

Sprawozdanie z przebiegu wykonania budżetu Gminy Zbąszynek za 2018 roku

Budżet Gminy Zbąszynek na 2018 rok, został uchwalony w dniu 28 grudnia 2017 roku Uchwałą Nr XXXVI/121/2017 Rady Miejskiej w Zbąszynku.

W trakcie roku 2018, dokonano łącznie 33 zmian budżetu gminy 9 - krotnie zmian dokonano w formie Uchwały Rady Miejskiej oraz 24 - krotnie poprzez Zarządzenia Burmistrza.

Pierwotnie uchwalony budżet wynosił:

- po stronie dochodów, 44 840 814,00 zł,
- po stronie wydatków, 46 184 979,56 zł,
- planowany deficyt budżetu, -1 344 165,56 zł.

Zmiany dokonane w trakcie roku budżetowego, wyniosły:

- po stronie dochodów, + 2 262 940,29 zł,
- po stronie wydatków, - 487 059,71zł.
- planowany deficyt budżetu, 0,00 zł.
- planowana nadwyżka budżetowa, + 1 405 834,44 zł.

Budżet na 31.12.2018 roku, po zmianach dokonanych w trakcie roku budżetowego, zamknął się planowanymi kwotami:

- po stronie dochodów, 47 103 754,29 zł,
- po stronie wydatków, 45 697 919,85 zł,
- planowana nadwyżka budżetowa, 1 405 834,44 zł,
- planowane przychody, 1 000 000,00 zł,
- planowane rozchody, 2 405 834,44 zł.

Wykonanie dochodów za 2018 roku, wyniosło ogółem 44 970 126,95 zł, co stanowi 95,5 % planu, z tego:

1. Dochody własne,
 - a) kwota planowana 17 884 949,30 zł,
 - b) wykonanie wyniosło 95,2 % planu, t.j 17 031 578,52 zł.
2. Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań własnych, inwestycji gmin, zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz zadań bieżących realizowanych przez gminę na podstawie porozumień (§ 2010, 2030, 2040, 2060, 6330),
 - a) kwota planowana 8 417 443,22 zł,
 - b) wykonanie wyniosło 97,9 % planu, t.j. 8 241 501,24 zł.

3. Pozostałe dotacje, środki od pozostałych jednostek sektora finansów publicznych, funduszy celowych oraz wpływy z innych źródeł (§ 2320, 2440, 2460, 2700, 2900, 2910, 6260),
 - a) kwota planowana 1 794 491,07zł,
 - b) wykonanie wyniosło 101,0 % planu, t.j 1 812 973,47 zł.
4. Subwencje,
 - a) kwota planowana 8 841 051,00 zł,
 - b) wykonanie wyniosło 100,0 % planu, t.j 8 841 051,00 zł.
5. Udziały gmin w podatkach, stanowiących dochód budżetu państwa,
 - a) kwota planowana 6 931 697,49zł,
 - b) wykonanie wyniosło 105,6 % planu, t.j. 7 319 684,38zł.
6. Środki pozyskane w ramach realizacji zadań, dofinansowanych z funduszy strukturalnych, programów wspólnotowych,
 - a) kwota planowana 3 234 122,21zł,
 - b) wykonanie wyniosło 53,3 % planu, t.j 1 723 338,34zł.

W ramach ogólnego planu i wykonania po stronie dochodów budżetu gminy na dzień 31.12.2018 roku, wyszczególniamy:

1. Dochody bieżące,

- a) kwota planowana 43 810 909,25 zł,
 - b) wykonanie 42 344 738,00 zł,
- t.j. 96,7% planu.

2. Dochody majątkowe,

1. kwota planowana 3 292 845,04 zł,
 2. wykonanie 2 625 388,95 zł,
- t.j. 79,7 % planu.

Dochody bieżące wykonano na poziomie 96,7 %. Struktura wykonanych dochodów wg. działów klasyfikacji budżetowej przedstawiona jest w poniższej **tabeli nr 1**.

Tabela Nr 1: Struktura dochodów budżetu Gminy Zbąszynek za 2018 roku

	Wyszczególnienie działu	Plan w zł	Wykonanie w zł	Struktura wykonania dochodów
1	2	3	4	5
1.	Rolnictwo i łowiectwo	287 405,88	288 237,02	0,6%
2.	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1 468 800,00	1 440 766,19	3,2%
3.	Transport i łączność	858 989,92	314 882,33	0,7%
4.	Gospodarka mieszkaniowa	2 520 410,74	2 149 227,07	4,8%
5.	Działalność usługowa	2 000,00	1 759,21	0,0%
6.	Administracja publiczna	135 009,67	132 955,31	0,3%
7.	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	65 532,00	60 509,99	0,1%
8.	Obrona narodowa	31 800,00	24 634,65	0,1%
9.	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 000,00	2 500,00	0,0%
10.	Wymiar sprawiedliwości	41 184,00	41 184,00	0,1%
11.	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	17 539 347,36	17 900 559,60	39,8%
12.	Różne rozliczenia	8 866 805,73	8 868 845,53	19,7%
13.	Oświata i wychowanie	2 929 644,78	1 982 350,73	4,4%
14.	Ochrona zdrowia	10 274,97	13 205,00	0,0%
15.	Pomoc społeczna	621 036,10	610 718,98	1,4%
16.	Edukacyjna opieka wychowawcza	37 180,00	37 125,00	0,1%
17.	Rodzina	6 911 400,78	6 762 470,71	15,0%
18.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 296 693,44	2 857 608,20	6,4%
19.	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 000,00	1 000,00	0,0%
20.	Kultura fizyczna	1 478 238,92	1 479 587,43	3,3%
21.	Razem	47 103 754,29	44 970 126,95	100,0%

Dochody bieżące wykonano na poziomie 96,7 %. Największe wartościowo odchylenie w stosunku do zakładanego planu na dzień sprawozdawczy widnieje w ramach planowanych dochodów w Pozostałej działalności w Dziale – Oświata i wychowanie, gdzie planowane dochody na zadanie realizowane ze środków pochodzących z budżetu UE, zostały wykonane w 45,6 %, co wartościowo daje kwotę 845.553,38 zł. Dotyczy to głównie projektu pn.: „Modernizacja kształcenia zawodowego w Gminie Zbąszynek”, gdzie z uwagi na fakt, że nie zrealizowano zakładanych w harmonogramie rzeczowo finansowym zadań przypadających na dany rok budżetowy, zawnioskowano o przeniesienie ich na rok następny. W Rozdziale- Różne obsługi gospodarki mieszkaniowej; wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych, wykonanie stanowi 73,9 %, wartościowo to niewykonana kwota dochodów w wysokości

152.788,34 zł. Wpływy z różnych dochodów w ramach Rozdziału – Gospodarka gruntami i nieruchomościami to brakująca kwota dochodów w wysokości 108.644,95 zł, wykonanie na poziomie 35,8 %. Patrząc na plan w Rozdziale – Gospodarka ściekowa i ochrona wód; wpływy z usług, wykonanie wyniosło 96,4 % zakładanego planu a kwota niewykonanych dochodów stanowi wartość 70.164,93 zł.

Dochody majątkowe wykonano na poziomie 79,7 % planu. Nie wykonana kwota dochodów majątkowych ogółem wynosi 667.456,09 zł. W ramach struktury dochodów majątkowych, 32,2 % planu stanowią wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości. Na dzień 31.12.2018 roku, wykonanie dochodów ze sprzedaży mienia gminnego wyniosło 90,7 %, co w stosunku do planu oznacza, że nie wykonano kwoty dochodów w wysokości 98 126,79 zł. Pozostała kwota niewykonanych dochodów majątkowych w wysokości 569.329,30 zł, dotyczy planowanych środków na dofinansowanie inwestycji gminnych: „Budowa sieci ścieżek rowerowych: Gmina Zbąszynek, Babimost, Kargowa”, kwota 544.107,59 zł, „Budowa placu zabaw w Kręcku”, kwota 10.700,78 zł, „Modernizacja oczyszczalni ścieków w Zbąszynku”, kwota 7.355,58 zł a także planowanej dotacji celowej z MON na zadanie pn.: „Ławka Niepodległości”, która wpłynęła mniejsza o kwotę 7.165,35 zł, w związku ze zmniejszeniem wydatków na to zadanie.

Szczegółowe zestawienie dochodów zawiera **załącznik nr 1** do sprawozdania o przebiegu wykonania budżetu Gminy Zbąszynek za 2018 roku.

Zaległości z tytułu dochodów budżetowych na dzień 31.12.2018 r., wynikające ze sprawozdania Rb -27S, wynoszą ogółem **2 650 437,42 zł**. Dotyczą one:

1. Podatek od nieruchomości, **674 775,39 zł**, w tym:
 - a) osoby prawne, 394 849,76 zł
 - b) osoby fizyczne, 279 925,63 zł
2. Podatek rolny, **49 643,03 zł**, w tym:
 - a) osoby prawne 1 031,10 zł
 - b) osoby fizyczne 48 611,93 zł
3. Podatek leśny, **718,43 zł**, w tym:
 - a) osoby prawne 0 zł
 - b) osoby fizyczne 718,43 zł
4. Podatek od środków transportowych, **30 513,00 zł**, w tym:
 - a) osoby prawne 30 284,00 zł
 - b) osoby fizyczne 229,00 zł

5. Podatek od dział. gosp. osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej, **17 676,94 zł.**
6. Podatek od czynności cywilnoprawnych, **40,22 zł.**
7. Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu, **997,57 zł.**
8. Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych, **619 931,11 zł.**
9. Opłaty z tyt. użytkowania wieczystego, **26 904,35 zł.**
10. Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości, **7 968,40 zł.**
11. Odsetki z tytułu zaległości tyt. opłat, dostaw i usług, **343 591,72 zł.**
12. Zaległości z tytułu zaliczek alimentacyjnych, wpływy z tytułu zwrotu dotacji, **657 629,82 zł.**
13. Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw, **57 351,48 zł.**
14. Wpływy z usług, **100 494,65 zł.**
15. Wpływy z różnych dochodów, **54 771,43 zł.**
16. Wpływy z różnych opłat, **20,00 zł.**
17. Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych, **300,00 zł.**
18. Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczonych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego, **7 109,88 zł.**
19. Wpływy z opłaty eksploatacyjnej, **0,00 zł.**

W ogólnej kwocie należności, które na dzień 31.12.2018 roku., wynoszą **3 204 287,89 zł**, zaległości stanowią 82,7 %. Zaległości podlegają ciągłemu procesowi windykacji, polegającemu na postępowaniu upominawczym, komorniczym i sądowym.

W trakcie roku budżetowego wystawiono 547 upomnień na kwotę 290 142,55 zł, 231 tytułów wykonawczych na kwotę 163 381,50 zł.

Należności zahipotekowane i należności objęte zastawem skarbowym, wynoszą łącznie 513 674,51 zł i stanowią 19,4 % ogółu zaległości. W relacji do planowanych dochodów na 2018 rok, zaległości stanowią 5,6%.

Wykonanie planowanych wydatków wyniosło **43 845 633,32 zł**, co stanowi 95,9 % planu, z tego:

1. Wydatki bieżące,

- a) kwota planowana 40 075 634,05 zł,
- b) wykonanie wyniosło 96,0 % planu, t.j. 38 481 657,72 zł.

2. Wydatki majątkowe,

- a) kwota planowana 5 622 285,80 zł,
- b) wykonanie wyniosło 95,4 % planu, t.j. 5 363 975,60 zł.

Struktura wykonanych wydatków, wg. działów klasyfikacji budżetowej przedstawiona jest w poniższej tabeli nr 2.

Tabela nr 2: Struktura wydatków budżetu Gminy Zbąszynek za 2018 rok

L.p.	Wyszczególnienie działu	Plan w zł	Wykonanie w zł	Struktura wykonania wydatków
1	2	3	4	5
1.	Rolnictwo i łowiectwo	355 485,76	348 287,71	0,8%
2.	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1 070 110,00	989 571,56	2,3%
3.	Transport i łączność	1 833 236,80	1 779 840,77	4,1%
4.	Gospodarka mieszkaniowa	1 762 322,44	1 560 352,91	3,6%
5.	Działalność usługowa	43 105,30	39 875,30	0,1%
6.	Administracja publiczna	4 976 752,65	4 826 982,01	11,0%
7.	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	65 532,00	60 509,99	0,1%
8.	Obrona narodowa	42 415,00	32 861,20	0,1%
9.	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	402 179,16	383 547,97	0,9%
10.	Wymiar sprawiedliwości	41 600,00	41 600,00	0,1%
11.	Obsługa długu publicznego	432 421,86	411 591,11	0,9%
12.	Różne rozliczenia	127 565,03	0,00	0,0%
13.	Oświata i wychowanie	15 060 806,09	14 571 430,24	33,2%
14.	Ochrona zdrowia	277 926,00	240 318,04	0,5%
15.	Pomoc społeczna	2 090 482,01	2 042 165,16	4,7%
16.	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	36 500,00	36 500,00	0,1%
17.	Edukacyjna opieka wychowawcza	77 180,00	65 384,25	0,1%
18.	Rodzina	6 944 155,00	6 789 408,27	15,5%
19.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 555 708,42	4 162 833,90	9,5%
20.	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 024 827,90	1 012 821,19	2,3%
21.	Kultura fizyczna	4 477 608,43	4 449 751,74	10,1%
22.	Razem	45 697 919,85	43 845 633,32	100,0%

Szczegółowe zestawienie planowanych i wykonanych wydatków bieżących na dzień 31.12.2018 r. z wyszczególnieniem ważniejszych źródeł, przedstawia **tabela nr 3**

Tabela nr 3: Wyszczególnienie planu i wykonania ważniejszych źródeł wydatków bieżących na dzień 31.12.2018

L.p.	Wyszczególnienie	Plan w zł	Wykonanie	% Wykon.
			w zł	
1	2	3	4	5
1.	Łącznie plan na wydatki bieżące	40 075 634,05	38 481 657,72	96,0%
2.	z tego, m.in.:			
3.	Wydatki bieżące jednostek budżetowych, w tym:	26 942 306,21	26 053 761,14	96,7%
4.	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	16 173 605,77	15 988 772,24	98,9%
5.	Wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych	10 768 700,44	10 064 988,90	93,5%
6.	Dotacje na zadania bieżące	3 614 455,87	3 588.983,76	99,3%
7.	Wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych	7 304 005,66	7 087 172,54	97,0%
8.	Wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt.2 i 3	1 782 444,45	1 340 149,17	75,2%
9.	Obsługa długu	432 421,86	411 591,11	95,2%

W ramach wykonanych dotacji na zadania bieżące na kwotę ogółem 4 093 954,96 zł, wyszczególniamy:

1. Dotację celową udzieloną w zakresie zadań związanych z melioracją wodną, w wysokości 21 000,00zł,
2. Dotację podmiotową z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty (przedszkola niepubliczne) w wysokości 2 032 458,90 zł,
3. Dotację podmiotową z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty (przedszkola niepubliczne na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego) w wysokości 79 956,11 zł,

4. Dotację celową z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego z zakresu ochrony zdrowia, w wysokości 6 500,00 zł,
5. Dotację podmiotową dla samorządowej instytucji kultury w wysokości 957 567,00 zł,
6. Dotację celową z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego w ramach propagowania kultury i sztuki, w wysokości 37 000,00 zł,
7. Dotację celową z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego w ramach rozpowszechniania kultury fizycznej i sportu, w wysokości 334 000,00 zł,
8. Dotację celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego, w wysokości 20 000,00 zł, (Szkoły zawodowe),
9. Dotacja celowa przekazana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących, w wysokości 15 000,00 zł,
10. Dotacja celowa w zakresie polityki społecznej (działalność na rzecz seniorów), w wysokości 36 500,00 zł,
11. Dotacja celowa, przedszkola niepubliczne działające na terenie Gminy Zbąszynek (wczesne wspomaganie rozwoju dziecka), w wysokości 9 824,75 zł,
12. Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom, kwota 37 177,00zł
13. Dotacje celowe przekazane Gminie Niegosławice na zadania bieżące (obsługa zadania dofinansowanego z budżetu UE), kwota 2 000,00 zł.

Ponadto, dla partnera przy realizacji wspólnego projektu oświatowego, przekazano:

Dotację celową w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem wydatków klasyfikowanych w paragrafie 205, w wysokości 504 971,20 zł.

W ramach ogółu wydatków poniesionych na funkcjonowanie oświaty w 2018 roku, wyszczególniamy pozycje, które obrazuje poniższa **tabela nr 4**.

Tabela nr 4. Wydatki związane z funkcjonowaniem oświaty w 2018 roku z wyszczególnieniem jednostek oświaty i niepublicznych przedszkoli.

L.p.	Wyszczególnienie	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wyko- nanie %
1	2	3	4	5
1.	Łącznie plan na wydatki w oświacie (3+10+19+24+25+26+27+28+32+33+34+35+36+37)	15 060 806,09	14 571 430,24	96,8
3.	Szkoły Podstawowe (5)	5 271 946,47	5 255 728,62	99,7
4.	w tym:			
5.	Środki zabezpieczone na bieżące i majątkowe funkcyjowanie SP na terenie gminy do dyspozycji dyrektorów poszczególnych placówek oświatowych (7+8+9)	5 271 946,47	5 255 728,62	99,7
6.	w tym:	5 271 946,47	5 255 728,62	
7.	SP Zbąszynek	2 631 092,66	2 629 448,55	99,9
8.	SP Kosieczyn	1 298 003,42	1 297 743,82	100,0
9.	SP Dąbrówka Wlkp.	1 342 850,39	1 328 536,25	98,9
10.	Przedszkola	2 039 611,25	2 038 918,58	100,0
11.	w tym:			
12.	Dotacja podmiotowa	2 033 111,87	2 032 458,90	100,0
13.	Przedszkole Niepubliczne w Zbąszynku		1 368 374,28	
14.	Przedszkole Niepubliczne w Dąbrówce Wlkp.		291 041,79	
15.	Przedszkole Niepubliczne w Rogozińcu		89 792,78	
16.	Przedszkole Niepubliczne w Kosieczynie		144 299,47	
17.	Przedszkole Niepubliczne w Kręcku		138 950,58	
18.	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	6 499,38	6 459,68	99,4
19.	Klasy gimnazjalne rozdz. 80110 (22)+(23)	1 409 524,38	1 408 862,84	100,0
21.	w tym			
22.	Klasy gimnazjalne do dyspozycji dyrektora szkoły (rozdz. 80110)	1 409 524,38	1 408 862,84	100,0
24.	Dowożenie uczniów	309 598,00	302 893,59	97,8
25.	Technika (80115)	1 524 531,67	1 519 454,20	99,7
26.	Branżowe szkoły I i II stopnia (80117)	158 499,26	158 499,26	100,0
27.	Licea Ogólnokształcące	733 019,86	733 019,86	100,0
28.	Szkoły zawodowe (30+31)	789 052,83	779 052,83	98,7
29.	w tym			
30.	Środki zabezpieczone na bieżące funkcjonowanie szkoły do dyspozycji dyrektora placówki	759 052,83	759 052,83	100,0
31.	Środki zabezpieczone w budżecie gminy -dotacja celowa przekazana na podstawie umowy innej j. s. t.	30 000,00	20 000,00	66,7
32.	Dokształcanie i doskonalenia nauczycieli	49 695,47	41 011,76	82,5
33.	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych i innych formach wychowania przedszkolnego	81 600,00	79 956,11	98,0

34.	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	519 215,31	519 004,73	100,0
35.	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach, klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w szkołach innego typu, liceach ogólnokształcących, technicach, szkołach policealnych, branżowych szkołach I i II stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych	269 033,30	268 839,59	99,9
36.	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	83 006,68	82 518,55	99,4
37.	Pozostała działalność (m.in. realizowane projekty z dofinansowaniem z funduszy strukturalnych)	1 822 471,61	1 383 669,72	75,9

Wydatki majątkowe za 2018 roku, zrealizowano na poziomie 95,4 % w stosunku do założonego planu.

Szczegółowe informacje dotyczące wydatków poniesionych w 2018 roku w odniesieniu do poszczególnych działów, rozdziałów i paragrafów, wg klasyfikacji budżetowej oraz podziału na wydatki bieżące i majątkowe, przedstawia **załącznik nr 2** do niniejszego sprawozdania.

Informacje odnośnie wydatków majątkowych, z podziałem na poszczególne zadania i projekty, przedstawia **załącznik nr 3** do sprawozdania o przebiegu wykonania budżetu Gminy Zbąszynek za 2018 roku.

Zobowiązania budżetu gminy na dzień sprawozdawczy, wynoszą **2 150 254,60 zł**, stanowią, m.in. wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń oraz zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług, przypadające do zapłaty po okresie sprawozdawczym. Na koniec okresu sprawozdawczego wystąpiły zobowiązania wymagalne w kwocie 493,09 zł. Zaległość ta powstała w jednostce oświatowej, została uregulowana na początku nowego roku budżetowego po otrzymaniu duplikatu faktury za zużycie energii elektrycznej.

W **załączniku nr 4** przedstawiono planowane i wykonane dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w objętym sprawozdaniem okresie.

Zadania realizowane na podstawie porozumień za 2018 roku, przedstawia **załącznik nr 5**.

Dotacje planowane i wykonane dla podmiotów należących i nienależących do sektora finansów publicznych za 2018 roku, przedstawia **załącznik nr 6** do niniejszego sprawozdania.

Na dzień 31.12.2018 roku, dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska, ujęte w rozdziale 90019 - Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, wyniosły 36 515,48 zł oraz ujęte analogicznie po stronie wydatkowej budżetu, zamknęły się kwotą wydatków w wysokości 24 990,48 zł.

Zestawienie realizacji wydatków w ramach funduszu sołeckiego na dzień 31.12.2018 roku, przedstawia **załącznik nr 8**.

Pomimo planowanego deficytu na początku roku budżetowego, budżet na dzień 31.12.2018 roku zamknął się wykonaną nadwyżką. Różnica pomiędzy dochodami, a wydatkami ogółem, wyniosła 1 124 493,63 zł.

Bardzo ważne znaczenie ma wskaźnik pokrycia wydatków bieżących, dochodami bieżącymi w danym okresie budżetowym (spełnienie relacji wynikającej z art. 242 ust. o finansach publicznych). W 2018 roku, różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, wyniosła **3 863 080,28 zł**. Środki te zostały zaangażowane na inwestycje oraz spłatę zadłużenia z lat poprzednich.

W 2018 roku zaciągnięto kredyt długoterminowy w wysokości 1 000 000,00 zł. Terminowo regulowano wszystkie planowane rozchody. Ogółem spłacono zadłużenie długoterminowe na kwotę **2 405 834,44 zł**.

Zestawienie przychodów i rozchodów budżetu Gminy Zbąszynek w objętym sprawozdaniem okresie przedstawia **załącznik nr 7** do niniejszego sprawozdania.

Zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych, ze stanem na dzień 31.12.2018 roku, przedstawia **tabela nr 5**.

Tabela nr 5. Zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych, wg. stanu na dzień 31.12.2018 r.

Lp.	Kredyty i pożyczka długoterminowe	Cel kredytu	Nazwa banku, pożyczkodawcy, instytucji finansowej	Wartość pozostała do spłaty	Okres kredytowania
1	2	3	4	5	6
1.	Pożyczka inwestycyjna, długoterminowa	Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy - projekt zasadniczy	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Zielonej Górze	210 718,21 zł	10.12.2009-30.11.2019
2.	Kredyt inwestycyjny, długoterminowy	Budowa Północnej Obwodnicy Zbąszynka	Bank Gospodarstwa Krajowego w Warszawie, Oddział w Zielonej Górze	617 400,00 zł	18.05.2010-31.12.2025
3.	Kredyt inwestycyjny, długoterminowy	Budowa Północnej Obwodnicy Zbąszynka	Bank Gospodarstwa Krajowego w Warszawie, Oddział w Zielonej Górze	1 073 078,00zł	10.09.2010-31.12.2024
4.	Kredyt inwestycyjny, długoterminowy	Modern.ul.PCK w Zb-nku, Przebud.systemu kanał.sanit.z pld-zczęści miasta do oczysz.ścieków w Zb-nku	Bank Gospodarstwa Krajowego w Warszawie, Oddział w Zielonej Górze	318 930,00 zł	10.09.2010-31.12.2020
5.	Kredyt inwestycyjny, długoterminowy	Finansowanie planowanego deficytu budżetu w roku 2011 – na pokrycie wydatków majątkowych roku 2011	Bank Gospodarstwa Krajowego w Warszawie, Oddział w Zielonej Górze	386 182,33 zł	04.07.2011-31.12.2020
6.	Kredyt inwestycyjny, długoterminowy	Kredyt na pokrycie wydatków majątkowych w roku 2012	Bank Spółdzielczy Siedlec i SGB - Bank S.A. z siedzibą w Poznaniu	811 319,19 zł	13.07.2012-31.12.2021
7.	Kredyt długoterminowy	Kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek	Bank Spółdzielczy Siedlec w Zbąszynku	1 680 000,00 zł	01.01.2013–31.12.2024

8	Kredyt długoterminowy	Kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek	Bank Spółdzielczy Siedlec w Zbąszynku	1 200 000,00 zł	01.01.2013–31.12.2025
9.	Kredyt długoterminowy	Finansowanie planowanego deficytu budżetu	Bank Spółdzielczy Siedlec i SGB - Bank S.A. z siedzibą w Poznaniu	1 491 953,90 zł	29.10.2014-31.12.2025
10.	Kredyt długoterminowy	Przeznaczony na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu UE	Bank Spółdzielczy Siedlec i SGB - Bank S.A. z siedzibą w Poznaniu	1 988 778,58 zł	07.07.2014-31.12.2025
12.	Kredyt długoterminowy	kredyt przeznaczony na spłatę wcześniejszych zobowiązań i pożyczek długoterminowych	Bank Spółdzielczy Siedlec i SGB – Bank S.A. z siedzibą w Poznaniu	1 170 000,00 zł	02.12.2016-31.12.2027
13,	Kredyt długoterminowy	kredyt przeznaczony na spłatę wcześniejszych zobowiązań i pożyczek długoterminowych	Bank Polskiej Spółdzielczości w Zielonej Górze	1 900 000,00zł	17.11.2017-31.12.2027
14.	Kredyt długoterminowy	kredyt przeznaczony na spłatę wcześniejszych zobowiązań i pożyczek długoterminowych	Bank Spółdzielczy Siedlec w Zbąszynku	1 500 000,00zł	20.12.2017-31.12.2029
15	Kredyt długoterminowy	kredyt przeznaczony na spłatę wcześniejszych zobowiązań i pożyczek długoterminowych	Bank Spółdzielczy Siedlec w Zbąszynku	1 000 000,00zł	13-11-2018-31-12-2030
Ogółem zadłużenie				15 348 360,21 zł	

Na koniec analizowanego okresu łączna kwota długu w relacji do planowanych dochodów wynosi 32,6 %.

W myśl art. 243 ustawy o finansach publicznych, dla każdej jednostki samorządu terytorialnego, obowiązują indywidualne wskaźniki zadłużenia, które zostały zachowane w analizowanym okresie sprawozdawczym.