

1. DOCHODY

Źródła dochodów jednostek samorządu terytorialnego oraz zasady ich gromadzenia określa ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Zgodnie z przepisami tej ustawy, do dochodów jednostek samorządu terytorialnego, poza dochodami własnymi, zalicza się dotacje celowe z budżetu państwa oraz subwencję ogólną. Za dochody własne uznaje się również udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz z podatku dochodowego od osób prawnych. Dochodami j.s.t. mogą też być środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi oraz z budżetu Unii Europejskiej, jak również inne dochody określone w odrębnych przepisach.

Dochody definiuje się również jako środki publiczne pobierane bezzwrotnie przez jednostki samorządu terytorialnego od podmiotów gospodarczych oraz od osób fizycznych. Z punktu widzenia samodzielności gminy, dochody można podzielić na własne i obce, natomiast ze względu na źródło pochodzenia oraz ich przeznaczenie – na dochody bieżące i majątkowe.

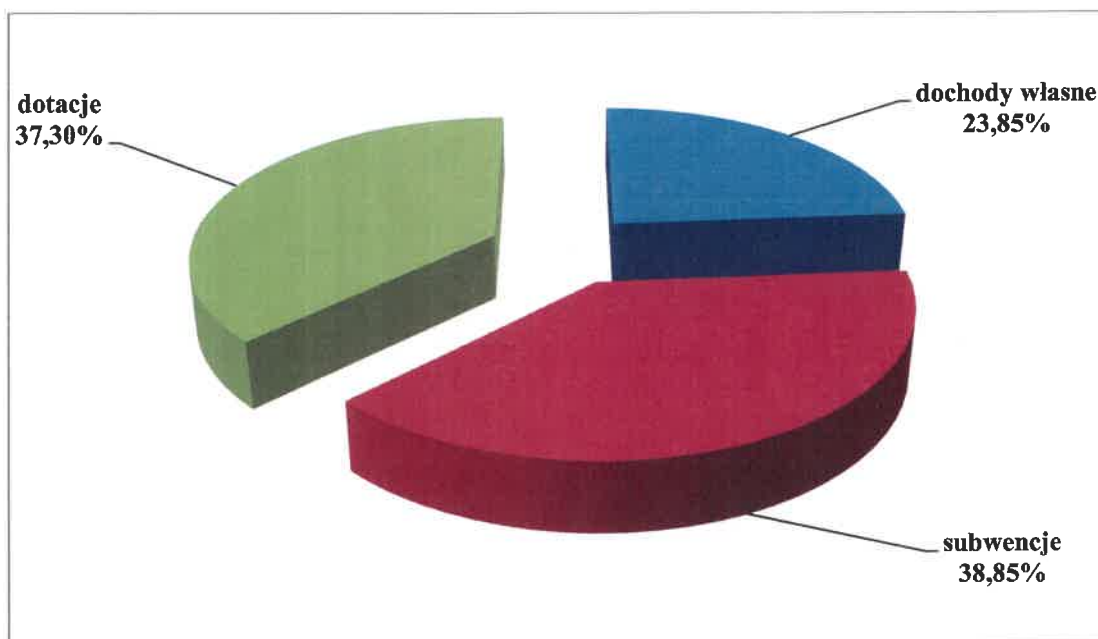
Na rok 2017 w budżecie gminy Łobżenica zaplanowano dochody w kwocie **40 843 814,06 zł**. Na dzień 31.12.2017 r. zrealizowane dochody wynoszą **39 817 019,37 zł**, co stanowi **97,49 %** planu. Źródła zrealizowanych dochodów przedstawiono w poniższej tabeli.

Tabela 2. Źródła dochodów gminy Łobżenica i wykonanie w 2017 r.

wyszczególnienie	plan na 31.12.2017 r. (po zmianach)	wykonanie na 31.12.2017 r.	% wykonania
dochody własne	10 234 398,49	9 497 588,38	92,80
subwencje	15 468 197,00	15 468 197,00	100,00
dotacje	15 141 218,57	14 851 233,99	98,08
RAZEM	40 843 814,06	39 817 019,37	97,49

Dochody własne zostały wykonane w kwocie 9 497 588,38 zł, co stanowi 92,80 % planu. Wykorzystanie przyznanych gminie dotacji wyniosło 98,08 % planu.

Strukturę wykonanych dochodów w 2017 r. według w/w źródeł obrazuje poniższy wykres.



Podstawowym źródłem dochodów gminy Łobzenica w 2017 r. były subwencje; stanowiły one 38,85 % zrealizowanych dochodów ogółem. Drugim co do wielkości są dochody z tytułu otrzymanych dotacji – 37,30 %. **Dochody własne** uzyskane w sprawozdawczym okresie wyniosły **23,85 %**.

Wykonane dochody budżetu przez poszczególne jednostki organizacyjne gminy przedstawiono w poniżej tabeli.

Tabela 3. Wykonane dochody jednostek organizacyjnych gminy w 2017 roku

dział	plan	wykonanie razem	wykonanie z podziałem na jednostki organizacyjne									
			UMGL	pozostałe	MGOPS	CAF	Przedszkole	Gimnazjum	Stołówki	Szkoły P.		
010	1 141 277,28	1 011 309,28	1 011 309,28									
020	20 264,00	16 724,91	16 724,91									
600	178 542,00	178 541,90	178 541,90									
700	1 341 151,69	816 520,55	816 520,55									
750	206 213,00	180 710,10	162 823,51	17 886,59			17 886,59					
751	2 808,00	2 808,00	2 808,00									
754	1 000,00	0,00	0,00									
755	1 126,80	1 126,80	1 126,80									
756	8 077 561,00	8 146 289,00	8 146 289,00									
758	15 629 785,77	15 634 191,88	15 634 191,88									
801	886 421,52	734 871,22	453 924,39	280 946,83				20 995,84	12 039,46	222 801,66	25 109,87	
852	988 422,00	965 012,35	948 283,81	16 728,54	16 728,54							
853	73 024,00	71 324,00	63 024,00	8 300,00	8 300,00							
854	167 277,00	157 267,00	157 267,00									
855	11 987 016,00	11 762 482,61	11 762 179,56	303,05	303,05							
900	117 424,00	115 719,77	115 719,77									
921	17 500,00	15 620,00	15 620,00									
926	7 000,00	6 500,00	6 500,00									
Razem	40 843 814,06	39 817 019,37	39 492 854,36	324 165,01	324 165,01	25 331,59	17 886,59	20 995,84	12 039,46	222 801,66	25 109,87	
		plan	40 399 095,06	444 719,00	22 700,00	22 000,00	35 000,00	10 788,00	322 619,00	54 262,00		
		wykonanie (%)	97,76	72,89	111,59	81,30	59,99	111,60	69,06	46,28		

Największy wolumen dochodów zrealizowany został w ramach planu finansowego Urzędu Miejskiego Gminy Łobzenica, tj. 39 492 854,36 zł (97,76 % planu), natomiast wykonanie dochodów przez pozostałe jednostki organizacyjne gminy stanowi kwotę 324 164,01 zł (72,89 % planu), tj. 0,81 % zrealizowanych dochodów ogółem.

1.1. DOCHODY BIEŻĄCE

Dochodami bieżącymi są dochody nie będące dochodami majątkowymi. Dochody te w 2017 roku wykonano na poziomie **39 013 065,52 zł**, co stanowi **99,04 %** planu. W okresie sprawozdawczym dokonano zwiększenia dochodów bieżących o kwotę 2 326 228,72 zł, tj. o 6,34 % w stosunku do planu. Szczegółową charakterystykę wykonania dochodów bieżących z podziałem na dochody własne, subwencje i dotacje przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Źródła dochodów bieżących i ich wykonanie w 2017 r.

wyszczególnienie	plan na 31.12.2017 r. (po zmianach)	wykonanie na 31.12.2017 r.	% wykonania
Dochody własne	8 940 645,95	8 851 043,53	99,00
Subwencje	15 468 197,00	15 468 197,00	100,00
Dotacje	14 983 809,57	14 693 824,99	98,06
RAZEM	39 392 652,52	39 013 065,52	99,04

Dochody bieżące własne zrealizowane zostały na poziomie 99,00 % planu, wykonanie dotacji na zadania bieżące wyniosło 98,06 % planu, a subwencji – 100 % planu.

1.1.1. Dochody własne

Dochody własne stanowią 22,70 % planu dochodów gminy Łobzenica. Składają się na nie m.in. **wpływy z podatków** (od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej, od spadków i darowizn oraz od czynności cywilnoprawnych) i **opłat**, których wysokość ustalają – w zakresie określonym ustawą – organy gminy. Do opłat występujących na terenie gminy Łobzenica zalicza się głównie opłaty skarbową i targową, a także opłatę od posiadania psów.

Do dochodów własnych gminy zalicza się również wpływy uzyskane przez jednostki budżetowe, spadki i darowizny na rzecz gminy, dochody z kar pieniężnych oraz grzywien – określone w odrębnych przepisach, część dochodów uzyskiwanych w związku z realizacją

zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, odsetki z tytułu nieterminowo opłacanych należności na rzecz budżetu gminy, odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych, a także inne wpływy należne gminie na podstawie odrębnych przepisów. Dochodami gminy są również dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego oraz wpływy uzyskane z majątku komunalnego.

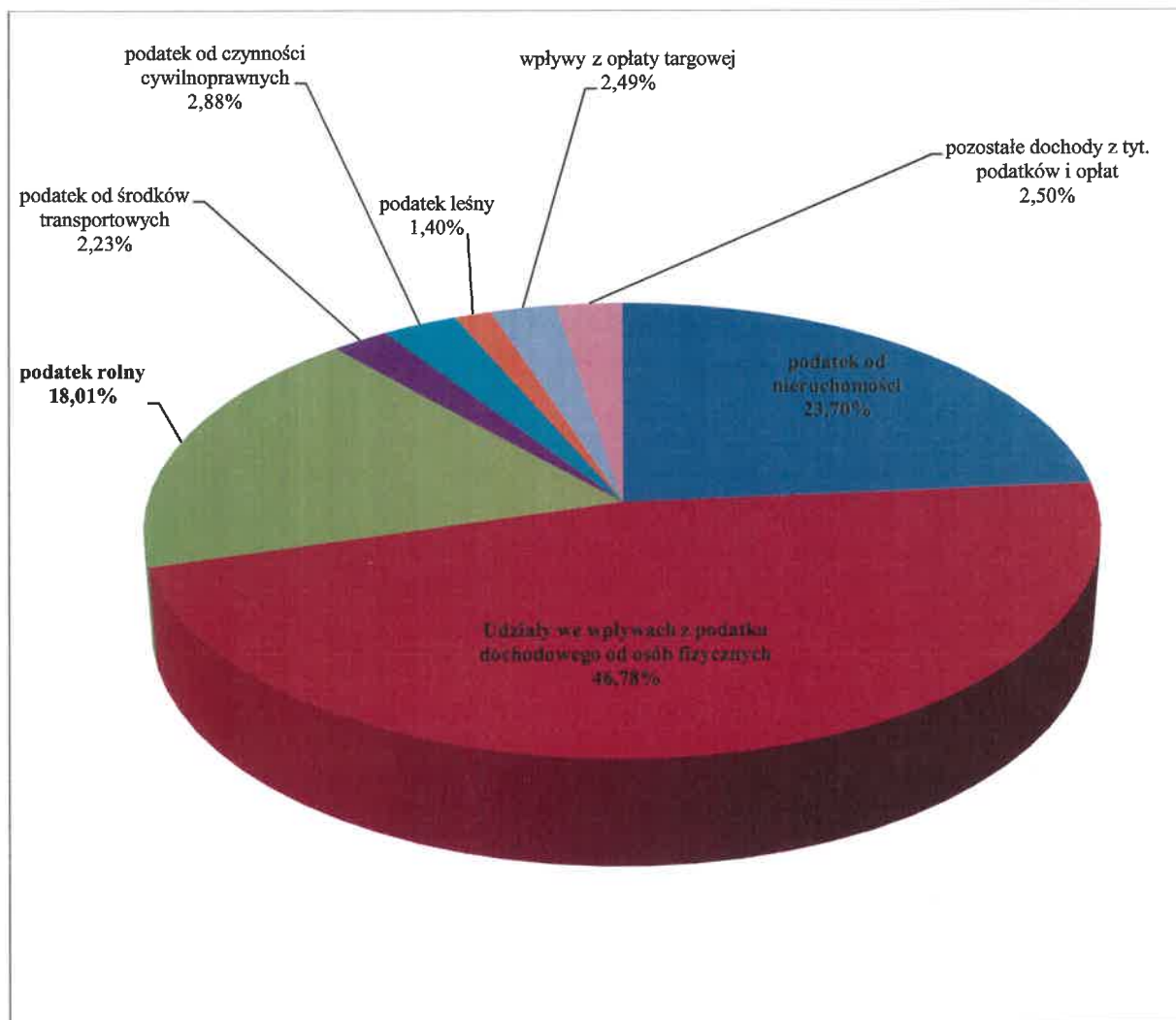
Plan podstawowych dochodów podatkowych oraz jego realizację w 2017 roku dla gminy Łobżenica przedstawiono w poniższej tabeli.

Tabela 5. Ważniejsze (podstawowe) dochody podatkowe i z tytułu opłat lokalnych

wyszczególnienie	plan na 31.12.2017 r. (po zmianach)	wykonanie na 31.12.2017 r.	% wykonania
Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej	30 000,00	35 192,53	117,31
Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	3 663 389,00	3 746 537,00	102,27
Podatek rolny, w tym:	1 444 283,00	1 442 800,68	99,90
od osób prawnych	83 097,00	75 219,00	90,52
od osób fizycznych	1 361 186,00	1 367 581,68	100,47
Podatek od nieruchomości, w tym:	1 897 550,00	1 898 550,70	100,05
od osób prawnych	790 313,00	784 101,42	99,21
od osób fizycznych	1 107 237,00	1 114 449,28	100,65
Podatek leśny, w tym:	112 339,00	111 913,47	99,62
od osób prawnych	101 839,00	101 780,00	99,94
od osób fizycznych	10 500,00	10 133,47	96,51
Podatek od środków transportowych, w tym:	182 000,00	178 355,44	98,00
od osób prawnych	17 000,00	15 232,70	89,60
od osób fizycznych	165 000,00	163 122,74	98,86
Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	7 500,00	10 193,97	135,92
Podatek od czynności cywilnoprawnych, w tym:	226 000,00	230 913,18	102,17
od osób prawnych	6 000,00	3 250,00	54,17
od osób fizycznych	220 000,00	227 663,18	103,48
Wpływy z opłaty targowej	200 000,00	199 778,38	99,89
Wpływy z opłaty od posiadania psów	16 000,00	14 256,87	89,11
Wpływy z opłaty skarbowej	40 000,00	30 526,50	76,32
Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	6 000,00	3 679,52	61,33
Pozostałe wpływy	99 500,00	91 403,03	91,86
Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	153 000,00	152 239,59	99,50
Razem	8 077 561,00	8 146 340,86	100,85

Realizacja dochodów podatkowych oraz z tytułu opłat lokalnych wyniosła 8 146 340,86 zł i stanowiła **100,85 % planu**.

Wykonanie ważniejszych dochodów podatkowych i z tytułu opłat lokalnych w 2017 r. w ujęciu procentowym przedstawia poniższy wykres.



Decydujące znaczenie w realizacji dochodów własnych gminy Łobzenica w 2017 r. miały **udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (46,78 %)**, pobieranego na zasadach ogólnych od podatników zamieszkałych na obszarze gminy Łobzenica. Kwota dochodów z w/w tytułu przyjęta została do budżetu na podstawie informacji Ministerstwa Finansów i ustalona na podstawie art. 4 i 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Realizacja dochodów z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych zależy

od wysokości faktycznie osiągniętych dochodów osób zamieszkałych na obszarze gminy - może więc ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu w porównaniu z planem z powodów, na które samorząd lokalny nie ma bezpośredniego wpływu. W związku z powyższym, faktyczne dochody gminy mogą się różnić od wielkości planowanych o znaczne kwoty.

Plan oraz wykonanie dochodów w 2017 r. z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego, zarówno od osób fizycznych jak i prawnych, przedstawiono poniżej:

wyszczególnienie	plan na 31.12.2017 r. (po zmianach)	wykonanie na 31.12.2017 r.	% wykonania
Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej	30 000,00	35 192,53	117,31
Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	3 663 389,00	3 746 537,00	102,27
Razem	3 693 389,00	3 781 729,53	102,39

Wykonanie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego stanowi kwotę 3 781 729,53 zł (102,39 % planu) i zostało zrealizowane powyżej planu zarówno w odniesieniu do osób fizycznych, jak i osób prawnych i jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej.

Drugim co do wielkości źródłem dochodów własnych gminy Łobzenica jest **podatek od nieruchomości** (23,70 %). Naliczenia podatku dokonano w oparciu o stawki podatku przyjęte uchwałą nr XXIV/197/16 Rady Miejskiej w Łobzenicy z dnia 27.10.2016 r. Jego płatnikami są zarówno osoby fizyczne, jak i prawne, a także jednostki organizacyjne, w tym spółki, nieposiadające osobowości prawnej. Realizacja dochodów z w/w podatku wykonana została w roku sprawozdawczym na poziomie **100,05 %**. Zaległość na dzień 31.12.2017 r. wynosi 345 446,98 zł.

Niemniej ważnym źródłem dochodów własnych gminy Łobzenica jest podatek rolny (18,01 %). Dochody z tytułu **podatku rolnego** wykonano w 2017 r. na poziomie **99,90 %**. Podatek rolny od osób fizycznych stanowi 100,47 % wykonanych dochodów z tego tytułu. Zaległość na dzień 31.12.2017 r. wynosi 122 044,96 zł.

Kolejnym znaczącym źródłem dochodów w gminie Łobzenica jest **podatek od czynności cywilnoprawnych** (2,88%), którego realizacja w 2017 roku wyniosła 230 913,18 zł, tj. **102,17 %** planu. Pobór podatku od czynności cywilnoprawnych związany jest przede wszystkim z dokonywaniem przez podmioty określonych czynności o charakterze cywilnoprawnym, nie mających związku z prowadzeniem działalności gospodarczej; pobierany jest przez urzędy skarbowe. Wysokość wpływów z tego tytułu zależy od ilości oraz wartości

transakcji dokonanych w obrocie cywilnoprawnym, dlatego dokładne zaplanowanie dochodów z tego tytułu może być obarczone dużym błędem.

Dochody z tytułu **podatku leśnego** (1,40 %) zostały zrealizowane na poziomie **99,62 %** w odniesieniu do planu. Wpływy z tego tytułu wyniosły w roku sprawozdawczym **111 913,47 zł**. Zaległość na dzień 31.12.2017 r. wynosi 718,50 zł.

Dochody z tytułu podatku **od środków transportowych** (2,23 %) wyniosły **178 355,44 zł** i zostały zrealizowane w **98,00 %** w stosunku do planu. Zaległość na dzień 31.12.2017 r. wynosi 46 565,95 zł.

Z tytułu **opłaty targowej** (2,49 % zrealizowanych dochodów własnych gminy) zaplanowano dochody na poziomie 200 000,00 zł, z czego zrealizowano 199 778,38 zł, co stanowi **99,89 %** planu.

Realizacja dochodów z tytułu **opłaty od posiadania psów** wyniosła **14 256,87 zł**, tj. **89,11 %** planu. Zaległość na dzień 31.12.2017 r. wynosi 1 874,58 zł.

Pozostałe dochody własne uzyskane w okresie sprawozdawczym dotyczyły m.in. wpływu z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat, wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych, z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych (152 239,59 zł) oraz wpływów z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw (23 584,94 zł).

Dochody z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wykorzystanie tych środków zostały omówione w dalszej części niniejszego opracowania.

1.1.2. Subwencje

Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, w planie dochodów budżetu na rok 2017 ujęto następujące elementy subwencji ogólnej:

- część oświatową,
- część równoważącą,
- część wyrównawczą.

Część równoważącą subwencji ogólnej dla gminy ustala się biorąc pod uwagę łączne wpłaty gmin oraz łączne kwoty uzupełniającej części wyrównawczej subwencji ogólnej dla tych gmin, dla których wskaźnik dochodów podatkowych jest wyższy od 150% analogicznego wskaźnika liczonego łącznie dla wszystkich gmin w kraju.

W poniższej tabeli przedstawiono plan oraz wykonanie subwencji ogólnej w okresie sprawozdawczym.

Tabela 6. Subwencja ogólna i jej wykonanie

wyszczególnienie	plan na 31.12.2017 r. (po zmianach)	wykonanie na 31.12.2017 r.
część oświatowa subwencji ogólnej	9 086 318,00	9 086 318,00
część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	6 333 238,00	6 333 238,00
część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	48 641,00	48 641,00
RAZEM	15 468 197,00	15 468 197,00

Dochody z subwencji stanowią najwyższy, bo aż 38,85 % udział w zrealizowanych dochodach gminy Łobżenica w 2017 r.

1.1.3. Dotacje do zadań bieżących oraz wpływy z innych źródeł

Dotacje budżetowe stanowią formę bezzwrotnej i nieodpłatnej pomocy finansowej, udzielanej w celu wspomaganie określonej działalności, polegającej na zaspakajaniu potrzeb publicznych. Mogą one pochodzić z różnych źródeł, np.: budżetu państwa, budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego, funduszy celowych lub unijnych. Dotacje te są ściśle powiązane z realizacją określonych zadań, stąd też wynika obowiązek ich szczegółowego rozliczania poprzez składanie odpowiednich sprawozdań.

Oprócz dotacji celowych przyznanych gminie Łobżenica z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz na realizację zadań własnych, na podstawie zawartych umów i porozumień do budżetu gminy w roku sprawozdawczym, gmina otrzymała również dotacje z innych jednostek samorządu terytorialnego, m.in. na dofinansowanie imprez kulturalnych z Powiatu Pilskiego.

Łączna kwota udzielonych gminie Łobżenica **dotacji** wynosi **15 141 218,57 zł**, z czego na zadania bieżące – **14 965 361,03 zł** i na zadania majątkowe – **175 857,54 zł**.

Plan dotacji na zadania zlecone stanowi kwotę 13 208 975,30 zł, natomiast na zadania własne – 1 932 243,27 zł.

Szczegółowe informacje o otrzymanych dotacjach na zadania bieżące oraz poziomie ich wykorzystania przedstawiono w tabeli poniżej:

Tabela 7. Dotacje na zadania bieżące otrzymane przez gminę Łobżenica w 2017 r.

lp.	wyszczególnienie	klasyfikacja	plan na 31.12.2017 r. (po zmianach)	wykonanie na 31.12.2017 r.	% wykonania
1	Dotacja Wojewody Wielkopolskiego na zwrot dla rolników podatku akcyzowego zawartego w cenie paliwa, wykorzystywanego przez producentów rolnych	01095-2010	951 009,28	951 009,28	100,00
2	pomoc finansowa Wojewody Wielkopolskiego w ramach Wielkopolskiej Odnowy Wsi, dla miejscowości Szczerbin na projekt pn. "Bliżej natury" - centrum integracyjne w miejscowości Szczerbin; gmina Łobżenica - etap II	01095-2710	28 800,00	28 800,00	100,00
3	pomoc finansowa Wojewody Wielkopolskiego w ramach Wielkopolskiej Odnowy Wsi, dla miejscowości Liszkowo przy udziale funduszu sołeckiego na projekt pn. " Razem możemy więcej, ponieważ mamy wspólny cel"	01095-2710	24 500,00	24 500,00	100,00
4	pomoc finansowa Wojewody Wielkopolskiego w ramach Wielkopolskiej Odnowy Wsi, dla miejscowości Liszkowo przy udziale funduszu sołeckiego na projekt pn. " "Tego czego nam trzeba, czyli zakup wyposażenia dla świetlicy wiejskiej w Liszkowie"	01095-2710	3 000,00	3 000,00	100,00
5	pomoc finansowa Wojewody Wielkopolskiego w ramach Wielkopolskiej Odnowy Wsi, dla miejscowości Dźwierzno Wielkie przy udziale funduszu sołeckiego na projekt pn. " Dźwierzno Wielkie będzie wielkie. Zakup wyposażenia na świetlicę wiejską" Dźwierzno Wielkie będzie wielkie. Zakup wyposażenia na świetlicę wiejską"	01095-2710	4 000,00	4 000,00	100,00
6	Dotacja na zadania zlecone z zakresu prowadzenia USC, ewidencji działalności gospodarczej, itp.	75011-2010	99 335,00	99 335,00	100,00
7	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt. 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205 (rewitalizacja)	75095-2008	65 560,50	47 404,19	72,31

8	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt. 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205 (rewitalizacja)	75095-2009	11 569,50	8 365,45	72,31
9	Dotacja na prowadzenie stałego rejestru wyborców	75101-2010	2 808,00	2 808,00	100,00
10	Zwrot z WUW za częściowo wykonane wydatki bieżące w ramach funduszu sołeckiego za 2016 rok	75814-2030	97 006,23	97 006,23	100,00
11	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	80101-2010	99 585,24	94 546,66	94,94
12	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	80101-2030	29 253,50	29 253,50	100,00
13	Dotacja na wychowanie przedszkolne - oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	80103-2030	101 688,00	101 688,00	100,00
14	Dotacja na wychowanie przedszkolne	80104-2030	179 292,00	179 292,00	100,00
15	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	80110-2010	35 173,88	30 461,34	86,60
16	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	80150-2010	2 209,90	1 507,37	68,21
17	Dotacja na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	85213-2010	37 053,00	35 896,28	96,88
18	Dotacja na składki na ubezpieczenia zdrowotne płatne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne w zakresie zadań własnych gminy	85213-2030	21 256,00	20 035,56	94,26
19	Dotacja na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne za niektóre osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej	85214-2030	200 000,00	179 359,67	89,68
20	Dotacja na dodatki mieszkaniowe	85215-2010	1 600,00	1 578,43	98,65
21	Zasiłki stałe	85216-2030	282 764,00	282 764,00	100,00

22	Dotacja na dofinansowanie - utrzymanie Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łobżenicy	85219-2030	121 427,00	121 427,00	100,00
23	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt. 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205 (projekt MGOPS)	85228-2007	7 717,00	7 717,00	100,00
24	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt. 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205 (projekt MGOPS)	85228-2009	2 194,00	2 194,00	100,00
25	Dotacja na specjalistyczne usługi opiekuńcze	85228-2010	52 032,00	47 720,14	91,71
26	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego (projekt MGOPS)	85228-2057	145 037,00	145 037,00	100,00
27	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego (projekt MGOPS)	85228-2059	26 749,00	26 749,00	100,00
28	Dotacja na dożywianie uczniów w szkołach	85230-2030	60 000,00	60 000,00	100,00
29	Dotacja otrzymana z Gminy Wyrzysk na dofinansowanie prac remontowych w Warsztatach Terapii Zajęciowej w Liszkowie	85311-2310	3 000,00	3 000,00	100,00
30	Dotacja z Powiatu Pilskiego na dofinansowanie do działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej w Liszkowie	85311-2320	53 320,00	53 320,00	100,00
31	Dotacja z Powiatowego Urzędu Pracy na dofinansowanie zadań Warsztatu Terapii Zajęciowej w Liszkowie (szkolenie)	85311-2700	6 704,00	6 704,00	100,00
32	Dotacja na pomoc materialną dla uczniów o charakterze socjalnym	85415-2030	166 577,00	156 736,00	94,09
33	Dotacja na dofinansowanie zakupu podręczników i materiałów edukacyjnych dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2017 r. „Wyprawka szkolna”, wg informacji Wojewody Wielkopolskiego nr FB-I.3111.269.2017.7 z dnia 5 września 2017 r.	85415-2040	700,00	531,00	75,86

34	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo - gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	85501-2060	7 726 762,00	7 559 651,07	97,84
35	Dotacja na świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	85502-2010	4 200 000,00	4 149 650,56	98,80
36	Karta Dużej Rodziny	85503-2010	407,00	302,22	74,26
37	Wspieranie rodziny	85504-2030	10 347,00	10 347,00	100,00
38	Pozostała działalność	85595-2010	1 000,00	1 000,00	100,00
39	Dotacja z WFOŚiGW na realizację projektu pn. "Usunięcie barszczu Sosnowskiego na terenie gminy Łobżenica" - II etap - kontynuacja zadania z 2016 r.	90006-2460	16 924,00	16 924,00	100,00
40	Dotacja z WFOŚiGW na realizację projektu pn. "Chirurgia drzew na ustanowionym Obszarze Chronionego Krajobrazu "Dolina Łobżonki i Bory Kujawskie"	90008-2460	20 000,00	20 000,00	100,00
41	Dotacja z WFOŚiGW na realizację projektu pn. Zrównoważone użytkowanie, przywracanie naturalnego ekosystemu i odnawianie zasobów zieleni w Łobżenicy na ustanowionym Obszarze Chronionego Krajobrazu "Dolina Łobżonki i Bory Kujawskie" - etap III"	90008-2460	25 000,00	25 000,00	100,00
42	Dotacja z WFOŚiGW na realizację projektu pn. "Zielona klasa - poznajemy piękno przyrody występującej na terenie gminy Łobżenica"	90095-2460	30 000,00	28 755,50	95,85
43	Dotacja z Powiatu Pilskiego na dofinansowanie imprez kulturalnych	92105-2320	12 000,00	10 000,00	83,33
Razem			14 965 361,03	14 675 376,45	98,06
dotacje na zadania zlecone			13 208 975,30	12 975 466,35	98,23
dotacje na zadania własne			1 756 385,73	1 699 910,10	96,78

Ponadto gmina Łobżenica otrzymała dotacje na wydatki inwestycyjne w kwocie 175 857,54 zł, które omówione zostały w części dotyczącej dochodów majątkowych.

Realizacja przyznanych gminie Łobżenica w 2017 r. dotacji z budżetu państwa, funduszy celowych i z innych jednostek samorządu terytorialnego przebiegała zgodnie z planem. **Dotacje otrzymane w okresie sprawozdawczym zostały wykorzystane zgodnie z obowiązującymi przepisami.**

1.1.4 Dochody uzyskane przez gminne jednostki budżetowe

1.1.4.1 Dochody Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej (MGOPS)

Dochody na 2017 rok Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łobżeniczy zaplanowane zostały na kwotę 22 700,00 zł. Wykonanie dochodów w roku sprawozdawczym wyniosło **25 331,59 zł**, co stanowi **111,59 % planu**. Wykonanie dochodów w 2017 roku w poszczególnych rozdziałach kształtowało się następująco:

- w rozdziale **85214 Zasilki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe** wykonano dochody w 100%, tj. w kwocie 3 600,00 zł, są to wpływy z wpłaty dla podopiecznego przebywającego w Domu Pomocy Społecznej „Niezapominajka” w Elblągu;
- w rozdziale **85219 Ośrodki pomocy społecznej** uzyskano wpływy w kwocie 4,46 zł z tytułu odsetek od środków na rachunku bankowym;
- w rozdziale **85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze** w § 0830 - wpłaty za usługi opiekuńcze świadczone w miejscu zamieszkania w kwocie 13 112,50 zł oraz w § 0927 - wpływy w kwocie 11,58 zł stanowią dochody z tytułu odsetek od środków na rachunku bankowym w ramach realizowanego projektu. Wykonanie w rozdziale 85228 na poziomie 145,82% spowodowane zostało większym niż zakładał plan zapotrzebowaniem na usługi opiekuńcze;
- w rozdziale **85311 Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych** w § 0970 - wpływy w kwocie 8 300,00 zł dotyczą sprzedaży wyrobów wykonanych przez uczestników Warsztatu Terapii Zajęciowej w Liszkowie i stanowią 83 % wykonania w stosunku do planu.
- w rozdziale **85501 Świadczenia wychowawcze**, to wpływy z tytułu odsetek od świadczeń wychowawczych nienależnie pobranych za bieżący rok, które wykonano w kwocie 303,05 zł.

1.1.4.2 Dochody Centrum Administracyjno – Finansowego (CAF)

Wykonanie dochodów w rozdziale **75085 Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego** wyniosło **17 886,59 zł**, tj. **81,30 % planu** (22 000,00 zł) i dotyczyło następujących wpływów:

- w § 0920 w kwocie 0,41 zł - odsetki od środków na rachunkach bankowych,
- w § 0970 w kwocie 17 886,18 zł - wpływ środków za obsługę kadrowo - płacową, organizacyjno - administracyjną, finansowo - księgową Gminnego Centrum Kultury w Łobżeniczy w okresie od 01.02.2017 r. do 31.12.2017 r., zgodnie z zawartym porozumieniem z dnia 31 stycznia 2017 r.

Różnica pomiędzy planem a wykonaniem dochodów wynika z faktu, że zaplanowano dochody w kwocie brutto, nie pomniejszając ich o podatek VAT, który nie stanowi dochodu jednostki.

1.1.4.3 Dochody gminnych jednostek oświatowych

Plan oraz realizację dochodów w jednostkach oświatowych gminy Łobżenica przedstawiono w poniższym zestawieniu.

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan 31.12.2017 r.	Wykonanie 31.12.2017 r.	Wykonanie %
801			Oświata i wychowanie	422 719,00	280 946,83	66,46
	80101		Szkoły podstawowe	54 262,00	25 109,87	46,28
		0690	Wpływy z różnych opłat (duplikaty świadectw, legitymacji szkolnych)	368,00	441,00	
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	46 950,00	14 508,65	
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych (sprzedaż złomu)	494,00	494,00	
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	50,00	3,13	
		0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	6 000,00	5 792,00	
		0970	Wpływy z różnych dochodów	400,00	3 871,09	
	80104		Przedszkola	35 050,00	20 995,84	59,90
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	35 000,00	20 993,50	
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	50,00	2,34	
	80110		Gimnazja	10 788,00	12 039,46	111,60
		0690	Wpływy z różnych opłat (duplikaty świadectw, legitymacji szkolnych)	132,00	132,00	
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	9 016,00	10 268,66	
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	0,69	
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 640,00	1 638,11	
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	322 619,00	222 801,66	69,06
		0670	Wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	158 352,00	95 808,96	
		0830	Wpływy z usług	164 267,00	126 992,70	

Wykonanie dochodów w dziale 801 Oświata i wychowanie zostało zrealizowane w stopniu znacznie odbiegającym od planu. Na zaplanowane dochody w kwocie 422 719,00 zł **zrealizowano 66,46 %**, co stanowi kwotę **280 946,83 zł**

Przyczyny niewykonania dochodów na zakładanym poziomie zostały wyjaśnione przy opisie poszczególnych jednostek organizacyjnych.

Rozdział 80101 Szkoły podstawowe

Realizacja planu dochodów wyniosła **25 109,87 zł (46,28 % planu)** i dotyczyła:

- kwota 441,00 zł - to wpływy z tytułu wpłat za wystawione duplikaty świadectw i legitymacji szkolnych, w § 0750 kwota 14 508,65 zł to wpływy z tytułu wynajmu pomieszczeń szkolnych w Szkole Podstawowej w Łobżenicy w kwocie 6 378,57 zł, w Szkole Podstawowej w Dźwiersznie Małym w kwocie 4 878,05 zł oraz w Szkole Podstawowej w Wiktorówku w kwocie 3 252,03 zł, w § 0870 kwota 494,00 zł, to wpływ za sprzedaż złomu w Szkole Podstawowej w Łobżenicy, kwota 3,13 zł w § 0920, to wpływy z tytułu odsetek bankowych, w § 0960 kwota 5 792,00 zł, to wpływy w postaci pieniężnej od Fundacji Orange i Fundacji CoderDojo na realizację projektów w Szkole Podstawowej w Wiktorówku;

- wpływy z różnych dochodów w § 0970 w ogólnej kwocie 3 871,09 zł, to wpływy od firm ubezpieczeniowych PZU i WARTA z tytułu odszkodowania za szkodę w Szkole Podstawowej w Wiktorówku w kwocie 3 432,31 zł oraz wpłaty za zniszczone podręczniki szkolne w kwocie 438,78 zł - dotyczą Szkoły Podstawowej w Łobżenicy i w Wiktorówku.

Rozdział 80104 Przedszkola

Plan dochodów – 35 050,00 zł, wykonanie dochodów – **20 995,84 zł (59,90 % planu)**.

Wykonanie dochodów z tytułu opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego wyniosło 20 993,50 zł, wpływy z tytułu odsetek bankowych 2,34 zł. Różnica w § 0660 wynika z tego, że zmiana ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw z dnia 1 grudnia 2016 r. (Dz. U. z 2016 r. poz. 1985) wprowadziła zmiany w organizacji i finansowaniu wychowania przedszkolnego, zgodnie z którą opłaty za zajęcia ponad czas podstawy programowej obowiązują za dzieci do lat 5, natomiast 6-latkowie objęci zostali subwencją oświatową, co spowodowało mniejsze wykonanie dochodów oraz mniejsze zapotrzebowanie na wyżej wymienione usługi.

Rozdział 80110 Gimnazja

Plan dochodów – 10 788,00 zł, wykonanie – **12 039,46 zł (111,60 % planu)**.

Kwota 132,00 zł to wpływy z tytułu wpłat za wystawione duplikaty świadectw i legitymacji szkolnych. W § 0750 kwota 10 268,66 zł, to wpływy z tytułu wynajmu pomieszczeń szkolnych w budynku gimnazjum i powierzchni dachu. Ponadto kwota 0,69 zł w § 0920, to wpływy z tytułu odsetek bankowych, kwota 1 638,11 zł w § 0970 to suma uzyskana z odszkodowania.

80148 Stołówki szkolne i przedszkolne

Plan dochodów – 322 619,00 zł, wykonanie – **222 801,66 zł (69,06 % planu)**

Na powyższą kwotę składają się wpływy z usług za wyżywienie dzieci uczęszczających do przedszkola 95 808,96 zł oraz za wyżywienie uczniów szkół podstawowych i oddziałów gimnazjalnych 126 992,70 zł. Różnice w tym rozdziale, w § 0670 wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego oraz w § 0830 wpływy z usług za wyżywienie na rzecz szkół podstawowych wynikają ze zmiany sposobu rozliczania odpłatności za korzystanie z wyżywienia, za które płatność pobierana jest do dnia 10 następnego miesiąca, po wykonaniu usługi, tj. za odpłatność za m-c grudzień 2017 rok, wpływy będą w m-cu styczniu 2018 roku, jak również z mniejszych potrzeb w tym zakresie w odniesieniu do planu. Proporcjonalnie do niewykonania dochodów z usług za wyżywienie, niezrealizowane zostały wydatki na zakup żywności do stołówek.

1.2. DOCHODY MAJĄTKOWE

Do dochodów majątkowych zalicza się:

1. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje,
2. dochody ze sprzedaży majątku,
3. dochody z tytułu przekształcenia prawa wieczystego w prawo własności.

Wykonanie dochodów majątkowych w 2017 r. przedstawiono w poniższej tabeli.

Tabela 8. Dochody majątkowe

lp.	wyszczególnienie (źródło dochodów)	klasyfikacja	plan na 31.12.2017 r. (po zmianach)	wykonanie na 31.12.2017 r.	% wykonania
1	Dofinansowanie z WUW zadania inwestycyjnego pn. „Budowa ścieżki spacerowo-rekreacyjnej wzdłuż rzeki Łobżonka w obrębie amfiteatru” – umowa nr 00287-6935-UM1510620/17 z dnia 04.07.2017 r.	01041-6290	129 968,00	0	0,00
2	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	70005-0760	21 038,00	21 037,60	100,00
3	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	70005-0770	1 079 390,00	562 728,21	52,13
4	Sprzedaż równiarki BAUKEMA	70005-087	11 000,00	11 000,00	100,00
5	Wpływy z tytułu sprzedaży drewna z lasu komunalnego	02095-0870	13 264,00	12 686,50	95,65
6	Sprzedaż drogowych płyt betonowych pochodzących z rozbiórki	60016-087	20 150,00	20 150,00	100,00
7	Dotacja celowa - zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego za 2016 rok, wg informacji Wojewody Wielkopolskiego nr FB-I.3111.267.2017.5 z dnia 29 sierpnia 2017 r.	75814-633	18 448,54	18 448,54	100,00
8	Dofinansowania z Wojewódzkiego Urzędu Wielkopolskiego w Poznaniu na zadanie inwestycyjne pn. "Budowa (przebudowa) dróg dojazdowych do gruntów rolnych o szer. 4m, oznaczonych w ewidencji gruntów jako obręb Trzeboń" - umowa Nr 110/2017 z dnia 03.04.2017 r.	60016-6300	116 250,00	116 250,00	100,00
	Dotacja z WUW (FOGR) na zadanie inwestycyjne pn. "Budowa (przebudowa) dróg dojazdowych do gruntów rolnych - obręb Kruszki" – umowa nr 323/2017 z dnia 25.07.2017 r.	60016-6300	41 159,00	41 159,00	100,00
9	Wpływ z tytułu sprzedaży (sprzedaż złomu) zdemontowanego, uszkodzonego pieca grzewczego w Szkole Podstawowej w Łobżeniczy	80101-0870	494,00	494,00	100,00
razem			1 451 161,54	803 953,85	55,40

W okresie sprawozdawczym gmina uzyskała dochody majątkowe na poziomie niższym od planowanych, bowiem poziom wykonania wyniósł zaledwie 55,40 % i stanowił kwotę 803 953,85 zł.

W 100 % zrealizowano dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności. Wpływy z tego tytułu wyniosły 21 037,60 zł i dotyczyły m.in. przekształcenia następujących nieruchomości:

- nieruchomości zabudowanych oznaczonych numerami geodezyjnymi 278/2 o pow. 0,0257 ha oraz 279/2 o pow. 0,0271 ha, obręb Łobzenica. Wartość sprzedaży – 16 280,00 zł.
- nieruchomości zabudowanej oznaczonej nr geodezyjnym 153/16 o pow. 0,0259 ha, obręb Łobzenica. Wartość sprzedaży – 4 662,00 zł.

Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 562 728,21 zł i stanowiły 52,13 % planu.

Dochody z tego tytułu (sprzedaży w trybie przetargu ustnego nieograniczonego) dotyczyły następujących nieruchomości:

- nieruchomość niezabudowana oznaczona nr geodezyjnym 257/3 o pow. 0,4960 ha, obręb Dźwierzno Małe. Wartość sprzedaży – 32 320,00 zł
- nieruchomość niezabudowana oznaczona nr geodezyjnym 55 o pow. 1,88 ha, obręb Liszkowo. Wartość sprzedaży – 100 697,00 zł.
- nieruchomość niezabudowana oznaczona nr geodezyjnym 147 o pow. 1,83 ha, obręb Trzeboń. Wartość sprzedaży – 133 000,00 zł.
- nieruchomość niezabudowana oznaczona nr geodezyjnym 71 o pow. 0,85 ha, obręb Luchowo. Wartość sprzedaży – 43 430,00 zł.
- nieruchomość niezabudowana oznaczona nr geodezyjnym 56/1 o pow. 0,47 ha, obręb Luchowo. Wartość sprzedaży – 22 725,00 zł.
- nieruchomość niezabudowana oznaczona nr geodezyjnym 97/8 o pow. 0,1326 ha, obręb Luchowo. Wartość sprzedaży – 31 007,00 zł.
- nieruchomość niezabudowana oznaczona nr geodezyjnym 286/1 o pow. 0,0150 ha, obręb Łobzenica. Wartość sprzedaży – 11 150,00 zł.
- nieruchomość niezabudowana oznaczona nr geodezyjnym 82/3 o pow. 0,1500 ha, obręb Luchowo. Wartość sprzedaży – 8 787,00 zł.

W okresie sprawozdawczym uzyskano również dochody z tytułu sprzedaży nieruchomości w latach poprzednich, których płatność ustalona została w ratach (z odroczonym terminem płatności) na łączną kwotę **35 901,20 zł**. Odsetki od rozłożonych płatności na raty wyniosły 4 635,69 zł.

Wykonanie dochodów ze sprzedaży mienia wyniosło **607 058,71 zł**, co stanowi **41,83 %** planu. Jako przyczynę niższych, niż w latach ubiegłych dochodów z tego tytułu, należy wskazać mniejsze zainteresowanie nabywców oferowanym do sprzedaży mieniem w związku ze stosunkowo wysoką ceną przedmiotowych nieruchomości. Część nieruchomości (lokale mieszkalne) nie mogła zostać sprzedana z uwagi na toczące się procedury formalnoprawne.

Mniejsze zainteresowanie kupnem nieruchomości może mieć również bezpośredni związek z ogólną sytuacją na rynku nieruchomości.

W ramach dochodów majątkowych gminie Łobzenica przyznano dotacje w łącznej kwocie **175 857,54 zł** na następujące zadania inwestycyjne:

- **116 250,00 zł** z Wojewódzkiego Urzędu Wielkopolskiego w Poznaniu (Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych) na zadanie inwestycyjne pn. „Budowa (przebudowa) dróg dojazdowych do gruntów rolnych o szerokości 4 m, oznaczonych w ewidencji gruntów jako obręb Trzeboń” – umowa Nr 110/2017 z dnia 03.04.2017 r.
- **41 159,00 zł** z Wojewódzkiego Urzędu Wielkopolskiego w Poznaniu (Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych) na zadanie inwestycyjne pn. „Budowa (przebudowa) dróg dojazdowych do gruntów rolnych o szerokości 4 m, oznaczonych w ewidencji gruntów jako obręb Kruszki” – umowa nr 323/2017 z dnia 25.07.2017 r.
- **18 448,54 zł** z Wojewódzkiego Urzędu Wielkopolskiego, stanowiąca zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego za 2016 rok.

W roku sprawozdawczym nie wykonane zostały dochody majątkowe z tytułu dofinansowania z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego na zadanie pn. „Budowa ścieżki spacerowo-rekreacyjnej wzdłuż rzeki Łobzonka w obrębie amfiteatru”. Przedsięwzięcie to zrealizowane zostało zgodnie z umową o dofinansowanie numer 00287-6935-UM1510620/17 z dnia 04.07.2017 r. Inwestycja dofinansowana jest ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020. Zgodnie z postanowieniami umowy beneficjent – tj. gmina Łobzenica, może wnioskować o zwrot udzielonej dotacji po zakończeniu inwestycji i przedłożeniu wniosku o płatność. Wnioskowanie o zwrot środków możliwe jednakże jest po przeprowadzeniu przez Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego oceny przeprowadzonego postępowania przetargowego w zakresie wyboru wykonawcy zadania inwestycyjnego. Gmina po dokonaniu wyboru wykonawcy niezwłocznie przedłożyła w Urzędzie Marszałkowskim całość dokumentacji przetargowej do oceny. Złożenie wniosku o płatność nastąpi, zgodnie z umową, po otrzymaniu pisemnej informacji na temat zakończenia czynności kontrolnych. Do chwili obecnej informacji takiej gmina nie otrzymała – wobec czego nie było możliwości ubiegania się o zwrot środków w wysokości określonej w umowie o dofinansowanie projektu.

Szczegółowy wykaz zrealizowanych wszystkich dochodów budżetowych w 2017 roku przedstawiono w poniższej tabeli.

Tabela 9. Zrealizowane dochody budżetowe w 2017 r.

wyszczególnienie	plan na 31.12.2017 r. (po zmianach)	wykonanie na 31.12.2017 r.	% wykonania
010 Rolnictwo i łowiectwo	1 141 277,28	1 011 309,28	88,61 %
01041 Program Rozwoju Obszarów Wiejskich	129 968,00	0,00	0,00 %
6297 Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	129 968,00	0,00	0,00 %
01095 Pozostała działalność	1 011 309,28	1 011 309,28	100,00 %
2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	951 009,28	951 009,28	100,00 %
2710 Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	60 300,00	60 300,00	100,00 %
020 Leśnictwo	20 264,00	16 724,91	82,54 %
02095 Pozostała działalność	20 264,00	16 724,91	82,54 %
0490 Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	7 000,00	4 038,41	57,69 %
0870 Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	13 264,00	12 686,50	95,65 %
600 Transport i łączność	178 542,00	178 541,90	100,00 %
60016 Drogi publiczne gminne	178 542,00	178 541,90	100,00 %
0870 Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	20 150,00	20 150,00	100,00 %
0970 Wpływy z różnych dochodów	983,00	982,90	99,99 %
6300 Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	157 409,00	157 409,00	100,00 %
700 Gospodarka mieszkaniowa	1 341 151,69	816 520,55	60,88 %
70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1 341 001,69	816 462,67	60,88 %
0550 Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	81 000,00	77 496,62	95,67 %
0740 Wpływy z dywidend	1 628,69	1 628,69	100,00 %
0750 Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	110 000,00	105 580,16	95,98 %
0760 Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	21 038,00	21 037,60	100,00 %

0770 Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	1 079 390,00	562 728,21	52,13 %
0870 Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	11 000,00	11 000,00	100,00 %
0920 Wpływy z pozostałych odsetek	7 200,00	7 246,39	100,64 %
0970 Wpływy z różnych dochodów	29 745,00	29 745,00	100,00 %
70095 Pozostała działalność	150,00	57,88	38,59 %
0920 Wpływy z pozostałych odsetek	150,00	57,88	38,59 %
750 Administracja publiczna	206 213,00	180 710,10	87,63 %
75011 Urzędy wojewódzkie	99 375,00	99 346,70	99,97 %
2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	99 335,00	99 335,00	100,00 %
2360 Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	40,00	11,70	29,25 %
75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	4 558,00	4 557,17	99,98 %
0970 Wpływy z różnych dochodów	4 558,00	4 557,17	99,98 %
75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego	3 000,00	3 000,00	100,00 %
0970 Wpływy z różnych dochodów	3 000,00	3 000,00	100,00 %
75085 Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	22 000,00	17 886,59	81,30 %
0920 Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	0,41	
0970 Wpływy z różnych dochodów	22 000,00	17 886,18	81,30 %
75095 Pozostała działalność	77 280,00	55 919,64	72,36 %
0690 Wpływy z różnych opłat	0,00	0,00	
0970 Wpływy z różnych dochodów	150,00	150,00	100,00 %
2008 Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205	65 560,50	47 404,19	72,31 %
2009 Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205	11 569,50	8 365,45	72,31 %
751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 808,00	2 808,00	100,00 %
75101 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 808,00	2 808,00	100,00 %

2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 808,00	2 808,00	100,00 %
754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 000,00	0,00	0,00 %
75412 Ochotnicze straże pożarne	1 000,00	0,00	0,00 %
0970 Wpływy z różnych dochodów	1 000,00	0,00	0,00 %
755 Wymiar sprawiedliwości	1 126,80	1 126,80	100,00 %
75515 Nieodpłatna pomoc prawna	1 126,80	1 126,80	100,00 %
0970 Wpływy z różnych dochodów	1 126,80	1 126,80	100,00 %
756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	8 077 561,00	8 146 289,00	100,85 %
75601 Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	7 800,00	10 330,72	132,45 %
0350 Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	7 500,00	10 193,97	135,92 %
0910 Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	300,00	136,75	45,58 %
75615 Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	1 015 249,00	993 517,72	97,86 %
0310 Wpływy z podatku od nieruchomości	790 313,00	784 101,42	99,21 %
0320 Wpływy z podatku rolnego	83 097,00	75 219,00	90,52 %
0330 Wpływy z podatku leśnego	101 839,00	101 780,00	99,94 %
0340 Wpływy z podatku od środków transportowych	17 000,00	15 232,70	89,60 %
0460 Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	6 000,00	3 679,52	61,33 %
0500 Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	6 000,00	3 250,00	54,17 %
0910 Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	1 500,00	800,08	53,34 %
2680 Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	9 500,00	9 455,00	99,53 %
75616 Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	3 144 923,00	3 154 360,00	100,30 %
0310 Wpływy z podatku od nieruchomości	1 107 237,00	1 114 449,28	100,65 %
0320 Wpływy z podatku rolnego	1 361 186,00	1 367 581,68	100,47 %
0330 Wpływy z podatku leśnego	10 500,00	10 133,47	96,51 %
0340 Wpływy z podatku od środków transportowych	165 000,00	163 122,74	98,86 %

0360 Wpływy z podatku od spadków i darowizn	20 000,00	12 524,00	62,62 %
0370 Wpływy z opłaty od posiadania psów	16 000,00	14 256,87	89,11 %
0430 Wpływy z opłaty targowej	200 000,00	199 778,38	99,89 %
0500 Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	220 000,00	227 611,32	103,46 %
0910 Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	45 000,00	44 902,26	99,78 %
75618 Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	216 000,00	206 351,03	95,53 %
0410 Wpływy z opłaty skarbowej	40 000,00	30 526,50	76,32 %
0480 Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	153 000,00	152 239,59	99,50 %
0490 Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	23 000,00	23 584,94	102,54 %
75621 Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	3 693 589,00	3 781 729,53	102,39 %
0010 Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	3 663 389,00	3 746 537,00	102,27 %
0020 Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	30 000,00	35 192,53	117,31 %
0920 Wpływy z pozostałych odsetek	200,00	0,00	0,00 %
758 Różne rozliczenia	15 629 785,77	15 634 191,88	100,03 %
75801 Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	9 086 318,00	9 086 318,00	100,00 %
2920 Subwencje ogólne z budżetu państwa	9 086 318,00	9 086 318,00	100,00 %
75807 Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	6 333 238,00	6 333 238,00	100,00 %
2920 Subwencje ogólne z budżetu państwa	6 333 238,00	6 333 238,00	100,00 %
75814 Różne rozliczenia finansowe	161 588,77	165 994,88	102,73 %
0690 Wpływy z różnych opłat	0,00	0,00	
0920 Wpływy z pozostałych odsetek	20 000,00	21 651,23	108,26 %
0970 Wpływy z różnych dochodów	26 134,00	28 888,88	110,54 %
2030 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	97 006,23	97 006,23	100,00 %
6330 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	18 448,54	18 448,54	100,00 %
75831 Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	48 641,00	48 641,00	100,00 %
2920 Subwencje ogólne z budżetu państwa	48 641,00	48 641,00	100,00 %
801 Oświata i wychowanie	886 421,52	734 871,22	82,90 %

80101 Szkoły podstawowe	183 100,74	148 910,03	81,33 %
0690 Wpływy z różnych opłat	368,00	441,00	119,84 %
0750 Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	46 950,00	14 508,65	30,90 %
0870 Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	494,00	494,00	100,00 %
0920 Wpływy z pozostałych odsetek	50,00	3,13	6,26 %
0960 Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	6 000,00	5 792,00	96,53 %
0970 Wpływy z różnych dochodów	400,00	3 871,09	967,77 %
2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	99 585,24	94 546,66	94,94 %
2030 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	29 253,50	29 253,50	100,00 %
80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	101 688,00	101 688,00	100,00 %
2030 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	101 688,00	101 688,00	100,00 %
80104 Przedszkola	230 842,00	217 463,36	94,20 %
0660 Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	35 000,00	20 993,50	59,98 %
0830 Wpływy z usług	16 500,00	17 175,52	104,09 %
0920 Wpływy z pozostałych odsetek	50,00	2,34	4,68 %
2030 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	179 292,00	179 292,00	100,00 %
80110 Gimnazja	45 961,88	42 500,80	92,47 %
0690 Wpływy z różnych opłat	132,00	132,00	100,00 %
0750 Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	9 016,00	10 268,66	113,89 %
0920 Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	0,69	
0970 Wpływy z różnych dochodów	1 640,00	1 638,11	99,88 %
2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	35 173,88	30 461,34	86,60 %
80148 Stołówki szkolne i przedszkolne	322 619,00	222 801,66	69,06 %

0670 Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	158 352,00	95 808,96	60,50 %
0830 Wpływy z usług	164 267,00	126 992,70	77,31 %
80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych	2 209,90	1 507,37	68,21 %
2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 209,90	1 507,37	68,21 %
852 Pomoc społeczna	988 422,00	965 012,35	97,63 %
85213 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej.	58 309,00	55 931,84	95,92 %
2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	37 053,00	35 896,28	96,88 %
2030 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	21 256,00	20 035,56	94,26 %
85214 Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	203 600,00	182 959,67	89,86 %
0690 Wpływy z różnych opłat	3 600,00	3 600,00	100,00 %
0970 Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	
2030 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	200 000,00	179 359,67	89,68 %
85215 Dodatki mieszkaniowe	1 600,00	1 578,43	98,65 %
2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 600,00	1 578,43	98,65 %
85216 Zasiłki stałe	282 764,00	282 764,00	100,00 %
2030 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	282 764,00	282 764,00	100,00 %
85219 Ośrodki pomocy społecznej	121 527,00	121 431,46	99,92 %
0920 Wpływy z pozostałych odsetek	100,00	4,46	4,46 %
2030 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	121 427,00	121 427,00	100,00 %

85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	243 879,00	243 604,25	99,89 %
0830 Wpływy z usług	10 000,00	13 997,79	139,98 %
0927 Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	11,58	
2007 Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205	7 717,00	7 717,00	100,00 %
2009 Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205	2 194,00	2 194,00	100,00 %
2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	52 032,00	47 720,14	91,71 %
2057 Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	145 037,00	145 037,00	100,00 %
2059 Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	26 749,00	26 749,00	100,00 %
2350 Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego	0,00	0,00	
2360 Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	150,00	177,74	118,49 %
85230 Pomoc w zakresie dożywiania	60 000,00	60 000,00	100,00 %
2030 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	60 000,00	60 000,00	100,00 %
85295 Pozostała działalność	16 743,00	16 742,70	100,00 %
0970 Wpływy z różnych dochodów	16 743,00	16 742,70	100,00 %
853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	73 024,00	71 324,00	97,67 %
85311 Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych	73 024,00	71 324,00	97,67 %
0970 Wpływy z różnych dochodów	10 000,00	8 300,00	83,00 %
2310 Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	3 000,00	3 000,00	100,00 %
2320 Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	53 320,00	53 320,00	100,00 %

2700 Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	6 704,00	6 704,00	100,00 %
854 Edukacyjna opieka wychowawcza	167 277,00	157 267,00	94,02 %
85415 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	167 277,00	157 267,00	94,02 %
2030 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	166 577,00	156 736,00	94,09 %
2040 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych	700,00	531,00	75,86 %
855 Rodzina	11 987 016,00	11 762 482,61	98,13 %
85501 Świadczenie wychowawcze	7 726 762,00	7 559 954,12	97,84 %
0920 Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	303,05	
2060 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	7 726 762,00	7 559 651,07	97,84 %
85502 Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	4 248 500,00	4 190 879,27	98,64 %
0970 Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	
2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	4 200 000,00	4 149 650,56	98,80 %
2360 Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	38 500,00	38 416,00	99,78 %
2910 Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	10 000,00	2 812,71	28,13 %
85503 Karta Dużej Rodziny	407,00	302,22	74,26 %
2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	407,00	302,22	74,26 %
85504 Wspieranie rodziny	10 347,00	10 347,00	100,00 %
2030 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	10 347,00	10 347,00	100,00 %
85595 Pozostała działalność	1 000,00	1 000,00	100,00 %

2010 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 000,00	1 000,00	100,00 %
900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	117 424,00	115 719,77	98,55 %
90006 Ochrona gleby i wód podziemnych	16 924,00	16 924,00	100,00 %
2460 Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	16 924,00	16 924,00	100,00 %
90008 Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu	45 000,00	45 000,00	100,00 %
2460 Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	45 000,00	45 000,00	100,00 %
90019 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	25 000,00	24 841,80	99,37 %
0690 Wpływy z różnych opłat	25 000,00	24 841,80	99,37 %
90095 Pozostała działalność	30 500,00	28 953,97	94,93 %
0690 Wpływy z różnych opłat	500,00	198,47	39,69 %
2460 Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	30 000,00	28 755,50	95,85 %
921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	17 500,00	15 620,00	89,26 %
92105 Pozostałe zadania w zakresie kultury	12 000,00	10 000,00	83,33 %
2320 Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	12 000,00	10 000,00	83,33 %
92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	5 500,00	5 620,00	102,18 %
0830 Wpływy z usług	5 500,00	5 620,00	102,18 %
926 Kultura fizyczna	7 000,00	6 500,00	92,86 %
92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej	7 000,00	6 500,00	92,86 %
0690 Wpływy z różnych opłat	7 000,00	6 500,00	92,86 %
Razem	40 843 814,06	39 817 019,37	97,49 %