetów promocyjnych gminy – 1 339,32 zł, zakup sadzonek na Eko-Majówkę – 1 001,52 zł, zakup nagród rzeczowych – 3 447,29 zł, zakup artykułów spożywczych – 2 455,87 zł, zakup plecaków promocyjnych dla grupy rowerowej z miejscowości Okonek – 1 299,96 zł, pozostałe wydatki – 2 209,20 zł. W paragrafie zakupu usług pozostałych (wykonanie ogółem 47 175,64 zł tj. 99,32 % planu) w zakresie rzeczowym wydatki poniesiono na: pokaz sztucznych ogni – 1 950,01 zł, warsztaty dequpage na Eko - majówka – 1 200,00 zł, ogłoszenia i komunikaty w prasie – 1 968,00 zł, usługę cateringu oraz oprawę muzyczną uroczystości gminnych – 7 614,00 zł, koszty zakwaterowania i usług gastronomicznych związanych z wizytą przedstawicieli partnerskiej gminy Stockelsdorf –

*Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Okonek
w 2017 roku*

11 098,91 zł, wynajem ścianki wspinaczkowej, elektrycznego byka, ochrona imprezy na Dzień Dziecka – 3 530,00 zł, koszty strojenia i oflagowania miasta – 4 958,51 zł, koszty organizacji Dni Okonka – 4 199,75 zł, usługi transportowe związane z przewozem osób na uroczystości – 1 724,78 zł, prace porządkowe związane z organizacją uroczystości gminnych – 2 987,02 zł, wykonanie kalendarzy ściennych promujących gminę – 2 779,80 zł, koszty warsztatów edukacyjnych – 1 732,00 zł, pozostałe usługi - 1 432,86 zł. W paragrafie wynagrodzeń bezosobowych poniesiono wydatki w kwocie 1 300,00 zł (65,00 % planu rocznego) dotyczące kosztów zatrudnienia tłumaczy w związku z przyjazdem delegacji z partnerskiej gminy Stockelsdorf.

6. Koszty związane ze wspólną obsługą jednostek samorządu terytorialnego

Wydatki w rozdziale wykonano ogółem na poziomie 99,74 % planu. Na planowaną kwotę 470 844,00 zł zrealizowano wydatki w wysokości 469 637,53 zł. Wydatki rodzajowe w szczególności paragrafów klasyfikacji budżetowej kształtowały się wg poniższego zestawienia:

Place i pochodne	406 862,16 zł
w tym:	
wynagrodzenia osobowe pracowników	308 000,00 zł
dodatkowe wynagrodzenie roczne	22 565,88 zł
składki ZUS	57 782,00 zł
składki na Fundusz Pracy	4 221,28 zł
odpis na Fundusz Świadczeń Socjalnych	7 114,00 zł
wynagrodzenia bezosobowe	6 000,00 zł
wydatki bezosobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	1 179,00 zł
Wydatki rzeczowe	62 775,37 zł
w tym:	
materiały i wyposażenie:	10 399,82 zł
materiały biurowe	2 892,90 zł
materiały do napraw bieżących	10,42 zł
zakup programu komputerowego	1 888,25 zł
środki czystości	2 382,54 zł
zakup wyposażenia (niszcarka, kabel)	2 463,16 zł
zakup pieczętek	294,51 zł
zakup materiałów szkoleniowych (książki)	468,04 zł
zakup usług pozostałych w tym:	30 583,81 zł
provizje bankowe	268,00 zł
usługi pocztowe	2 040,50 zł
usługa prawna	12 200,00 zł
usługa serwisowa	123,00 zł
aktualizacja programu SIGID	2 583,00 zł
usuwanie nieczystości płynnych	385,58 zł
dzierżawa kserokopiarki	7 234,46 zł
utrzymanie BIP	405,90 zł
usługa wyrobienia pieczętek	327,18 zł
prenumerata	799,00 zł
odnowienie certyfikatu	860,88 zł
przeгляд budowlany	56,31 zł
usunięcie bieżących usterek	3 300,00 zł
opłaty z tyt. zakupu usług telekomunikacyjnych	4 553,38 zł
podróże służbowe krajowe	1 526,40 zł

*Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Okonek
w 2017 roku*

różne opłaty i składki (ubezpieczenia mienia)	591,00 zł
opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego (opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi)	623,52 zł
szkolenia pracowników	5 314,00 zł
zakup usług zdrowotnych	470,00 zł
energia elektryczna, woda, gaz	8 713,44 zł

Zobowiązania niewymagalne na koniec okresu sprawozdawczego wynosiły 32 350,59 zł i dotyczyły dodatkowego wynagrodzenia rocznego, wynagrodzeń osobowych pracowników i pochodnych od wynagrodzeń.

7. Koszty poniesione w ramach pozostałej działalności

Wydatki w rozdziale wykonano w pełnym zakresie planowanych środków w wysokości 49 200,00 zł. W rozdziale klasyfikowano wydatki związane z realizacją programu rewitalizacji dla Gminy Okonek.

**Dział 751 – URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW
WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I
OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA**

Wydatki w niniejszym dziale zostały wykonane w całości zakładanego planu w kwocie 1 775,00 zł. W zakresie merytorycznym wydatki związane były z kosztami aktualizacji rejestru wyborców. Poniesione nakłady w pełnej wysokości finansowane były dotacją celową z budżetu państwa na realizację zadania zleconego z zakresu administracji rządowej.

**Dział 754 – BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE
I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA**

Z ogólnej kwoty zaplanowanych wydatków w dziale wynoszących 317 500,00 zł wykonano 292 579,60 zł, co stanowiło 92,15 % planu rocznego. W szczególności rozdziałów klasyfikacji budżetowej wydatki poniesiono na następujące zadania:

1. w rozdziale Komendy powiatowej Państwowej Straży Pożarnej zrealizowano wydatki w kwocie 2 842,00 zł co stanowiło 98,00 % planowanych wydatków rocznych. Wydatki bieżące zrealizowano w formie wpłaty na Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej. W zakresie merytorycznym dofinansowano zadanie w Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Złotowie (remont warsztatu sprzętu ochrony dróg oddechowych).
2. wydatki związane z kosztami funkcjonowania ochrony przeciwpożarowej na terenie gminy zostały wykonane w kwocie 230 455,05 zł co stanowiło 92,00 % realizacji planu ustalonego w kwocie 250 500,00 zł. W ramach uszczegółowienia struktury zrealizowanych wydatków w paragrafach klasyfikacji budżetowej przedstawia się strukturę rzeczową następujących wydatków:

*Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Okonek
w 2017 roku*

- zrealizowano w kwocie 7 000,00 zł (100,00 % planu) wydatki bieżące z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań własnych gminy zleconych do realizacji stowarzyszeniom w ramach działalności ochotniczych straży pożarnych. W zakresie podmiotowym wsparcie kosztów bieżących działalności przekazano dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Lotyniu;

- zakup materiałów i wyposażenia wykonano w kwocie 31 702,44 zł (81,72 % planu ustalonego w kwocie 38 795,00 zł, w tym kwota 1 468,13 zł stanowiąca środki zrealizowane w ramach funduszu sołeckiego) w tym m.in.: zakup paliwa 20 810,61 zł, zakup elektrod do defibrylatora – 186,73 zł, zakup węgla do jednostek OSP – 4 610,00 zł, zakup artykułów gospodarczych – 241,51 zł, zakup pucharów za zawody gminne sportowo-pożarnicze dla jednostek OSP – 189,42 zł, zakup materiałów do przeglądów gotowości bojowej – 2 107,50 zł, zakup specjalistycznych środków sorbcyjnych – 2 088,54 zł ;

- zakup usług pozostałych zrealizowano w kwocie 24 527,20 zł (97,33 % planu ustalonego w kwocie 25 200,00 zł) w tym m.in.: przeglądy i naprawy samochodów oraz przeglądy i naprawy specjalistycznego wyposażenia – 14 063,56 zł, opłaty za nieczystości płynne – 642,71 zł, usługa alarmowania jednostek OSP – 540,00 zł, prenumerata prasy – 420,00 zł, przeglądy obiektów i urządzeń grzewczych – 2 668,69 zł, regeneracja gaśnic – 699,00 zł, kurs pierwszej pomocy – 960,00 zł, usługi cateringowe – 1 688,00 zł. Z całości kosztów w paragrafie usług pozostałych kwota 2 794,84 zł została poniesiona w ramach wydatków funduszu sołeckiego;

- zaplanowano i zrealizowano na poziomie 32 000,00 zł dotację celową na dofinansowanie zakupu ubrań specjalistycznych dla OSP Okonek;

Na koniec okresu sprawozdawczego w rozdziale wystąpiły zobowiązania niewymagalne w łącznej kwocie 17 747,82 zł z tytułu wynagrodzeń bezosobowych i pochodnych, różnych wydatków na rzecz osób fizycznych oraz zakupu energii.

3. w okresie sprawozdawczym koszty funkcjonowania Straży Miejskiej w Okonku (poza wynagrodzeniami osobowymi klasyfikowanymi w zakresie kosztów administracji publicznej) wyniosły 30 001,48 zł co stanowiło 87,98 % planu rocznego ustalonego w wysokości 34 100,00 zł. W ramach uszczegółowienia zrealizowanych wydatków w paragrafach klasyfikacji budżetowej przedstawia się strukturę rzeczową następujących wydatków:

- zakup materiałów i wyposażenia wykonano w kwocie 5 333,15 zł (93,56 % planu ustalonego w kwocie 5 700,00 zł) w tym m.in.: zakup paliwa i części eksploatacyjnych do samochodu – 4 798,55 zł, zakup gazu pieprzowego – 98,00 zł, zakup środków czystości – 147,73 zł, zakup artykułów gospodarczych – 65,01 zł, zakup umundurowania – 223,86 zł;

- zakup usług pozostałych zrealizowano w kwocie 4 003,40 zł (78,50 % planu ustalonego w kwocie 5 100,00 zł) w tym m.in.: przeglądy i naprawy samochodu – 422,00 zł, usługi pocztowe – 466,30 zł, konserwacja systemu alarmowego – 492,00 zł, opłaty za nieczystości płynne – 892,62 zł, dozór urządzeń grzewczych – 470,48 zł, regeneracja gaśnic – 30,00 zł, przedłużenie licencji programów komputerowych – 1 230,00 zł.

Na koniec okresu sprawozdawczego w rozdziale wystąpiły zobowiązania niewymagalne w łącznej kwocie 3 100,65 zł z tytułu zakupu materiałów i wyposażenia oraz zakupu energii.

*Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Okonek
w 2017 roku*

4. w ramach rozdziału pozostałej działalności zrealizowano na poziomie 29 281,07 zł (97,60 % planu rocznego) zadanie inwestycyjne pn. „Budowa monitoringu miejskiego na terenie gminy – I etap”.

Dział 757 – OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

Odsetki od zaciągniętych zobowiązań finansowych w formie kredytów długoterminowych zostały zapłacone w wysokości 224 868,23 zł, co stanowiło 74,96 % zakładanego planu rocznego. Niższe wykonanie, w porównaniu z zakładanym planem wynika z rezygnacji w roku budżetowym z zaciągania dodatkowych zobowiązań długoterminowych (planowanych na poziomie 1 000 000,00 zł). W trakcie okresu sprawozdawczego nie korzystano także z kredytów krótkoterminowych na finansowanie przejściowego deficytu budżetu gminy.

Dział 758 – RÓŻNE ROZLICZENIA

W zakresie rozdziału rezerwy ogólne i celowe w uchwale budżetowej (plan bez realizacji wydatków oznaczających rozdysponowanie części rezerw) poziom ustalonych rezerw wynosił ogółem 260 000,00 zł w zakresie przedmiotowym zaplanowane rezerwy dotyczyły:

1. rezerwa ogólna budżetu gminy na poziomie 140 000,00 zł
2. rezerwy celowe w kwocie 120 000,00 zł, w tym na:
 - realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego 120 000,00 zł.

W ramach rozdziału różne rozliczenia w paragrafie zakupu usług pozostałych zaplanowano na poziomie 1 000,00 zł wydatki związane z opłatami za prowizje bankowe. W okresie sprawozdawczym wydatki wykonano na poziomie 483,48 zł, co stanowi 48,35% planu.

W ramach rozdziału część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego zaplanowano i wykonano wydatki na poziomie 12,00 zł związane z uzupełniającym zwrotem pobranej w nadmiernej wysokości części oświatowej subwencji ogólnej dla gminy za 2014 rok.

Dział 801 - OŚWIATA I WYCHOWANIE

Ogólne wydatki działu wyniosły w okresie sprawozdawczym 10 239 379,66 zł, co stanowiło 99,03 % planu rocznego ustalonego na poziomie 10 339 553,82 zł. Zgodnie z informacjami przedstawionymi przez dyrektorów poszczególnych jednostek budżetowych (potwierdzonymi sprawozdaniami budżetowymi) w poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej poniesione wydatki przedstawione zostały w pełnej szczegółowości w załączniku nr 2 do niniejszego sprawozdania. W poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej odpowiadających rodzajom działalności zrealizowano następujące wydatki:

1. Szkoły podstawowe

Ogółem w zakresie funkcjonowania szkół podstawowych na terenie gminy wykonano 98,97 % zakładanych kosztów rocznych, co oznaczało realizację na poziomie

*Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Okonek
w 2017 roku*

5 277 813,71 zł przy planie w wysokości 5 332 973,56 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego zobowiązania niewymagalne w rozdziale wyniosły łącznie 496 869,01 zł (z tytułu wynagrodzeń osobowych, dodatkowego wynagrodzenia rocznego, pochodnych od wynagrodzeń, zakupu materiałów i wyposażenia, usług telekomunikacyjnych oraz zakupu energii). Wydatki rodzajowe w szczególności paragrafów klasyfikacji budżetowej kształtowały się wg. poniższego zestawienia:

Wydatki realizowane bezpośrednio z budżetu gminy:

W okresie sprawozdawczym przekazano w pełnej wysokości zakładanego planu rocznego po zmianach w kwocie 663 900,92 zł dotację podmiotową dla niepublicznej jednostki systemu oświaty (Szkoły Podstawowej w Pniewie, dla której organem prowadzącym jest Stowarzyszenie Przyjaciół Szkoły „Aktywna Trójwieś”)

Przekazano także (ze środków dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadania zleconego z zakresu administracji rządowej) kwotę 8 766,30 zł (tj. 98,33 % planu ustalonego w kwocie 8 915,38 zł). Dotacja została wykonana w pełnym zakresie potrzeb i służyła finansowaniu wyposażenia szkoły w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe.

Zrealizowano w kwocie 781,81 zł koszty obsługi zleconego zadania (w paragrafie zakupu materiałów i wyposażenia) co stanowiło 99,79 % zakładanego planu. W zakresie merytorycznym zadanie zlecone dotyczyło finansowania wyposażenia szkoły w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe.

Wydatki realizowane bezpośrednio przez jednostki budżetowe:

wynagrodzenia osobowe pracowników	2 873 273,92 zł
dodatkowe wynagrodzenie roczne	194 814,15 zł
składki ZUS	560 599,76 zł
składki na Fundusz Pracy	65 420,93 zł
dodatki mieszkaniowe i wiejskie, ekwiwalent za pranie odzieży	194 295,43 zł
odpis na Fundusz Świadczeń Socjalnych	197 050,50 zł

wydatki rzeczowe 518 909,99 zł

w tym:

materiały i wyposażenie w tym:

	146 736,29 zł
materiały biurowe	14 283,54 zł
środki czystości	9 826,75 zł
materiały do bieżących napraw	12 265,17 zł
paliwo, olej filtr do kosiarki	1 452,36 zł
wyposażenie apteczki szkolnej	158,32 zł
zakup wyposażenia (przedłużacze, czajnik, głośniki, zegar szachowy)	1 775,37 zł
zakup tuszu i tonera	2 819,09 zł
pieczątki	1 268,99 zł
odzież ochronna	1 014,47 zł
rolety	2 760,00 zł
zakup ławek i gablot i tablic	8 306,91 zł
zakup niszczarki	1 497,00 zł
zakup szyldu	372,74 zł
naczynia jednorazowe	252,06 zł

*Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Okonek
w 2017 roku*

zakup programów komputerowych	3 428,75 zł
zakup zamków biometrycznych	1 998,00 zł
zakup komputerów	69 646,00 zł
naczynia jednorazowe	827,03 zł
wyposażenie gabinetu pielęgniarki (środki pozyskane w ramach dotacji na wyposażenie gabinetu profilaktyki zdrowotnej)	13 035,80 zł
energia elektryczna, woda, gaz	158 100,55 zł
zakup usług zdrowotnych	5 594,00 zł
zakup usług remontowych	26 000,00 zł
zakup usług pozostałych w tym:	55 385,04 zł
usługi pocztowe, koszty wysyłki	1 462,42 zł
abonament RTV	459,91 zł
usługi z zakresu prowadzenia spraw BHP	6 777,30 zł
usługi komunalne, usuwanie nieczystości płynnych	7 891,37 zł
usługi kominiarskie	1 599,00 zł
usługa informatyczna	1 631,00 zł
konserwacja systemu alarmowego	826,93 zł
aktualizacje programów, dostęp do portali (oświatowych, prawniczych)	2 106,58 zł
usługa serwisowa oprogramowania w pracowni językowej	1 619,00 zł
provizje bankowe	1 954,80 zł
utrzymanie strony internetowej	4 088,27 zł
prenumerata czasopisma	1 274,88 zł
dzierżawa i konserwacje kserokopiarki	3 818,35 zł
dzierżawa dozownika do mydła	344,40 zł
monitoring obiektów - deratyzacja	2 720,67 zł
rehabilitacja ucznia niepełnosprawnego	1 474,00 zł
naprawa sprzętu komputerowego	520,00 zł
doprowadzenie sieci informatycznej	369,00 zł
montaż kuchenki	246,00 zł
wymiana głowicy w kosiarce	559,00 zł
porada prawna	500,00 zł
przewóz dzieci	324,00 zł
usługa pralnicza	58,00 zł
usługa ślusarska	61,50 zł
abonament za korzystanie z dystrybutora wody	30,76 zł
regeneracja gaśnic	534,83 zł
okresowy pomiar instalacji	2 777,59 zł
pomiar natężenia oświetlenia	747,35 zł
przeгляд techniczny placu zabaw	250,00 zł
przeгляд kabli systemu gazowego	697,43 zł
przeгляд i konserwacja pieca c.o.	1 441,70 zł
przeгляд stanu technicznego budynku	1 476,00 zł
usunięcie bieżących usterek w klasach i na dachu	4 743,00 zł
opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	6 630,55 zł
podróże służbowe krajowe	2 292,28 zł
szkolenia pracowników	1 205,00 zł
różne opłaty i składki (ubezpieczenia)	1 983,00 zł
opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego (opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi)	5 622,32 zł
wydatki inwestycyjne – zakup projektora	4 109,92 zł
pomoce dydaktyczne	8 492,45 zł

*Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Okonek
w 2017 roku*

zakup wyposażenia dydaktycznego w ramach programu „Aktywna tablica”	27 266,08 zł
Zakup wyposażenia dydaktycznego (podręczniki i materiały ćwiczeniowe) w ramach dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadania zleconego z zakresu administracji rządowej	69 411,51 zł

2. Przedszkola

Całość wydatków w niniejszym rozdziale została wykonana na poziomie 99,06 % planu rocznego. Na planowaną kwotę 1 891 275,00 zł zrealizowano wydatki w wysokości 1 873 503,35 zł. Wydatki rodzajowe w szczególności paragrafów klasyfikacji budżetowej kształtowały się wg poniższego zestawienia:

Wydatki realizowane bezpośrednio z budżetu gminy:

- dokonano zwrotu kosztów utrzymania dzieci z terenu gminy Okonek uczęszczających do przedszkoli na terenie sąsiednich gmin (zwrot kosztów udzielonych przez te gminy dotacji dla niepublicznych przedszkoli, do których uczęszczają dzieci z terenu Gminy Okonek). Wykonanie stanowiło kwotę 24 228,35 zł, co oznaczało realizację planu w kwocie 42 000,00 zł na poziomie 57,69 %;
- wykonano wydatki na poziomie 1 593 894,00 zł (100,00 % planu korygowanego w trakcie roku budżetowego), stanowiące dotacje dla publicznych jednostek systemu oświaty funkcjonujących na terenie gminy prowadzonych przez inne podmioty niż jednostka samorządu terytorialnego. Na terenie gminy funkcjonowało w 2017 roku 5 przedszkoli prowadzonych przez inne podmioty (o uprawnieniach przedszkoli publicznych). Ostateczny poziom miesięcznej dotacji na 1 dziecko wyniósł 503,60 zł. W miesiącu grudniu dotacją objęto łącznie 262 wychowanków tego typu jednostek oświatowych.
- z dniem 1 stycznia oddział przedszkolny został przekształcony w samodzielne Przedszkole Publiczne w Lotyniu. Wydatki rodzajowe w szczególności paragrafów klasyfikacji budżetowej kształtowały się wg poniższego zestawienia:

Wydatki realizowane bezpośrednio przez jednostki budżetowe:

wynagrodzenia osobowe pracowników	156 851,51 zł
dodatkowe wynagrodzenie roczne	11 701,94 zł
składki ZUS	25 700,00 zł
składki na Fundusz Pracy	3 800,00 zł
dodatki mieszkaniowe i wiejskie dla nauczycieli	8 700,00 zł
odpis na Fundusz Świadczeń Socjalnych	6 851,00 zł
wydatki rzeczowe:	41 776,55 zł
energia elektryczna, woda, gaz	5 500,00 zł
materiały i wyposażenie w tym:	9 076,55 zł
naczynia jednorazowe	2 196,24 zł
materiały i wyposażenie	3 955,68 zł
środki czystości	2 924,63 zł
zakup artykułów żywnościowych	22 000,00 zł
zakup usług pozostałych w tym:	2 400,00 zł

*Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Okonek
w 2017 roku*

usługi komunalne, usunięcie nieczystości płynnych	162,47 zł
dzierżawa kserokopiarki	473,09 zł
usługi z zakresu prowadzenia spraw BHP	295,20 zł
monitoring obiektów – deratyzacja	178,33 zł
przeгляд i konserwacja pieca c.o.	132,70 zł
regeneracja gaśnic	25,17 zł
abonament RTV	30,39 zł
pomiary natężenia światła	752,65 zł
przewóz dzieci	350,00 zł
szkolenia pracowników	800,00 zł
pomoce dydaktyczne	2 000,00 zł

Na koniec okresu sprawozdawczego zobowiązania niewymagalne w rozdziale wyniosły łącznie 16 619,09 zł (z tytułu wynagrodzeń osobowych, dodatkowego wynagrodzenia rocznego, pochodnych od wynagrodzeń).

3. Gimnazja

Ogółem wydatki rozdziału ukształtowały się w wysokości 1 652 577,23 zł, co oznacza wykonanie na poziomie 100,00 % planu rocznego. W zakresie wydatków rozdziału należy zauważyć ich realizację od początku roku do końca sierpnia rocznego okresu sprawozdawczego. Zgodnie z odrębnymi uchwałami Rady Miejskiej w Okonku dostosowującymi strukturę jednostek organizacyjnych do wprowadzonej reformy oświatowej dotychczasowe gimnazja na terenie gminy zostały włączone w strukturę ośmioletnich szkół podstawowych. Na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły zobowiązania. Wydatki rodzajowe w szczególności paragrafów klasyfikacji budżetowej kształtowały się wg poniższego zestawienia:

Wydatki realizowane bezpośrednio z budżetu gminy:

Zrealizowano w kwocie 220,77 zł koszty obsługi zleconego zadania (w paragrafie zakupu materiałów i wyposażenia) co stanowiło 99,99 % zakładanego planu. W zakresie merytorycznym zadanie zlecone dotyczyło finansowania wyposażenia szkoły w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe.

Wydatki realizowane bezpośrednio przez jednostki budżetowe:

wynagrodzenia osobowe pracowników	994 919,45 zł
dodatkowe wynagrodzenie roczne	126 372,58 zł
składki ZUS	217 000,24 zł
składki na Fundusz Pracy	25 986,77 zł
dodatki mieszkaniowe i wiejskie, ekwiwalent za pranie odzieży	79 863,94 zł
odpis na Fundusz Świadczeń Socjalnych	86 563,50 zł
wydatki rzeczowe	121 649,98 zł
w tym:	
materiały i wyposażenie w tym:	10 737,58 zł
materiały biurowe	4 185,30 zł
środki czystości	1 672,00 zł
materiały do bieżących napraw	929,90 zł

*Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Okonek
w 2017 roku*

tablica ogłoszeniowa	596,00 zł
zakup części wymiennych do kserokopiarki	1 594,73 zł
zakup tonera i tuszu	356,85 zł
paliwo, pasek klinowy do kosiarki	137,75 zł
zakup programu komputerowego	875,00 zł
materiały reklamowe	132,05 zł
zakup wyposażenia (czajniki)	258,00 zł
Zakup wyposażenia dydaktycznego (podręczniki i materiały ćwiczeniowe) w ramach dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadania zleconego z zakresu	
administracji rządowej	23 383,25 zł
energia elektryczna, woda, gaz	61 944,06 zł
zakup usług zdrowotnych	1 830,00 zł
zakup usług pozostałych w tym:	17 578,56 zł
usługi pocztowe, koszty przesyłek	458,00 zł
prowadzenie usług z zakresu BHP	2 460,00 zł
usuwanie nieczystości płynnych (ścieki)	1 319,85 zł
aktualizacje programów (sekretariat, druki świadectw)	785,97 zł
usługa serwisowa (wymiana drzwi)	270,00 zł
konserwacja kserokopiarki	196,80 zł
konserwacja sieci informatycznej	246,00 zł
abonament za korzystanie z dystrybutora wody	364,71 zł
prowinzje bankowe	499,27 zł
kontrola i naprawa stanu technicznego instalacji elektrycznej	2 923,56 zł
monitoring obiektów – deratyzacja	720,00 zł
porada prawna	500,00 zł
zakup pieczętek	116,00 zł
regeneracja gaśnic	347,00 zł
przeгляд przeglądów kominowych	221,40 zł
archiwizacja dokumentów	6 150,00 zł
opłaty z tyt. zakupu usług telekomunikacyjnych	2 887,55 zł
podróże służbowe krajowe	1 076,17 zł
różne opłaty i składki (ubezpieczenie mienia)	592,00 zł
opłaty na rzecz jednostek samorządu terytorialnego	
(opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi)	898,24 zł
szkolenia pracowników	722,57 zł

4. Dowożenie uczniów do szkół

Wydatki w niniejszym rozdziale wykonano w wysokości 639 273,07 zł, co oznacza realizację 97,32 % planu rocznego ustalonego na poziomie 656 900,00 zł. W zakresie poszczególnych paragrafów poniesiono: wydatki w wysokości 8 830,00 zł, tytułem zwrotu kosztów dla osób fizycznych dowożących dzieci do jednostek oświatowych we własnym zakresie, wydatki w wysokości 630 443,07 zł stanowiące koszty usługi transportowej świadczonej przez przewoźnika prywatnego. Wydatki zrealizowane w ramach zakupu usług pozostałych obejmują dowozy uczniów do szkół prowadzonych przez gminę, dowóz uczniów do przedszkoli oraz uczniów gminy do ośrodków specjalnych położonych poza obszarem gminy.

W rozdziale na koniec okresu sprawozdawczego wystąpiły zobowiązania niewymagalne z tytułu zwrotów dla rodziców dowożących we własnym zakresie uczniów do szkół w kwocie 480,00 zł oraz zobowiązania z tytułu zakupu usług pozostałych w wysokości 32 700,00 zł

*Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Okonek
w 2017 roku*

5. Dokształcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli

W analizowanym rozdziale wydatki ogółem wykonane zostały na poziomie 27 265,77 zł, co oznaczało realizację 78,70 % planu rocznego ustalonego w wysokości 34 643,00 zł. Realizacja wydatków odzwierciedla zgłaszane zapotrzebowanie w omawianej dziedzinie działalności. Na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły zobowiązania. W poszczególnych paragrafach klasyfikacji budżetowej zrealizowano:

- wydatki na zakup pomocy naukowych i dydaktycznych w kwocie 4 597,76 zł (81,48 % planu ustalonego w wysokości 5 643,00 zł);
- wydatki na dofinansowanie dokształcania nauczycieli (zakup usług pozostałych) zrealizowano w kwocie 11 281,13 zł (93,23 % planu ustalonego w wysokości 12 100,00 zł);
- wydatki na podróże służbowe krajowe w kwocie 2 769,31 zł (52,25 % planu ustalonego w wysokości 5 300,00 zł);
- wydatki na szkolenia pracowników w kwocie 8 617,57 zł (74,29 % planu ustalonego w wysokości 11 600,00 zł).

6. Stołówki szkolne i przedszkolne

Wydatki w zakresie analizowanego rozdziału ogółem zostały wykonane w kwocie 103 494,52 zł, co stanowiło 98,72 % rocznego planu ustalonego w wysokości 104 840,59 zł. W poszczególnych paragrafach klasyfikacji budżetowej zrealizowano:

wynagrodzenia osobowe pracowników	63 769,77 zł
dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 668,59 zł
składki ZUS	11 402,80 zł
składki na fundusz Pracy	815,72 zł
odpis na Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 372,00 zł
zakup materiałów i wyposażenia w tym:	20 465,64 zł
zakup materiałów i wyposażenia (naczynia jednorazowe)	2 965,64 zł
zakup środków żywności	17 500,00 zł

Na koniec okresu sprawozdawczego wystąpiły zobowiązania niewymagalne w łącznej wysokości 6 154,42 zł (dodatkowe wynagrodzenie roczne oraz pochodne od wynagrodzeń).

7. Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego

W zakresie analizowanego rozdziału poniesiono wydatki w wysokości 224 283,49 zł, co stanowi 99,88 % planu rocznego ustalonego na poziomie 224 561,69 zł. Całość wykonanych wydatków stanowiły przekazane dotacje podmiotowe dla niepublicznych przedszkoli o uprawnieniach przedszkola publicznego funkcjonujących na terenie gminy. Dotacje przekazywane w ramach rozdziału były zróżnicowane i obliczane na podstawie odpowiednich wag wynikających z metryczki części oświatowej subwencji ogólnej dla gminy (uzależnionych od rodzajów niepełnosprawności).

*Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Okonek
w 2017 roku*

8. Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych

W zakresie analizowanego rozdziału poniesiono wydatki w wysokości 389 037,52 zł, na plan roczny ustalony w kwocie 389 042,69 zł. W poszczególnych paragrafach klasyfikacji budżetowej realizowano następujące wydatki rodzajowe:

Wydatki realizowane bezpośrednio z budżetu gminy:

Zrealizowano w kwocie 39,90 zł koszty obsługi zleconego zadania (w paragrafie zakupu materiałów i wyposażenia) co stanowiło 99,87 % zakładanego planu. W zakresie merytorycznym zadanie zlecone dotyczyło finansowania wyposażenia szkoły w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe.

Wydatki realizowane bezpośrednio przez jednostki budżetowe:

Zrealizowano w kwocie łącznej 3 997,62 zł (99,87 % planu rocznego) zadanie finansowane dotacją celową z budżetu państwa w zakresie wyposażenia szkół w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe.

Pozostała część zrealizowanych wydatków w kwocie 385 000,00 zł (100,00 % zakładanego planu) przeznaczona została na wypłatę wynagrodzeń osobowych pracowników szkół podstawowych oraz gimnazjów prowadzonych przez samorząd.

9. Pozostała działalność

W zakresie niniejszego rozdziału zrealizowano planowane wydatki w 98,85 %. Na planowaną kwotę roczną w wysokości 52 738,00 zł, wykonano 52 131,00 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły zobowiązania. W szczególności paragrafów klasyfikacji budżetowej wydatki zrealizowano w następujący sposób:

Wydatki finansowane bezpośrednio z budżetu gminy:

Wyplacono w kwocie 14 400,00 zł (96,00 % planu rocznego ustalonego na poziomie 15 000,00 zł) świadczenia dla nauczycieli w ramach pomocy zdrowotnej zgodnie z postanowieniami uchwały nr XV/94/2015 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 27 października 2015 roku w sprawie środków finansowych przeznaczonych na pomoc zdrowotną dla nauczycieli, rodzajów świadczeń przyznanych w ramach tej pomocy oraz warunków i sposobu ich przyznawania.

W ramach paragrafu zakupu usług pozostałych sfinansowano zadania dodatkowe na rzecz uczniów z terenu gminy Okonek wykraczające poza podstawową działalność szkół (dowożenie dzieci i młodzieży w wieku szkolnym z terenu gminy na kompleks boisk „Orlik”, hale sportowe, zajęcia dodatkowe na basenie, przewozy na konkursy, przedstawienia, wystawy, warsztaty itp.). W okresie sprawozdawczym wykonano wydatki w tym zakresie w kwocie 34 681,60 zł, co stanowiło 99,98 % planu ustalonego w wysokości 34 688,00 zł.

*Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Okonek
w 2017 roku*

Wydatki realizowane bezpośrednio przez jednostki budżetowe:

W ramach rozdziału zrealizowano:

- na poziomie 2 000,00 zł (100,00 % planu) nagrody konkursowe dotyczące finalistów konkursu dla najlepszego ucznia w poszczególnych placówkach oświatowych.;
- na poziomie 500,00 zł (100,00 % planu) wynagrodzenia bezosobowe przeznaczone dla ekspertów w postępowaniu o awans zawodowy nauczycieli;
- na poziomie 549,40 zł (99,89 % planu) zakup materiałów i wyposażenia z przeznaczeniem na materiały służące komisji powołanej do przeprowadzenia awansu zawodowego nauczycieli oraz związane z przyznaniem nagród dla najlepszych uczniów.

Dział 851 - OCHRONA ZDROWIA

Z ogólnie zaplanowanej na poziomie 189 560,00 zł kwoty wydatki zrealizowano w wysokości 184 520,33 zł co stanowiło 97,34 % planu rocznego. W poszczególnych rodzajach zadań w zakresie działu wykonanie w okresie sprawozdawczym przedstawia się w następujący sposób:

1. w doniesieniu do zadań związanych z przeciwdziałaniem narkomanii (rozdział 85153) zaplanowano wydatki w wysokości 3 000,00 zł. W okresie sprawozdawczym wykonano w pełnym zakresie planowane wydatki. Na koniec okresu sprawozdawczego w ramach realizowanych zadań nie wystąpiły zobowiązania;
2. w okresie sprawozdawczym zaplanowano i zrealizowano na poziomie 8 560,00 zł środki na zadanie związane z udzieleniem pomocy finansowej dla Gminy Piła z przeznaczeniem na dofinansowanie kosztów bieżących działalności Ośrodka Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Pile (przyjmującego do izby wytrzeźwień mieszkańców Gminy Okonek);
3. w ramach środków związanych z realizacją przyjętego na 2017 rok programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych dla Gminy Okonek w okresie sprawozdawczym wydatki przedstawiały się następująco:
 - składki na ubezpieczenia społeczne, wynagrodzenia bezosobowe, Fundusz Pracy (umowy zlecenia ze specjalistami prowadzących terapie, nauczycieli zatrudnionych w świetlicach socjoterapeutycznych oraz wynagrodzenia członków komisji) – 82 451,20 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia (w tym m.in. środki czystości, artykuły papiernicze, realizacja programów profilaktycznych) – 11 000,00 zł
 - zakup środków żywności – 33 227,90 zł (art. spożywcze dla dzieci z grup wsparcia i na potrzeby realizacji programów profilaktycznych)
 - zakup energii – 1.732,11 zł (ogrzewanie świetlic),
 - zakup usług pozostałych – 15 858,12zł (transport , bilety wstępu, opłaty inne, programy profilaktyczne),
 - podróże służbowe krajowe – 114.00 zł (wyjazdy do sądu).
4. w ramach pozostałej działalności zaplanowano środki w wysokości 31 000,00 zł, które w okresie sprawozdawczym wykonano w 92,18 % planu w kwocie 28 577,00 zł. Z całości wydatków na finansowanie przesiewowych badań profilaktycznych dzieci z terenu gminy przeznaczono 2 977,00 zł (59,54 % planu). Pozostałe wydatki w wysokości 25 600,00 zł (98,46 % planu) stanowiły realizację zadania inwestycyjnego pn. „Zakup wyposażenia gabinetu stomatologicznego w Okonku”.

*Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Okonek
w 2017 roku*

Dział 852 - POMOC SPOŁECZNA

Ogólna kwota wydatków w dziale została zrealizowana na poziomie 96,34 %, co oznacza, iż na planowaną kwotę roczną w wysokości 3 614 788,99 zł wykonano 3 482 621,56 zł. Ogólnie z budżetu państwa gmina w zakresie dotacji celowych (na zadania własne oraz zlecone) w niniejszym dziale otrzymała środki w wysokości 1 720 351,06 zł. W poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej określających konkretne zadania wydatki kształtowały się następująco:

1. w odniesieniu do kosztów wnoszonych za podopiecznych z terenu gminy, którzy przebywają w domach pomocy społecznej (różnica pomiędzy całością opłat, a środkami pobieranymi od podopiecznych przez domy pomocy społecznej) zrealizowano wydatki na poziomie 377 877,20 zł co stanowiło 99,97 % planu rocznego ustalonego w kwocie 378 000,00 zł. Całość wydatków w bieżącym roku budżetowym sfinansowana została ze środków własnych gminy jako obowiązkowe zadanie własne gminy wynikające z przepisów ustawy o pomocy społecznej. Na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły w omawianych wydatkach zobowiązania;
2. realizacja zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie nastąpiła w pełnej wysokości zakładanego planu w kwocie 16 400,00 zł. W ramach wydatków finansowano zadania ujęte w Gminnym Programu Przeciwdziałania Przemocy oraz wydatki przewidziane w projekcie „*Wspierania jednostek samorządu terytorialnego w tworzeniu systemu przeciwdziałania przemocy w rodzinie*” Edycja 2017 (umowa Gminy z MRPiPS na dofinansowanie w/w zadania w kwocie 11.400,00 zł). Na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły w omawianych wydatkach zobowiązania;
3. wydatki na składki ubezpieczeń zdrowotnych opłacanych za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne wykonano w kwocie 94 165,16 zł, co stanowiło 94,63 % planu rocznego ustalonego w wysokości 99 505,00 zł. Z całości wydatków kwota 48 616,23 zł stanowiła wypłatę składek za osoby pobierające świadczenia rodzinne (finansowane w całości z dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej) oraz kwota 45 548,93 zł związana była z opłacaniem składek od zasiłków stałych (w całości finansowane z dotacji celowej z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych gminy). W zakresie analizowanych wydatków na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły zobowiązania;
4. na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe jak i również na zwrot nienależnie pobranych świadczeń wydano łącznie kwotę 462 835,27 zł, co stanowiło 99,12 % zakładanego planu rocznego w wysokości 466 960,00 zł. Z całości zrealizowanej kwoty na zasiłki okresowe (finansowane z dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie bieżących zadań własnych gminy) wydano kwotę 379 875,27 zł (plan ustalony w wysokości 380 000,00 zł) oraz na zasiłki celowe (w całości finansowane ze środków własnych gminy) kwotę 82 960,00 zł (100,00 % planu rocznego). W zakresie rozdziału zaplanowano również (niezrealizowane) wydatki dotyczące zwrotu nienależnie pobranych świadczeń za lata poprzednie w kwocie 3 000,00 zł oraz odsetek w kwocie 1 000,00 zł. Na koniec roku budżetowego nie wystąpiły zobowiązania;
5. na wypłatę dodatków mieszkaniowych oraz dodatków energetycznych w okresie sprawozdawczym przeznaczono kwotę 91 263,84 zł co stanowiło wykonanie na poziomie 84,50 % planu rocznego ustalonego w wysokości 108 000,00 zł. Z całości wydatków kwota 3 801,47 zł (wraz z obsługą zleconego zadania w kwocie 60,80 zł) poniesiona na wypłatę dodatków energetycznych została sfinansowana z dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej.

*Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Okonek
w 2017 roku*

Kwota 87 462,37 zł stanowiła wypłatę dodatków mieszkaniowych i w całości była finansowana ze środków własnych budżetu gminy. W zakresie analizowanych wydatków na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły zobowiązania;

6. na wypłatę zasiłków stałych (finansowanych w całości z dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie bieżących zadań własnych gminy) oraz zwrot nienależnie pobranych świadczeń za lata poprzednie zaplanowano łącznie kwotę 606 000,00 zł. W ramach wykonanych wydatków w niniejszym rozdziale kwota 554 871,58 zł stanowiła wypłatę zasiłków stałych, zaś kwota 1 265,84 zł stanowiła zwrot nienależnie pobranych świadczeń (plan w wysokości 5 000,00 zł). W zakresie odsetek od nienależnie pobranych nie wykonano wydatków (plan w wysokości 1 000,00 zł). W zakresie analizowanych wydatków na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły zobowiązania;
7. łączne koszty funkcjonowania Miejsko – Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Okonku ukształtowały się na poziomie 802 250,27 zł co stanowiło wykonanie w wysokości 99,17 % planu rocznego ustalonego w kwocie 808 931,09 zł. W analizowanym okresie gmina otrzymała kwotę 192 013,72 zł jako dotację celową na realizację własnych zadań bieżących z przeznaczeniem na finansowanie działalności ośrodka. W zakresie analizowanych wydatków na koniec okresu sprawozdawczego wystąpiły zobowiązania niewymagalne w łącznej wysokości 56 825,67 zł (z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego, pochodnych od wynagrodzeń oraz zakupu usług pozostałych);
8. na usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze wydano kwotę 229 242,36 zł, co stanowiło 92,59 % planu rocznego ustalonego na poziomie 247 600,00 zł. Z całości wykonanych wydatków kwota 226 392,36 zł (finansowana w całości ze środków własnych budżetu gminy) dotyczyła podstawowych usług opiekuńczych. Wszystkie usługi realizowane były na bieżąco proporcjonalnie do istniejących potrzeb. Począwszy od 2015 roku gmina zmieniła formę realizacji niniejszego zadania własnego. Wykorzystano możliwość zlecenia zadania zgodnie z zapisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. W wyniku rozstrzygnięcia otwartego konkursu ofert zadanie było realizowane przez Spółdzielnię Socjalną „Gryf” w Okonku. W okresie sprawozdawczym ośrodek zrealizował dochody stanowiące częściową odpłatność za świadczone usługi od osób, które nie spełniły kryterium dochodowego uprawniającego do świadczenia bezpłatnych usług w kwocie 60 671,36 zł.

Pozostała kwota wydatków w rozdziale w wysokości 2 850,00 zł (79,17% planu) dotyczyła kosztów świadczenia specjalistycznych usług opiekuńczych finansowanych w całości z dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadania zleconego z zakresu administracji rządowej.

W zakresie analizowanych wydatków na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły zobowiązania;

9. na realizację świadczeń w ramach rządowego programu: „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” przeznaczono 600 000,00 zł (100,00 % zakładanego planu), w tym środki z dotacji celowej na realizację bieżącego zadania własnego stanowiły 450 000,00 zł oraz środki własne gminy 150 000,00 zł. Jak wynika z powyższych danych udział budżetu gminy w realizacji programu wyniósł 25,00 % (na wniosek gminy Wojewoda Wielkopolski obniżył ustawowy udział procentowy wynoszący zasadniczo 40,00 %);
10. ogólnie wydatki w zakresie pozostałej działalności wykonano na poziomie 89,08 % co stanowiło realizację 252 450,04 zł na planowaną kwotę 283 392,90 zł. W zakresie rozdziału zrealizowano następujące zadania:

*Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Okonek
w 2017 roku*

- na finansowanie prac społecznie – użytecznych wydano 5 676,48 zł na zaplanowaną kwotę 20 000,00 zł, całość sfinansowano z budżetu gminy,
- dokonano zwrotu pobranej w nadmiernej wysokości dotacji celowej za rok 2016 przeznaczonej na wypłatę świadczeń w ramach rządowego programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w kwocie 25,00 zł. W zakresie planowanych odsetek odzwierciedlających ww. zwrot nie dokonano wydatku,
- w ramach planowanych w wysokości 6 000,00 zł środków na finansowanie zadania na podstawie porozumienia z Gminą i Miastem Złotów dotyczącego kosztów pobytu mieszkańców Gminy Okonek w noclegowni prowadzonej przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Złotowie wydano kwotę 6 092,00 zł (87,03 % planu rocznego). Wydatki realizowane są w formie dotacji celowej zgodnie z zawartym porozumieniem i postanowieniami odrębnej uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie powierzenia zadania publicznego z zakresu pomocy społecznej,
- w rozdziale 85295 zostały zaplanowane również wydatki na działalność Dziennego Domu „Senior-Wigor” wysokości 256 352,90 zł. Realizacja w okresie sprawozdawczym wyniosła 240 656,56 zł. Całość zadań została sfinansowana zarówno ze środków własnych budżetu gminy w kwocie 197 882,70 zł oraz dotacji celowej z budżetu państwa (w ramach programu wieloletniego Senior+) w kwocie 42 773,86 zł. W okresie sprawozdawczym kwota zrealizowanych dochodów stanowiących odpłatność uczestników zajęć w ośrodku stanowiła kwotę 6 285,42 zł.

W zakresie analizowanych wydatków na koniec okresu sprawozdawczego wystąpiły zobowiązania niewymagalne w kwocie 11 401,93 zł (z tytułu dotacji realizowanej na podstawie porozumienia, dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz pochodnych od wynagrodzeń).

Dział 853 - POZOSTAŁE ZADANIA
W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ

Ogólna kwota wydatków w dziale została zrealizowana na poziomie 84 735,76 zł, co stanowiło 99,99 % planu rocznego w wysokości 84 747,34 zł. Wydatki w całości zostały poniesione na działalność Warsztatu Terapii Zajęciowej w Okonku prowadzonego przez Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Okonku. Z całości wydatków kwota 53 328,42 zł została sfinansowana z dotacji celowej Powiatu Złotowskiego realizowanej na podstawie zawartego porozumienia. Pozostała część wydatków w wysokości 31 407,34 zł stanowiła własne środki budżetu gminy. Na koniec okresu sprawozdawczego w rozdziale wykazano zobowiązania niewymagalne w kwocie 28 947,25 zł (z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego i pochodnych od wynagrodzeń).

Dział 854 - EDUKACYJNA OPIEKA
WYCHOWAWCZA

Ogółem wydatki w dziale wykonano na poziomie 94,17 %, co oznaczało, że na plan roczny w wysokości 522 042,96 zł wykonano kwotę 491 625,66 zł. W zakresie niniejszego działu realizowano następujące zadania odpowiadające rozdziałom klasyfikacji budżetowej:

*Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Okonek
w 2017 roku*

- na utrzymanie świetlic szkolnych wydano ogółem 296 030,26 zł, co stanowiło 99,49 % planu rocznego ustalonego w wysokości 297 541,96 zł. Wydatki rodzajowe w szczególności paragrafów klasyfikacji budżetowej kształtowały się wg poniższego zestawienia:

wynagrodzenia osobowe pracowników	205 965,33 zł
dodatkowe wynagrodzenie roczne	15 871,96 zł
składki ZUS	36 350,00 zł
składki na Fundusz Pracy	3 840,00 zł
dodatki mieszkaniowe i wiejskie dla nauczycieli	16 251,10 zł
odpis na Fundusz Świadczeń Socjalnych	11 520,00 zł
zakup materiałów i wyposażenia	5 231,87 zł
zakup pomocy dydaktycznych	1 000,00 zł

W analizowanym rozdziale zobowiązania niewymagalne na koniec okresu sprawozdawczego ukształtowały się na poziomie 19 831,22 zł (z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego i pochodnych od wynagrodzeń).

- na realizację zadania polegającego na wypłacie pomocy materialnej dla uczniów w formie stypendiów szkolnych wydano w okresie sprawozdawczym kwotę 193 241,60 zł (w tym zasiłki szkolne ze względu na zdarzenia losowe – 620,00 zł). Z dotacji budżetu państwa wypłacono kwotę 148 796,03 zł, ze środków własnych wypłacono 44 445,57 zł.
- na zwrot nienależnie pobranych świadczeń wydano łącznie kwotę 975,80 zł, co stanowiło 60,99 % zakładanego planu rocznego w wysokości 1 600,00 zł. W zakresie planowanych odsetek odzwierciedlających ww. zwrot nie dokonano wydatku.
- na zadanie związane z doksztalcaniem i doskonaleniem zawodowym nauczycieli zatrudnionych w świetlicach szkolnych zaplanowano kwotę 2 506,00 zł. W okresie sprawozdawczym wykonano 1 378,00 zł co stanowiło 54,99 % planu. Wydatki realizowano do wysokości faktycznych potrzeb.

Dział 855 – RODZINA

Ogółem wydatki w dziale wykonano na poziomie 96,81 %, co oznaczało, że na plan roczny w wysokości 11 016 346,93 zł wykonano kwotę 10 665 157,47 zł. W zakresie niniejszego działu realizowano następujące zadania odpowiadające rozdziałom klasyfikacji budżetowej:

- w rozdziale świadczenie wychowawcze zrealizowano wydatki na częściowe pokrycie potrzeb związanych z wychowywaniem dziecka, w tym z opieką nad nim i zaspokojeniem jego potrzeb życiowych. Zadanie to jest w całości finansowane z budżetu państwa – świadczenie wychowawcze z tzw. programu „500 +”. W okresie sprawozdawczym na zadanie to poniesiono łącznie wydatki w wysokości 6 000 300,81 zł, z tego kwota 90 004,51 zł (1,50 % wydatków ogółem) stanowiła koszty obsługi zadania m.in. wynagrodzenia pracowników oraz wydatki związane z zakupem materiałów i usług. Wydatki w poszczególnych paragrafach tego rozdziału kształtowały się następująco:
 - świadczenia społeczne – 5 910 296,30 zł,
 - wynagrodzenia osobowe – 49 536,00 zł (koszty obsługi zadania zleconego),

*Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Okonek
w 2017 roku*

- składki na ubezpieczenia społeczne – 8 530,10 zł (koszty obsługi zadania zleconego),
- składki na Fundusz Pracy – 1 213,63 zł (koszty obsługi zadania zleconego),
- zakup materiałów i wyposażenia – 12 158,92 zł (koszty obsługi zadania zleconego)
- zakup usług pozostałych – 18 565,86 zł (koszty obsługi zadania zleconego).

W ramach rozdziału zrealizowano także w kwocie łącznej 3 920,20 zł wydatki stanowiące zwrot nienależnie pobranych świadczeń wraz z odsetkami. Zrealizowane wydatki na rzecz budżetu państwa stanowiły należność główną w kwocie 3 702,80 zł oraz naliczone odsetki w kwocie 217,40 zł.

Na koniec okresu sprawozdawczego w rozdziale nie wystąpiły zobowiązania.

- w rozdziale świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego zrealizowano wydatki na poziomie 97,06 % planu ustalonego na poziomie 4 311 579,00 zł, co stanowiło realizację kwoty 4 184 718,47 zł.

W ramach rozdziału zrealizowano zwroty nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych w kwocie łącznej 7 663,16 zł, z czego kwota 5 546,23 zł stanowiła należność główną oraz kwota 2 116,93 zł to zwrócone do budżetu państwa odsetki naliczone od nienależnie pobranych świadczeń.

Bezpośrednia realizacja zadania związana z wypłatą świadczeń oraz obsługą zleconego zadania ukształtowała się na poziomie 4 177 055,31 zł. Wydatki w kwocie 4 147 411,70 zł realizowano ze środków pochodzących z dotacji celowej na realizację zadania zleconego gminom oraz kwotę 29 643,61 ze środków własnych gminy. Zaangażowane środki własne gminy dotyczyły wydatków związanych z podejmowaniem działań wobec dłużników alimentacyjnych.

Wydatki w poszczególnych paragrafach tego rozdziału kształtowały się następująco:

- świadczenia społeczne – 3 859 353,54 zł,
- wynagrodzenia osobowe – 93 000,00 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne – 8 879,99 zł,
- składki na ubezpieczenia społeczne – 178 780,29 zł (świadczeniobiorcy – 163 626,29 zł, pracownicy – 15 154,00 zł),
- składki na Fundusz Pracy – 567,59 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia – 2 508,32 zł
- zakup usług pozostałych – 28 594,26 zł,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 2 371,32 zł,
- szkolenia pracowników – 3 000,00 zł.

W ramach rozdziału na koniec okresu sprawozdawczego wystąpiły zobowiązania niewymagalne w kwocie 10 971,76 zł (z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz pochodnych od wynagrodzeń).

- w rozdziale Karta Dużej Rodziny poniesiono wydatki na poziomie 176,88 zł co stanowiło 75,91 % planu rocznego ustalonego w wysokości 233,00 zł. Całość wydatków została sfinansowana ze środków dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadania zleconego z zakresu administracji rządowej.

W ramach rozdziału na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły zobowiązania.

*Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Okonek
w 2017 roku*

- w rozdziale wspieranie rodziny poniesiono wydatki w kwocie 38 072,78 zł, co stanowiło 68,81 % planu rocznego w wysokości 55 328,93 zł. Wydatki w tym rozdziale związane były z pracą asystenta rodziny, którego zadaniem jest wspieranie rodzin w przezwyciężaniu trudności opiekuńczo – wychowawczych. Niski stopień realizacji planowanych wydatków nie oznaczał ograniczenia zakresu merytorycznego lecz wynikał ze specyfiki finansowania wydatków. Z całości poniesionych nakładów kwota 8 283,09 zł stanowiła dofinansowanie w formie dotacji celowej (ze środków Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej). Ponadto w okresie sprawozdawczym gmina otrzymała dofinansowanie ze środków Funduszu Pracy w kwocie 16 817,19 zł, które ze względu na refundację poniesionych nakładów na wynagrodzenia zmniejszyło wykonanie wydatków w tym zakresie. Pozostałe wydatki w kwocie 29 789,69 zł stanowiły środki własne budżetu gminy.

W ramach rozdziału na koniec okresu sprawozdawczego zobowiązania niewymagalne stanowiły kwotę 4 132,00 zł (z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz pochodnych od wynagrodzeń).

- w rozdziale tworzenie i funkcjonowanie żłobków poniesiono wydatki w łącznej kwocie 276 850,00 zł, co stanowiło realizację planu ustalonego w wysokości 284 500,00 zł na poziomie 97,31 %. W okresie sprawozdawczym na terenie gminy funkcjonowały trzy żłobki. Stawka miesięczna dotacji na 1 dziecko wynosiła 490,00 zł. W ostatnim miesiącu okresu sprawozdawczego dofinansowano 44 dzieci (w całym 2017 roku 565 dzieci).

W ramach rozdziału na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły zobowiązania.

- w rozdziale rodziny zastępcze wykonano wydatki w wysokości 161 118,33 zł, co stanowiło 99,46 % planu ustalonego w wysokości 162 000,00 zł. Poniesione w ramach rozdziału wydatki dotyczą wynikającego z ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, obowiązku gminy polegającego na ponoszeniu opłat za pobyt dzieci z terenu Gminy Okonek w pieczy zastępczej. Zadania związane z organizacją pieczy zastępczej realizuje Powiat Złotowski, wobec którego dokonywano płatności z w/w tytułu. Na koniec czerwca b.r. ponoszono koszty za pobyt 18 dzieci w pieczy zastępczej (rodziny zastępcze, placówki opiekuńczo-wychowawcze). Zadanie w całości było realizowane ze środków własnych budżetu gminy.

W ramach rozdziału na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły zobowiązania.

**Dział 900 - GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA
ŚRODOWISKA**

Wydatki ogólnie w dziale wykonano na poziomie 92,30 %, co oznacza, że na planowaną kwotę 2 162 772,13 zł zrealizowano wydatki w wysokości 1 996 216,53 zł. W poszczególnych rozdziałach odpowiadających charakterowi realizowanych zadań poniesiono następujące wydatki:

1. W zakresie gospodarki ściekowej i ochrony wód zrealizowano wydatki na poziomie 57,99 %, co stanowiło wykonanie kwoty 25 629,80 zł na plan roczny w kwocie 44 200,00 zł. Wydatki były realizowane proporcjonalnie do faktycznych potrzeb. W ramach różnych opłat i składek wykonano wydatki na poziomie 6 743,00 zł co

*Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Okonek
w 2017 roku*

stanowiło 56,19 % planu rocznego. Przedmiotowo wydatek dotyczył przekazanej dla Urzędu Marszałkowskiego opłaty za korzystanie ze środowiska. W ramach zakupu usług pozostałych, zaplanowanych w wysokości 32 000,00 zł poniesiono wydatki w kwocie 18 886,80 zł. W zakresie przedmiotowym wydatki pomiaru rzędnej lustra wody trzech obiektów na dz. 238, 205 i 137, obręb geodezyjny Brokęcino – 1 350,00 zł, monitorowanie wód podziemnych na rekultywowanym składowisku – 12 816,60 zł, przegląd urządzeń podczyszczających – 664,20 zł, badanie wód opadowych – 2 706,00 zł oraz odbiór odpadów związanych z odprowadzaniem wód do środowiska – 1 350,00 zł.

Na koniec okresu sprawozdawczego w rozdziale nie wykazano zobowiązań.

2. W zakresie gospodarki odpadami zaplanowano łącznie wydatki na kwotę 9 000,00 zł. W ramach omawianej działalności wykonano następujące zadania:
 - przekazano dla Powiatu Złotowskiego dotację w kwocie 3 590,23 zł (do wysokości faktycznych potrzeb co stanowiło 59,84 % planu rocznego) z przeznaczeniem na finansowanie wspólnego zadania związanego z likwidacją wyrobów zawierających azbest z terenu powiatu (na podstawie podjętej odrębnej uchwały przez Radę Miejską w Okonku);
 - w odniesieniu do zakupu usług pozostałych w zakresie gospodarki odpadami zrealizowano kwotę 3 000,00 zł (100,00 % planu rocznego) stanowiącą odzwierciedlenie kosztów wykaszania rekultywowanego składowiska odpadów stałych.

Na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły zobowiązania.

3. W zakresie oczyszczania miast i wsi wydano kwotę 184 579,40 zł, co stanowiło 83,84 % zakładanego planu rocznego ustalonego po zmianach na poziomie 220 159,00 zł. W ramach paragrafu zakupu materiałów i wyposażenia zaplanowano kwotę 5 000,00 zł, z której zrealizowano 4 965,51 zł z przeznaczeniem na zakup koszy ulicznych. W zakresie paragrafu zakupu usług pozostałych w okresie sprawozdawczym poniesiono wydatki między innymi na: zimowe utrzymanie dróg w kwocie 84 230,46 zł, oczyszczanie przystanków, placów zabaw, parkingów, drobne naprawy ławek i koszy – 21 392,16 zł, prace porządkowe przy fontannie – 4 000,00 zł, oczyszczanie miasta – 48 716,20 zł. Na opłaty związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi wydatkowano kwotę 21 275,07 zł.

Na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły zobowiązania.

4. Wydatki zaplanowane w zakresie utrzymania zieleni w miastach i gminach zrealizowano łącznie na poziomie 102 307,46 zł co stanowiło 87,87 % planu rocznego ustalonego po zmianach w kwocie 116 436,97 zł. Z całości wydatków w paragrafie zakupu materiałów i wyposażenia wykonano kwotę 21 403,26 zł (82,20 % planu w kwocie 26 036,97 zł). Z wykonanych wydatków kwota 8 036,37 zł została zrealizowana w zakresie planowanego na 2017 rok funduszu sołeckiego oraz kwota 6 071,35 zł z dochodów należnych gminie w zakresie opłat za korzystanie ze środowiska (w tym m.in. na zakup roślin rabatowych – 6 958,31 zł, zakup nagród na Eko-majówkę – 2 000,00 zł). W paragrafie zakupu usług pozostałych zrealizowano kwotę 80 904,20 zł (89,50 % planu w kwocie 90 400,00 zł). Z wykonanych wydatków kwota 7 400,00 zł została zrealizowana w ramach funduszu sołeckiego oraz kwota