

Załącznik Nr 1
do zarządzenia Nr 0050.92.2018
Burmistrza Łobzenicy
z dnia 28 sierpnia 2018 r.



**INFORMACJA
O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU
GMINY ŁOBZENICA
ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2018 ROKU**

Łobzenica, sierpień 2018

Spis treści

WSTĘP	4
1 DOCHODY	6
1.1. DOCHODY BIEŻĄCE.....	8
1.1.1. Dochody własne.....	9
1.1.2. Subwencje.....	13
1.1.3. Dotacje do zadań bieżących oraz wpływy z innych źródeł.....	14
1.1.4. Dochody uzyskane przez gminne jednostki budżetowe.....	17
1.2. DOCHODY MAJĄTKOWE.....	20
2 WYDATKI	31
2.1. WYDATKI BIEŻĄCE.....	35
2.1.1. Realizacja wydatków w pozostałych jednostkach organizacyjnych	55
2.1.2. Wydatki na wynagrodzenia, składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	
2.1.3. Wydatki na obsługę długu, udzielonych przez gminę poręczeń	72
i gwarancji	74
2.1.4. Dotacje udzielone z budżetu gminy w 2017 r.	75
2.1.5. Wykorzystanie rezerw.	78
2.1.6. Wydatki w ramach funduszu sołectkiego	79
2.1.7. Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich	84
2.1.8. Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych	89
z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 dokonane	
w trakcie roku	
2.2. WYDATKI MAJĄTKOWE	90
2.3. INFORMACJA Z REALIZACJI INWESTYCJI NA TERENIE GMINY	94
ŁÓBŻENICA ZAPLANOWANYCH W BUDŻECIE NA 2018 ROK	
3 ZADANIA Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ ZLECONE GMINIE ...	120
USTAWAMI I POWIERZONE NA MOCY POROZUMIEŃ	
4 NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA BUDŻETU	126
4.1. NALEŻNOŚCI WYMAGALNE BUDŻETU.....	126
4.2. ZOBOWIĄZANIA BUDŻETU.....	128
5 WPŁYWY Z OPLAT ZE SPRZEDAŻY ALKOHOLU ORAZ WYDATKI NA.....	129
REALIZACJĘ ZADAŃ OKREŚLONYCH W GMINNYM PROGRAMIE	
PROFILAKTYKI I ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH I	
PROGRAMIE PRZECIWDZIAŁANIA NARKOMANII	
6 DOCHODY Z TYTUŁU OPLAT ZA KORZYSTANIE ZE ŚRODOWISKA	130
I WYDATKI NA ZADANIA ZWIĄZANE Z OCHRONĄ ŚRODOWISKA	
7 WYDZIELONE RACHUNKI DOCHODÓW WŁASNYCH	131

spis tabel

Tabela 1	Budżet gminy Łobżenica na 2018 rok oraz jego zmiany w trakcie roku	5
Tabela 2	Wykonane dochody jednostek organizacyjnych gminy	7
Tabela 3	Źródła dochodów gminy Łobżenica i wykonanie w I półroczu 2018 r.	8
Tabela 4	Ważniejsze (podstawowe) dochody podatkowe	10
Tabela 5	Subwencja ogólna i jej wykonanie	14
Tabela 6	Dotacje na zadania bieżące otrzymane przez gminę Łobżenica w pierwszym półroczu 2018 r.	15
Tabela 7	Dochody majątkowe	20
Tabela 8	Zrealizowane dochody budżetowe w pierwszym półroczu 2018 r.	22
Tabela 9	Realizacja wydatków	32
Tabela 10	Realizacja wydatków budżetowych w pierwszym półroczu 2018 r.	34
Tabela 11	Realizacja wydatków w pozostałych jednostkach organizacyjnych	56
Tabela 11a	Wykonanie planu wydatków budżetowych Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łobżenicy w I półroczu 2018 r.	70
Tabela 12	Wykonanie planu dotacji udzielonych z budżetu gminy w pierwszym półroczu 2018 r. (dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych)	75
Tabela 13	Wykonanie planu dotacji udzielonych z budżetu gminy w pierwszym półroczu 2018 r. (dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publ.)	77
Tabela 14	Wykonanie wydatków budżetowych w ramach funduszu sołeckiego	80
Tabela 15	Stopień zaawansowania programów wieloletnich na dzień 30.06.2018r.	87
Tabela 16	Realizacja wydatków majątkowych w pierwszym półroczu 2018 r.	91
Tabela 17	Wykonanie wydatków budżetowych z podziałem na dział, rozdział, paragraf	103
Tabela 18	Realizacja dochodów i wydatków związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej	121
Tabela 19	Należności wymagalne budżetu gminy z poszczególnych tytułów	127

WSTĘP

Wykonując postanowienia art. 266 ust. 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, Burmistrz Łobzenicy przedstawia organowi stanowiącemu i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu informację o przebiegu wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego za pierwsze półrocze 2018 roku, informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informację o przebiegu wykonania planów finansowych instytucji kultury, tj. Gminnego Centrum Kultury w Łobzenicy.

Informacja o przebiegu wykonania budżetu gminy Łobzenica za pierwsze półrocze 2018 roku składa się z części tabelarycznej i opisowej, zawiera informacje określone w art. 269 wyżej powołanej ustawy o finansach publicznych i obejmuje:

- dochody i wydatki budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w szczególności określonej jak w uchwale budżetowej,
- zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich dokonane w trakcie pierwszego półrocza roku budżetowego,
- stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

Zgodnie z uchwałą Nr XXXIX/313/17 Rady Miejskiej w Łobzenicy z dnia 22 grudnia 2017 roku w sprawie uchwały budżetowej Gminy Łobzenica na 2018 rok, w ramach uchwalonego budżetu ustalono następujące wielkości planu:

dochody	-	41 615 253,00 zł
- bieżące		37 695 000,00 zł
- majątkowe		3 920 253,00 zł
wydatki	-	42 497 113,00 zł
- bieżące		36 447 056,80 zł
- majątkowe		6 050 056,20 zł
deficyt budżetu		(-) 881 860,00 zł

przychody	-	2 600 000,00 zł
rozchody	-	1 718 140,00 zł

W pierwszym półroczu 2018 r. dokonano zmian w planach dochodów i wydatków budżetu gminy następującymi uchwałami i zarządzeniami:

- uchwałą Nr XLI/343/18 Rady Miejskiej w Łobżenicy z dnia 30 stycznia 2018 r.,
- zarządzeniem Nr 0050.10.2018 Burmistrza Łobżenicy z dnia 31 stycznia 2018 r.,
- uchwałą Nr XLII/345/18 Rady Miejskiej w Łobżenicy z dnia 28 lutego 2018 r.,
- zarządzeniem Nr 0050.19.2018 Burmistrza Łobżenicy z dnia 28 lutego 2018 r.,
- uchwałą Nr XLIII/351/18 Rady Miejskiej w Łobżenicy z dnia 28 marca 2018 r.,
- zarządzeniem Nr 0050.28.2018 Burmistrza Łobżenicy z dnia 30 marca 2018 r.,
- uchwałą Nr XLIV/361/18 Rady Miejskiej w Łobżenicy z dnia 30 kwietnia 2018 r.,
- zarządzeniem Nr 0050.41.2018 Burmistrza Łobżenicy z dnia 30 kwietnia 2018 r.,
- uchwałą Nr XLV/368/18 Rady Miejskiej w Łobżenicy z dnia 30 maja 2018 r.,
- zarządzeniem Nr 0050.50.2018 Burmistrza Łobżenicy z dnia 30 maja 2018 r.,
- uchwałą Nr XLVI/385/18 Rady Miejskiej w Łobżenicy z dnia 22 czerwca 2018 r.,
- zarządzeniem Nr 0050.59.2018 Burmistrza Łobżenicy z dnia 22 czerwca 2018 r.,
- zarządzeniem Nr 0050.61.2018 Burmistrza Łobżenicy z dnia 29 czerwca 2018 r.

Wprowadzone zmiany spowodowały zwiększenie planowanych dochodów, jak i prognozowanych wydatków. Na dzień 30 czerwca 2018 r. wartości te kształtowały się następująco:

Tabela 1. Budżet gminy Łobżenica na 2018 rok oraz jego zmiany w trakcie roku

wyszczególnienie	plan na 01.01.2018 r.	plan na 30.06.2018 r. (po zmianach)	wykonanie na 30.06.2018 r.	% wykonania
DOCHODY	41 615 253,00	43 420 086,60	21 412 938,69	49,32
Dochody bieżące	37 695 000,00	39 381 333,60	21 330 251,14	54,16
Dochody majątkowe	3 920 253,00	4 038 753,00	82 687,55	2,05
WYDATKI	42 497 113,00	46 229 999,40	20 708 866,17	44,80
Wydatki bieżące	36 447 056,80	38 717 395,75	19 520 983,31	50,42
Wydatki majątkowe	6 050 056,20	7 512 603,65	1 187 882,86	15,81
NADWYŻKA/DEFICYT	- 881 860,00	- 2 809 912,80	704 072,52	
Przychody ogółem	2 600 000,00	4 528 052,80	-	
kredyty i pożyczki	2 600 000,00	4 528 052,80	-	-
Wolne środki (art.217, ust.2, pkt 6 uofp)			-	
Rozchody ogółem	1 718 140,00	1 718 140,00	573 051,00	33,35
Spłaty kredytów i pożyczek	1 718 140,00	1 718 140,00	573 051,00	33,35

Zgodnie z danymi wynikającymi ze sprawozdania Rb-NDS budżet gminy Łobżenica za

pierwsze półrocze 2018 r. zamknął się **nadwyżką w kwocie 704 072,52 zł.**

Plan dochodów i wydatków budżetu gminy Łobżenica obejmował realizację zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie i innych zadań zleconych ustawami. Kwota uchwalonych dochodów i wydatków związana z realizacją w/w zadań wynosiła **12 207 274,00 zł.** Po wprowadzonych zmianach (zwiększeniach), na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami planowane dochody wynosiły **12 844 747,69 zł.** Wydatki na powyższe zadania zrealizowane zostały w kwocie **6 371 416,49 zł,** co stanowi 49,60 % planu.

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 2018 w budżecie gminy Łobżenica zaplanowano dochody w łącznej kwocie **41 615 253,00 zł (po zmianach – 43 420 086,60 zł).** Na dzień 30.06.2018 r. zrealizowane dochody wynoszą **21 412 938,69 zł,** co stanowi **49,32 %** planu.

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

Tabela 2. Wykonane dochody jednostek organizacyjnych gminy w pierwszym półroczu 2018 r.

dział	plan	wykonanie	wykonanie z podziałem na jednostki organizacyjne							
		razem	UMGŁ	pozostałe	MGOPS	CAF	Przedszkole	Gimnazjum	Stołówki	Szkoły P.
010	2 713 104,07	627 851,07	627 851,07	-						
020	20 000,00	4 037,09	4 037,09	-						
600	118 500,00	0,00	0,00	-						
700	2 015 730,00	209 556,12	209 556,12	-						
750	112 423,00	49 184,56	44 298,00	4 886,56	-	4 886,56				
751	1 906,00	954,00	954,00	-						
754	1 000,00	0,00	0,00	-						
755	1 126,80	469,50	469,50	-						
756	8 287 207,90	4 123 209,49	4 123 209,49	-						
758	15 587 856,62	8 832 404,13	8 832 404,13	-						
801	779 414,32	376 297,57	198 372,00	177 925,57			12 176,49	0,00	145 149,00	20 600,08
852	771 088,30	605 028,54	588 826,80	16 201,74	16 201,74	-			-	
853	754 768,59	561 835,00	556 660,00	5 175,00	5 175,00	-				
854	95 232,00	95 232,00	95 232,00	-						
855	12 086 429,00	5 899 449,38	5 899 449,38	-	-					
900	50 300,00	19 405,24	19 405,24	-						
921	17 000,00	2 000,00	2 000,00	-						
926	7 000,00	6 025,00	6 025,00	-						
Razem	43 420 086,60	21 412 938,69	21 208 749,82	204 188,87	21 376,74	4 886,56	12 176,49	0,00	145 149,00	20 600,08
		plan	42 928 700,28	491 386,32	44 200,00	55 904,04	15 020,00	0,00	349 100,00	27 162,28
		wykonanie (%)	49,40	41,55	48,36	8,74	81,07	0,00	41,58	75,84

Największy wolumen dochodów zrealizowany został w ramach planu finansowego Urzędu Miejskiego Gminy Łobzenica, tj. 21 208 749,82 zł, natomiast wykonanie dochodów przez pozostałe jednostki organizacyjne gminy stanowi kwotę 204 188,87, tj. 0,95 % zrealizowanych dochodów ogółem.

1.1. DOCHODY BIEŻĄCE

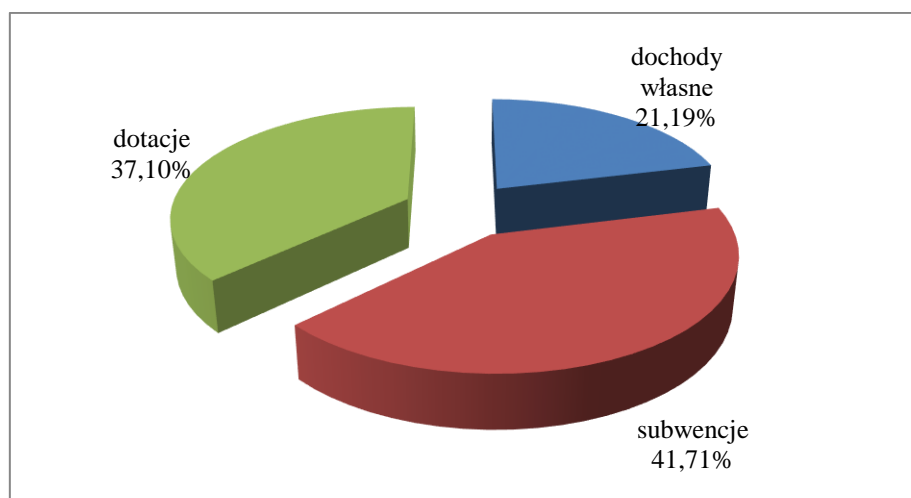
Dochodami bieżącymi są dochody nie będące dochodami majątkowymi. Dochody te w pierwszym półroczu 2018 roku wykonano na poziomie **21 330 251,14 zł**, co stanowi **54,16 %** planu. W okresie sprawozdawczym dokonano zwiększenia dochodów bieżących o kwotę 1 686 333,60 zł, tj. o 4,47 % w stosunku do planu.

Szczegółową charakterystykę wykonania dochodów bieżących z podziałem na dochody własne, subwencje i dotacje przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Źródła dochodów gminy Łobzenica i wykonanie w I półroczu 2018 r.

wyszczególnienie	plan na 30.06.2018 r. (po zmianach)	wykonanie na 30.06.2018 r.	% wykonania
dochody własne	13 054 674,02	4 655 100,62	35,66
subwencje	15 541 584,00	8 792 198,00	56,57
dotacje	14 823 828,58	7 965 640,07	53,74
RAZEM	43 420 086,60	21 412 938,69	49,32

Strukturę wykonania dochodów w pierwszym półroczu 2018 r. według w/w źródeł obrazuje poniższy wykres.



Podstawowym źródłem dochodów gminy Łobżenica w pierwszym półroczu 2018 r. były subwencje; stanowiły one 41,71% zrealizowanych dochodów ogółem. Drugim co do wielkości są dochody z tytułu otrzymanych dotacji – 37,10 %. **Dochody własne** uzyskane w okresie sprawozdawczym wyniosły **21,19 %**.

1.1.1. Dochody własne

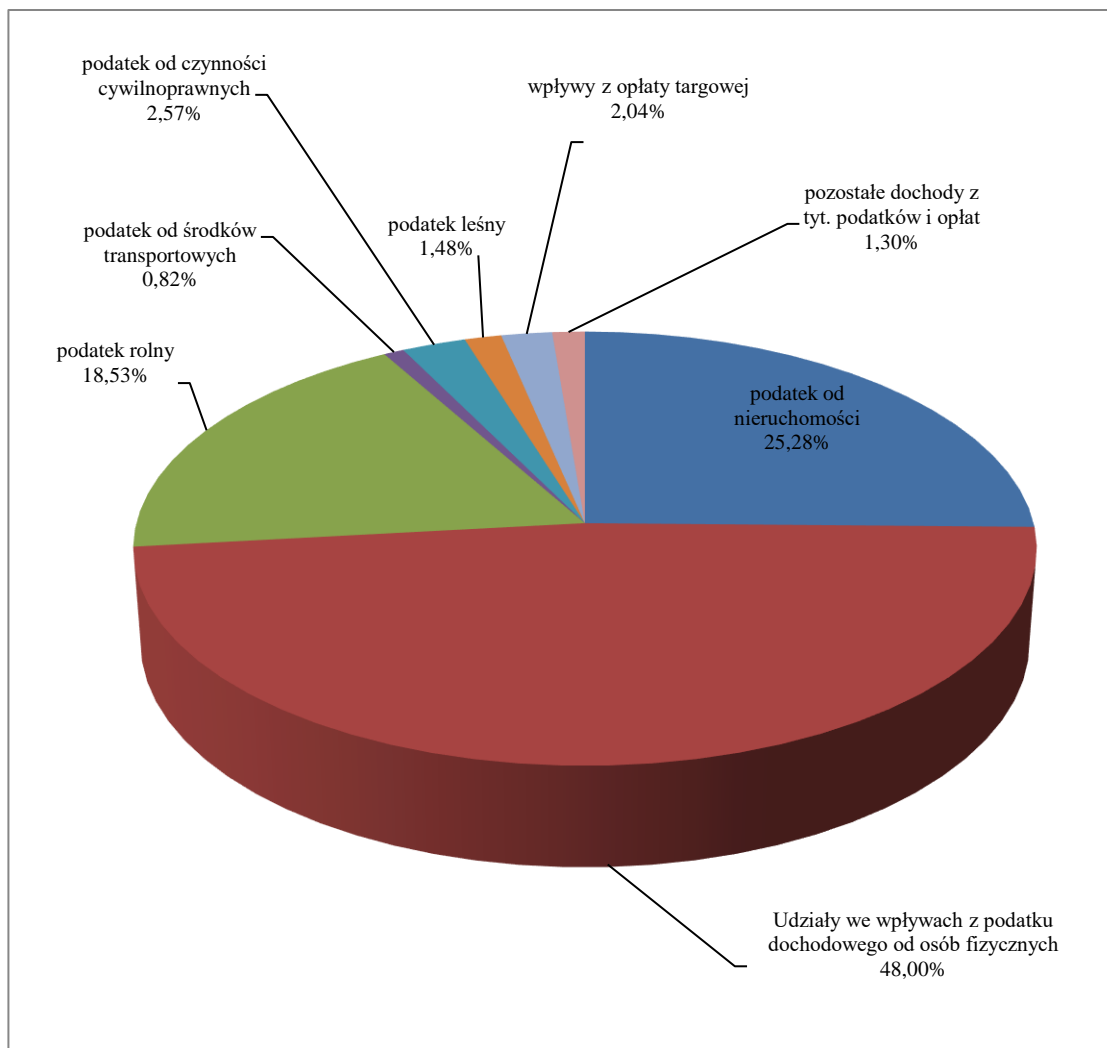
Dochody własne stanowią 30,07 % planu dochodów gminy Łobżenica. Składają się na nie m.in. **wpływy z podatków** (od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej, od spadków i darowizn oraz od czynności cywilnoprawnych) i **opłat**, których wysokość ustalają – w zakresie określonym ustawą – organy gminy. Do opłat występujących na terenie gminy Łobżenica 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 pierwszym półroczu 2018 r. dla gminy Łobżenica przedstawiono w poniższej tabeli.

Tabela 4. Ważniejsze (podstawowe) dochody podatkowe (w zł)

wyszczególnienie	plan na 30.06.2018 r. (po zmianach)	wykonanie na 30.06.2018 r.	% wykonania
Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej	32 000,00	19 476,12	60,86
Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	3 932 550,00	1 896 490,00	48,23
Podatek rolny, w tym:	1 417 000,00	732 001,98	51,66
od osób prawnych	75 000,00	34 431,00	45,91
od osób fizycznych	1 342 000,00	697 570,98	51,98
Podatek od nieruchomości, w tym:	1 940 000,00	998 735,09	51,48
od osób prawnych	804 250,00	411 496,96	51,17
od osób fizycznych	1 135 750,00	587 238,13	51,70
Podatek leśny, w tym:	115 500,00	58 445,64	50,60
od osób prawnych	105 000,00	52 589,00	50,08
od osób fizycznych	10 500,00	5 856,64	55,78
Podatek od środków transportowych, w tym:	121 000,00	32 273,72	26,67
od osób prawnych	16 000,00	7 857,00	49,11
od osób fizycznych	105 000,00	24 416,72	23,25
Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	10 000,00	4 164,90	41,65
Podatek od czynności cywilnoprawnych, w tym:	226 957,90	101 555,00	44,75
od osób prawnych	5 000,00	-	-
od osób fizycznych	221 957,90	101 555,00	45,75
Wpływy z opłaty targowej	200 000,00	80 480,00	40,24
Wpływy z opłaty od posiadania psów	16 000,00	9 488,96	59,31
Wpływy z opłaty skarbowej	35 000,00	20 878,00	59,65
Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	6 000,00	1 495,65	24,93
Pozostałe wpływy	88 900,00	51 426,68	57,85
Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	146 300,00	116 297,75	79,49
Razem	8 287 207,90	4 123 209,49	49,75

Realizację ważniejszych dochodów podatkowych w pierwszym półroczu 2018 r. w ujęciu procentowym przedstawia poniższy wykres.



Decydujące znaczenie w realizacji dochodów własnych gminy Łobzenica w pierwszym półroczu 2018 roku miały **udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (48,00 %)**, 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 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 pierwszym półroczu 2018 r. z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego, zarówno od osób fizycznych jak i prawnych, przedstawiono poniżej:

wyszczególnienie	plan na 30.06.2018 r. (po zmianach)	wykonanie na 30.06.2018 r.	% wykonania
Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej	32 000,00	19 476,12	60,86
Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	3 932 550,00	1 896 490,00	48,23
Razem	3 964 550,00	1 915 966,12	48,33

Drugim co do wielkości źródłem dochodów własnych gminy Łobżenica jest **podatek od nieruchomości** (25,28 %). Naliczenia podatku dokonano w oparciu o stawki podatku przyjęte uchwałą Nr XXXVI/294/17 Rady Miejskiej w Łobżenicy z dnia 27.10.2017 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 pierwszym półroczu 2018 r. na poziomie **51,48 %**. Zaległość na dzień 30.06.2018 r. wynosi 353 248,59 zł (od osób fizycznych – 344 217,43 zł, od osób prawnych – 9 031,16 zł).

Niemniej ważnym źródłem dochodów własnych gminy Łobżenica jest podatek rolny (18,53 %). Dochody z tytułu **podatku rolnego** wykonano w pierwszym półroczu 2018 r. na poziomie **51,66 %**. Podatek rolny od osób fizycznych stanowi 95,30 % wykonanych dochodów z tego tytułu. Zaległość na dzień 30.06.2018 r. wynosi 140 708,22 zł (od osób fizycznych – 139 392,22 zł, od osób prawnych – 1 316,00 zł).

Kolejnym znaczącym źródłem dochodów w gminie Łobżenica jest **podatek od czynności cywilnoprawnych** (2,57 %), którego realizacja w pierwszym półroczu 2018 roku wyniosła 101 555,00 zł, tj. **44,75 %** 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 trudno jest dokładnie zaplanować dochody z tego tytułu.

Dochody z tytułu **podatku leśnego** (1,48 %) zostały zrealizowane na poziomie **50,60 %** w odniesieniu do planu. Wpływy z tego tytułu wyniosły w pierwszym półroczu roku sprawozdawczego **58 445,64 zł**. Zaległość na dzień 30.06.2018 r. wynosi 925,30 zł.

Dochody z tytułu podatku **od środków transportowych** (0,80 %) wyniosły **32 273,72 zł** i zostały zrealizowane w **26,67 %** w stosunku do planu. Przyczyną niższej realizacji wykonania w odniesieniu do planu jest odroczenie płatności tego podatku w przypadku kilku podatników.

Zaległość na dzień 30.06.2018 r. wynosi 88 563,13 zł (od osób fizycznych – 86 257,23 zł, od osób prawnych – 2 305,90 zł).

Z tytułu **opłaty targowej** (2,04 % zrealizowanych dochodów własnych gminy) zaplanowano dochody na poziomie 200 000,00 zł, z czego w pierwszym półroczu 2018 r. zrealizowano **80 480,00 zł**, co stanowi **40,24 %** planu. Realizacja dochodów z tego tytułu wydaje się być niezagrażona, ponieważ analiza poprzednich lat pokazuje, że dochody z tego tytułu z pierwszym półroczu realizowane są na tym poziomie (w miesiącach styczeń – luty jest znacznie mniejsza liczba handlujących).

Realizacja dochodów z tytułu **opłaty od posiadania psów** wyniosła **9 488,96 zł**, tj. **59,31%** planu. Zaległość na dzień 30.06.2018 r. wynosi 3 675,78 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 (116 297,75 zł) oraz wpływów z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw (22 138,94 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 2018 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 i wykonanie subwencji ogólnej w pierwszym półroczu 2018 roku.

Tabela 5. Subwencja ogólna i jej wykonanie (w zł)

wyszczególnienie	plan na 30.06.2018 r. (po zmianach)	wykonanie na 30.06.2018 r.	% wykonania
część oświatowa subwencji ogólnej	8 852 194,00	5 447 504,00	61,54
część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	6 576 328,00	3 288 162,00	50,00
część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	113 062,00	56 532,00	50,00
RAZEM	15 541 584,00	8 792 198,00	56,57

Dochody z subwencji stanowią najwyższy, bo aż 41,71 % udział w zrealizowanych dochodach gminy Łobzenica w pierwszym półroczu 2018 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 Łobzenica 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. dofinansowanie imprez kulturalnych z Powiatu Pilskiego.

Łączna kwota udzielonych gminie Łobzenica **dotacji** wynosi **14 823 828,58 zł**, z czego na zadania bieżące – 14 705 328,58 zł i na zadania majątkowe – 118 500,00 zł.

Plan dotacji na zadania zlecone stanowi kwotę 12 844 747,69 zł, natomiast na zadania własne – 1 979 080,89 zł (w tym majątkowe – 118 500 zł).

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

Tabela 6. Dotacje na zadania bieżące otrzymane przez gminę Łobzenica w pierwszym półroczu 2018 r.

lp.	wyszczególnienie	klasyfikacja	plan na 30.06.2018 r. (po zmianach)	wykonanie na 30.06.2018 r.	% wykonania
1	Dotacja Wojewody Wielkopolskiego na zwrot dla rolników podatku akcyzowego zawartego w cenie paliwa, wykorzystywanego przez producentów rolnych	01095-2010	627 851,07	627 851,07	100,00
2	Dotacja na zadania zlecone z zakresu prowadzenia USC, ewidencji działalności gospodarczej, itp.	75011-2010	88 591,00	44 298,00	50,00
3	Dotacja na prowadzenie stałego rejestru wyborców	75101-2010	1 906,00	954,00	50,05
4	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	75814-2010	72,62	0,00	-
5	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	80101-2030	60 000,00	60 000,00	100,00
6	Dotacja na wychowanie przedszkolne - oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	80103-2030	113 710,00	56 856,00	50,00
7	Dotacja na wychowanie przedszkolne	80104-2030	163 030,00	81 516,00	50,00
8	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	18 700,00	50,47
9	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	10 656,00	50,13
10	Dotacja na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne za niektóre osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej	85214-2030	141 400,00	107 000,00	75,67
11	Dotacja na dodatki mieszkaniowe	85215-2010	1 600,00	1 100,00	68,75
12	Zasiłki stałe	85216-2030	161 345,00	161 345,00	100,00
13	Dotacja na dofinansowanie - utrzymanie Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łobzenicy	85219-2030	103 191,00	55 559,00	53,84

14	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	13 895,30	13 898,00	100,02
15	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	911,00	911,00	100,00
16	Dotacja na specjalistyczne usługi opiekuńcze	85228-2010	36 245,00	22 500,00	62,08
17	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	146 554,00	146 554,00	100,00
18	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	11 117,00	11 117,00	100,00
19	Pomoc w zakresie dożywiania uczniów w szkołach	85230-2030	52 171,00	32 298,00	61,91
20	dotacja z Powiatu Piłskiego na dofinansowanie do działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej w Liszkowie	85311-2320	53 320,00	26 660,00	50,00
21	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205	85395-2007	174 192,98	105 000,00	60,28
		85395-2009	30 739,93	0,00	-
22	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, 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	85395-2057	444 471,55	425 000,00	95,62
		85395-2059	42 044,13	0,00	-
23	Dotacja na pomoc materialną dla uczniów o charakterze socjalnym	85415-2030	95 232,00	95 232,00	100,00

24	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	7 994 679,00	3 634 515,00	45,46
25	Dotacja na świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	85502-2010	4 048 800,00	2 207 124,00	54,51
26	Karta Dużej Rodziny	85503-2010	450,00	450,00	100,00
27	Wspieranie rodziny	85504-2010	7 500,00	7 500,00	100,00
28	Pomoc finansowa z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego na podstawie umowy nr 263/2018 z dnia 06.04.2018 r. na zakup sadzonek drzew miododajnych przeznaczonych do nasadzeń w miejscach określonych we wniosku.	90004-2710	20 000,00	0,00	-
29	dotacja z Powiatu Piłskiego na dofinansowanie imprez kulturalnych w gminie Łobżenica	92105-2320	12 000,00	12 000,00	100,00
Razem			14 705 328,58	7 966 594,07	54,17
W tym: dotacje na zadania zlecone			12 844 747,69	6 564 992,07	51,11
dotacje na zadania własne			1 860 580,89	1 401 602,00	75,33

Realizacja przyznanych gminie Łobżenica w pierwszym półroczu 2018 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.**

1.4. Dochody uzyskane przez gminne jednostki budżetowe

Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

Dochody ogółem w pierwszym półroczu 2018 r. wyniosły **21 376,74 zł**, co stanowi 48,36 % wykonania planu (44 200 zł). Dochody te dotyczą:

- 1 800,00 zł – dochody z tytułu wpłat dla podopiecznego przebywającego w Domu Pomocy Społecznej „Niezapominajka” w Elblągu,
- 5,70 zł – odsetki od środków na rachunku bankowym,
- 14 333,05 zł – odpłatność za usługi opiekuńcze świadczone w miejscu zamieszkania,
- 5 175,00 zł – sprzedaż wyrobów wykonanych przez uczestników WTZ,
- 62,99 zł – wpływy z tytułu nienależnie pobranych zasiłków okresowych i stałych z lat ubiegłych

Centrum Administracyjno - Finansowe

Plan dochodów na 2018 rok wynosił 55 904,24 zł. Na powyższy plan składają się planowane wpływy w dziale 750 z tytułu obsługi instytucji kultury oraz wpływy w dziale 801 z najmu

i dzierżawy w związku z realizacją projektu pn. "Gmina Łobżenica stawia na edukację". Wykonanie dochodów za I półrocze br. wyniosło 4 886,56 zł, tj. 8,74 % planu. Wpływy w rozdziale 75085 w § 0920 w kwocie 8,51 zł dotyczą odsetek od środków na rachunkach bankowych, natomiast w § 0970 w kwocie 4 878,05 zł, to wpływ netto środków za obsługę kadrowo-płacową, organizacyjno-administracyjną oraz finansowo-księgową za I kwartał 2018 roku Gminnego Centrum Kultury w Łobżenicy, zgodnie z zawartym porozumieniem płatne kwartalnie z dołu po wykonaniu usługi w danym kwartale, w terminie siedmiu dni od daty przedłożenia przez jednostkę obsługiwaną faktury.

W ramach realizacji projektu pn. „Gmina Łobżenica stawia na edukację” zaplanowano dochody w rozdziale 80101 w kwocie 36 392,04 zł z tytułu wynajmu sal w szkołach (jako wkład własny do realizacji projektu). W związku z opóźnieniem rozpoczęcia realizacji projektu założono, że realizacja dochodów nastąpi po zakończeniu II semestru roku szkolnego 2017/2018. W związku z powyższym w I półroczu 2018 roku nie uzyskano dochodów z tego tytułu. Zostaną one zrealizowane w drugim półroczu br.

Jednostki oświatowe

W rozdziale **80101 Szkoły podstawowe** wykonano łączne dochody w kwocie **20 600,08 zł**, tj. 75,84 % planu. Dochody te zostały zrealizowane przez następujące jednostki organizacyjne.

Szkoła Podstawowa w Dźwiersznie Małym

Na 2018 rok w jednostce nie zaplanowano wpływów z dochodów. Wykonanie dochodów za I półrocze 2018 roku wyniosło 1 043,92 zł. Uzyskana kwota, to wpływ środków w rozdziale 80101 w § 0610 z tytułu wpłaty za wystawiony duplikat legitymacji szkolnej – 9,00 zł, w § 0750 kwota 1 034,79 zł to wpływ z tytułu wynajmu pomieszczeń szkolnych – 813,01 zł oraz z tytułu dzierżawy gruntów szkolnych – 221,78 zł, w § 0920 - wpływ z tytułu odsetek bankowych w kwocie 0,13 zł.

Szkoła Podstawowa w Fanianowie

Na 2018 rok w jednostce nie zaplanowano wpływów z dochodów. Plan dochodów na I półrocze br. ukształtował się na poziomie 2 500,00 zł. Wykonanie dochodów wyniosło 2 523,43 zł, co stanowi 100,94% zrealizowanego planu. Uzyskana kwota, to wpływ środków w rozdziale 80101 w § 0750 z tytułu dzierżawy gruntów szkolnych – 23,18 zł, w § 0920 - wpływ z tytułu odsetek bankowych w kwocie 0,25 zł oraz w § 0960 wpływ środków z Fundacji EFC Warszawa w ramach programu Edukacja Inspiracja projekt pn. "Ogród ziołowy – jak u babci" w kwocie 2 500,00 zł, tj. 100% zrealizowanego planu.

Szkoła Podstawowa w Łobżenicy

Wpływy z dochodów na 2018 rok zaplanowano na kwotę 15 143,58 zł.

Wykonanie dochodów wyniosło 7 132,77 zł, co stanowi 47,10% planu. Uzyskana kwota to wpływ środków w rozdziale 80101 w § 0610 z tytułu wpłaty za duplikaty legitymacji szkolnej oraz duplikaty świadectw szkolnych – 135,00 zł, w § 0750 kwota 6 744,85 zł, to wpływ z tytułu wynajmu pomieszczeń szkolnych i powierzchni dachu – 6 533,52 zł oraz z tytułu dzierżawy

gruntów szkolnych – 211,47 zł, w § 0920 wpływ z tytułu odsetek bankowych w 0,34 zł, w § 0940 wpływy z tytułu zwrotu z korekty za energię elektryczną – 252,58 zł.

Szkoła Podstawowa w Wiktorówku

Na 2018 rok w jednostce nie zaplanowano wpływów z dochodów. Plan dochodów na I półrocze br. ukształtował się na poziomie 9 518,70 zł. Wykonanie dochodów wyniosło 9 899,96 zł, tj. 104,01% planu. Uzyskana kwota, to wpływ środków w rozdziale 80101 w § 0610 z tytułu wpłat za duplikaty legitymacji szkolnej– 18,00 zł, w § 0750 kwota 813,01 zł, to wpływ z tytułu wynajmu pomieszczeń szkolnych, w § 0920 wpływ z tytułu odsetek bankowych – 0,25 zł, w § 0940 wpływy z tytułu zwrotu nadpłaty wynikającej z rozliczeń za energię elektryczną z ENEA – 1 019,46 zł, w § 0970 wpływ I transzy środków w ramach realizacji konkursu „Małe granty dla zrównoważonego rozwoju” III edycja w kwocie 1 050,00 zł (II transza planowanych środków wpłynęła w m-cu lipcu br. w kwocie 450,00 zł) oraz za odszkodowanie z PZU – 6 999,24 zł.

Przedszkole Publiczne w Łobżeniczy

W rozdziale **80104 Przedszkola** wykonanie dochodów stanowi kwotę **12 176,49 zł (81,07 % planu)** i dotyczy:

- 12 175,50 zł opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego;
- 0,99 zł odsetki od środków na rachunkach bankowych.

W rozdziale **80148 Stołówki szkolne i przedszkolne** wykonanie dochodów wyniosło **145 149,00 zł** (41,58 % planu). Na powyższą kwotę składają się wpływy z usług za wyżywienie dzieci uczęszczających do przedszkola - 68 542,80 zł oraz za wyżywienie uczniów szkół podstawowych i gimnazjum - 76 606,20 zł.

Niższe wykonanie dochodów w tym rozdziale wynika m.in. ze sposobu rozliczania się za wykonaną usługę, tj. płatność za dany miesiąc dokonywana jest do 10. dnia następnego miesiąca. Wpływ na powyższe ma również większa nieplanowana absencja dzieci/uczniów korzystających z posiłków. Mniejsza liczba uczniów/dzieci korzysta również z dofinansowania w ramach realizacji rządowego programu pomocy w dożywianiu.

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 pierwszym półroczu 2018 r. przedstawia poniższa tabela.

Tabela 7. Dochody majątkowe (zł)

lp.	wyszczególnienie (źródło dochodów)	klasyfikacja	plan na 30.06.2018 r. (po zmianach)	wykonanie na 30.06.2018 r.	% wykonania
1	Dofinansowanie z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu 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.	010-01041-6297	129 968,00	0,00	
2	Dofinansowanie z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu zadania inwestycyjnego pn. "Przebudowa drogi gminnej 129047P Łobżenica-Kruszki" - umowa nr 00120-65151-UM1500211/16 z dnia 17.08.2016 r.	010-01041-6297	1 955 285,00	0,00	
3	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	70005-0760	5 000,00	5 223,80	104,48
4	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	70005-0770	1 820 000,00	74 542,60	4,10
5	Wpływy z tytułu sprzedaży drewna z lasu komunalnego	02095-0870	10 000,00	2 921,15	29,21
6	Dofinansowanie z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego na zadanie inwestycyjne pn. „Budowa (przebudowa) dróg dojazdowych do gruntów rolnych o szer. 4 m, oznaczonych w ewidencji gruntów jako obręb Kruszki”, na podstawie umowy Nr 116/2018 z dnia 5 kwietnia 2018 r.	60016-6300	118 500,00	0,00	-
razem			4 038 753,00	82 687,55	2,05

W pierwszym półroczu 2018 roku zrealizowano dochody majątkowe między innymi z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności następujących nieruchomości:

- lokal mieszkalny położony w Łobżenicy przy ul. Żłotowskiej 18/2 (kwota 26 067,50 zł
- lokal mieszkalny nr 2 położony w Łobżenicy przy ul. Wyrzyskiej 2 (kwota 19 190,00 zł),

- nieruchomość niezabudowana położona w Łobżeniczy, działka nr 317, o pow. 0,0863 ha (kwota 5 252,00 zł).

Ze sprzedaży nieruchomości uzyskano kwotę **70 331,41 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 **4 211,19 zł**.

Wpłaty z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności w pierwszym półroczu 2018 r. zrealizowano na kwotę **5 223,80 zł**, tj. zgodnie z planem w tym zakresie.

Wykonanie dochodów ze sprzedaży mienia wyniosło **74 542,60 zł**, co stanowi **4,10 %** planu. Jako przyczynę niższych 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.

Nie uzyskano dochodów z dofinansowania do dwóch zadań inwestycyjnych, które zostały zakończone w ubiegłym roku, tj. "Budowa ścieżki spacerowo-rekreacyjnej wzdłuż rzeki Łobżonka w obrębie amfiteatru" i „Przebudowa drogi gminnej 129047P Łobżenica-Kruszki”. Dofinansowanie może zostać wypłacone pod warunkiem pozytywnej oceny postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, której dokonuje Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego.

W przypadku zadania "Budowa ścieżki spacerowo-rekreacyjnej wzdłuż rzeki Łobżonka w obrębie amfiteatru", pismem UM15-6935-UM1510620/17 z dnia 22 czerwca 2018 r., Urząd Marszałkowski poinformował gminę o pozytywnej ocenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego dla przedmiotowej inwestycji. W dniu 26 lipca 2018 r. złożony został wniosek o płatność końcową dla tego zadania. W świetle powyższego, realnie wydaje się uzyskanie dochodów z tytułu dofinansowania w kwocie 129 968 zł w drugim półroczu br.

Dla drugiego zadania – „Przebudowa drogi gminnej 129047P Łobżenica – Kruszki” w dniu 9 maja 2018 r. złożony został do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego wniosek o płatność końcową. Na dzień sporządzenia niniejszej informacji nie znany jest wynik prowadzonej oceny postępowania przetargowego. Urząd Marszałkowski poinformował, że w związku z bardzo dużą ilością spływającej dokumentacji z przeprowadzonych przez beneficjentów postępowań przetargowych, nastąpiły opóźnienia w ich weryfikacji przez Samorząd Województwa Wielkopolskiego. Zapewniono jednocześnie, że Samorząd dokłada wszelkich starań, aby wpływająca dokumentacja była weryfikowana i oceniana w możliwie najszybszym czasie. Z uwagi na toczące się już procedury, uzyskanie dochodów z tego tytułu w kwocie 1 955 285,00 zł w bieżącym roku budżetowym wydaje się być niezagrożone.

W ramach dochodów majątkowych gminie Łobżenica przyznano dofinansowanie w kwocie 118 500,00 zł Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego na zadanie

inwestycyjne pn. „Budowa (przebudowa) dróg dojazdowych do gruntów rolnych o szer. 4 m, oznaczonych w ewidencji gruntów jako obręb Kruszki”, na podstawie umowy Nr 116/2018 z dnia 5 kwietnia 2018 r.

Szczegółowy wykaz zrealizowanych wszystkich dochodów budżetowych w pierwszym półroczu 2018 r. przedstawiono w poniższej tabeli.

Tabela 8. Zrealizowane dochody budżetowe w I półroczu 2018 r.

Wyszczególnienie	Plan na 30.06.2018 r.	Wykonanie na 30.06.2018 r.	% wykonania
010 Rolnictwo i łowiectwo	2 713 104,07	627 851,07	23,14 %
01041 Program Rozwoju Obszarów Wiejskich	2 085 253,00	-	0,00 %
629 Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	2 085 253,00	-	0,00 %
01095 Pozostała działalność	627 851,07	627 851,07	100,00 %
201 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	627 851,07	627 851,07	100,00 %
020 Leśnictwo	20 000,00	4 037,09	20,19 %
02095 Pozostała działalność	20 000,00	4 037,09	20,19 %
049 Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	10 000,00	1 115,94	11,16 %
087 Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	10 000,00	2 921,15	29,21 %
600 Transport i łączność	118 500,00	-	0,00 %
60016 Drogi publiczne gminne	118 500,00	-	0,00 %
630 Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	118 500,00	-	0,00 %
700 Gospodarka mieszkaniowa	2 015 730,00	209 556,12	10,40 %
70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami	2 015 630,00	209 556,12	10,40 %
055 Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	78 000,00	62 909,65	80,65 %

064 Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	500,00	-	0,00 %
074 Wpływy z dywidend	1 630,00	-	0,00 %
075 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	105 000,00	63 170,83	60,16 %
076 Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	5 000,00	5 223,80	104,48 %
077 Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	1 820 000,00	74 542,60	4,10 %
092 Wpływy z pozostałych odsetek	5 500,00	3 709,24	67,44 %
70095 Pozostała działalność	100,00	-	0,00 %
092 Wpływy z pozostałych odsetek	100,00	-	0,00 %
750 Administracja publiczna	112 423,00	49 184,56	43,75 %
75011 Urzędy wojewódzkie	88 611,00	44 298,00	49,99 %
201 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	88 591,00	44 298,00	50,00 %
236 Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	20,00	-	0,00 %
75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	4 000,00	-	0,00 %
097 Wpływy z różnych dochodów	4 000,00	-	0,00 %
75085 Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	19 512,00	4 886,56	25,04 %
092 Wpływy z pozostałych odsetek	-	8,51	--,%
097 Wpływy z różnych dochodów	19 512,00	4 878,05	25,00 %
75095 Pozostała działalność	300,00	-	0,00 %
097 Wpływy z różnych dochodów	300,00	-	0,00 %
751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 906,00	954,00	50,05 %

75101 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 906,00	954,00	50,05 %
201 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	1 906,00	954,00	50,05 %
754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 000,00	-	0,00 %
75412 Ochotnicze straże pożarne	1 000,00	-	0,00 %
097 Wpływy z różnych dochodów	1 000,00	-	0,00 %
755 Wymiar sprawiedliwości	1 126,80	469,50	41,67 %
75515 Nieodpłatna pomoc prawna	1 126,80	469,50	41,67 %
097 Wpływy z różnych dochodów	1 126,80	469,50	41,67 %
756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	8 287 207,90	4 123 209,49	49,75 %
75601 Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	10 300,00	4 152,88	40,32 %
035 Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	10 000,00	4 164,90	41,65 %
091 Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	300,00	-12,02	-4,01 %
75615 Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	1 019 750,00	511 917,61	50,20 %
031 Wpływy z podatku od nieruchomości	804 250,00	411 496,96	51,17 %
032 Wpływy z podatku rolnego	75 000,00	34 431,00	45,91 %
033 Wpływy z podatku leśnego	105 000,00	52 589,00	50,08 %
034 Wpływy z podatku od środków transportowych	16 000,00	7 857,00	49,11 %
046 Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	6 000,00	1 495,65	24,93 %
050 Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	5 000,00	-	0,00 %
064 Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	-	58,00	--,%
091 Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	1 500,00	95,00	6,33 %

268 Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	7 000,00	3 895,00	55,64 %
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	3 086 207,90	1 531 858,19	49,64 %
031 Wpływy z podatku od nieruchomości	1 135 750,00	587 238,13	51,70 %
032 Wpływy z podatku rolnego	1 342 000,00	697 570,98	51,98 %
033 Wpływy z podatku leśnego	10 500,00	5 856,64	55,78 %
034 Wpływy z podatku od środków transportowych	105 000,00	24 416,72	23,25 %
036 Wpływy z podatku od spadków i darowizn	15 000,00	8 439,00	56,26 %
037 Wpływy z opłaty od posiadania psów	16 000,00	9 488,96	59,31 %
043 Wpływy z opłaty targowej	200 000,00	80 480,00	40,24 %
050 Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	221 957,90	101 555,00	45,75 %
064 Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	2 000,00	4 194,88	209,74 %
091 Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	38 000,00	12 617,88	33,20 %
75618 Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	206 300,00	159 314,69	77,22 %
041 Wpływy z opłaty skarbowej	35 000,00	20 878,00	59,65 %
048 Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	146 300,00	116 297,75	79,49 %
049 Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	25 000,00	22 138,94	88,56 %
75621 Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	3 964 650,00	1 915 966,12	48,33 %
001 Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	3 932 550,00	1 896 490,00	48,23 %
002 Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	32 000,00	19 476,12	60,86 %
092 Wpływy z pozostałych odsetek	100,00	-	0,00 %
758 Różne rozliczenia	15 587 856,62	8 832 404,13	56,66 %

75801 Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	8 852 194,00	5 447 504,00	61,54 %
292 Subwencje ogólne z budżetu państwa	8 852 194,00	5 447 504,00	61,54 %
75807 Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	6 576 328,00	3 288 162,00	50,00 %
292 Subwencje ogólne z budżetu państwa	6 576 328,00	3 288 162,00	50,00 %
75814 Różne rozliczenia finansowe	46 272,62	40 206,13	86,89 %
069 Wpływy z różnych opłat	200,00	-	0,00 %
092 Wpływy z pozostałych odsetek	16 000,00	1 585,35	9,91 %
094 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	500,00	15 791,14	3 158,23 %
095 Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	10 000,00	22 091,33	220,91 %
097 Wpływy z różnych dochodów	19 500,00	738,31	3,79 %
201 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	72,62	-	0,00 %
75818 Rezerwy ogólne i celowe	-	-	--,- %
097 Wpływy z różnych dochodów	-	-	--,- %
75831 Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	113 062,00	56 532,00	50,00 %
292 Subwencje ogólne z budżetu państwa	113 062,00	56 532,00	50,00 %
801 Oświata i wychowanie	779 414,32	376 297,57	48,28 %
80101 Szkoły podstawowe	117 138,59	74 184,35	63,33 %
061 Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	500,00	162,00	32,40 %
069 Wpływy z różnych opłat	-	-	--,- %
075 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	50 683,04	8 615,83	17,00 %

092 Wpływy z pozostałych odsetek	100,00	0,97	0,97 %
094 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 272,04	1 272,04	100,00 %
096 Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	2 500,00	2 500,00	100,00 %
097 Wpływy z różnych dochodów	2 083,51	1 633,51	78,40 %
203 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 %
80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	120 125,73	63 271,73	52,67 %
095 Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	6 415,73	6 415,73	100,00 %
203 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	113 710,00	56 856,00	50,00 %
80104 Przedszkola	193 050,00	93 692,49	48,53 %
066 Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	15 000,00	12 175,50	81,17 %
083 Wpływy z usług	15 000,00	-	0,00 %
092 Wpływy z pozostałych odsetek	20,00	0,99	4,95 %
203 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	163 030,00	81 516,00	50,00 %
80148 Stołówki szkolne i przedszkolne	349 100,00	145 149,00	41,58 %
067 Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	159 200,00	68 542,80	43,05 %
083 Wpływy z usług	189 900,00	76 606,20	40,34 %
852 Pomoc społeczna	771 088,30	605 028,54	78,46 %
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	29 356,00	50,35 %
201 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	18 700,00	50,47 %
203 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	21 256,00	10 656,00	50,13 %

85214 Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	145 000,00	108 862,99	75,08 %
069 Wpływy z różnych opłat	3 600,00	1 800,00	50,00 %
094 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	-	62,99	--,- %
203 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	141 400,00	107 000,00	75,67 %
85215 Dodatki mieszkaniowe	1 600,00	1 100,00	68,75 %
201 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	1 100,00	68,75 %
85216 Zasiłki stałe	161 345,00	161 345,00	100,00 %
203 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	161 345,00	161 345,00	100,00 %
85219 Ośrodki pomocy społecznej	103 191,00	55 559,77	53,84 %
092 Wpływy z pozostałych odsetek	-	0,77	--,- %
203 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	103 191,00	55 559,00	53,84 %
85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	239 472,30	209 508,38	87,49 %
083 Wpływy z usług	30 600,00	14 333,05	46,84 %
092 Wpływy z pozostałych odsetek	-	4,93	--,- %
200 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	14 806,30	14 809,00	100,02 %
201 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	36 245,00	22 500,00	62,08 %
205 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	157 671,00	157 671,00	100,00 %
235 Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczonych jednostkom samorządu terytorialnego	-	-	--,- %

236 Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	150,00	190,40	126,93 %
85230 Pomoc w zakresie dożywiania	52 171,00	32 298,00	61,91 %
203 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	52 171,00	32 298,00	61,91 %
85295 Pozostała działalność	10 000,00	6 998,40	69,98 %
097 Wpływy z różnych dochodów	10 000,00	6 998,40	69,98 %
853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	754 768,59	561 835,00	74,44 %
85311 Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych	63 320,00	31 835,00	50,28 %
097 Wpływy z różnych dochodów	10 000,00	5 175,00	51,75 %
232 Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	53 320,00	26 660,00	50,00 %
85395 Pozostała działalność	691 448,59	530 000,00	76,65 %
092 Wpływy z pozostałych odsetek	-	-	--,- %
200 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	204 932,91	105 000,00	51,24 %
205 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	486 515,68	425 000,00	87,36 %
854 Edukacyjna opieka wychowawcza	95 232,00	95 232,00	100,00 %
85415 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	95 232,00	95 232,00	100,00 %
203 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	95 232,00	95 232,00	100,00 %
855 Rodzina	12 086 429,00	5 899 449,38	48,81 %
85501 Świadczenie wychowawcze	7 996 179,00	3 636 506,26	45,48 %
090 Wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	-	87,96	--,- %

206 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	7 994 679,00	3 634 515,00	45,46 %
291 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	1 500,00	1 903,30	126,89 %
85502 Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	4 082 300,00	2 254 993,12	55,24 %
090 Wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	-	64,70	--,%
201 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	4 048 800,00	2 207 124,00	54,51 %
236 Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	30 000,00	43 993,16	146,64 %
291 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	3 500,00	3 811,26	108,89 %
85503 Karta Dużej Rodziny	450,00	450,00	100,00 %
201 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	450,00	450,00	100,00 %
85504 Wspieranie rodziny	7 500,00	7 500,00	100,00 %
201 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	7 500,00	7 500,00	100,00 %
900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	50 300,00	19 405,24	38,58 %
90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	20 000,00	-	0,00 %
271 Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	20 000,00	-	0,00 %
90019 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	30 000,00	19 405,24	64,68 %
069 Wpływy z różnych opłat	30 000,00	19 405,24	64,68 %
90095 Pozostała działalność	300,00	-	0,00 %

069 Wpływy z różnych opłat	300,00	-	0,00 %
921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	17 000,00	2 000,00	11,76 %
92105 Pozostałe zadania w zakresie kultury	12 000,00	2 000,00	16,67 %
232 Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	12 000,00	2 000,00	16,67 %
92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	5 000,00	-	0,00 %
083 Wpływy z usług	5 000,00	-	0,00 %
926 Kultura fizyczna	7 000,00	6 025,00	86,07 %
92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej	7 000,00	6 025,00	86,07 %
069 Wpływy z różnych opłat	7 000,00	6 025,00	86,07 %
Razem	43 420 086,60	21 412 938,69	49,32 %

Plan dochodów w pierwszym półroczu 2018 r. został wykonany na poziomie 49,32 %. Przyczyny niewykonania niektórych dochodów omówione zostały w części opisowej niniejszej informacji.

2. WYDATKI

Uchwalony uchwałą nr XXXIX/313/17 Rady Miejskiej w Łobżeniczy z dnia 22 grudnia 2017 roku w sprawie uchwały budżetowej Gminy Łobżenica na 2018 rok plan wydatków budżetowych na dzień 1 stycznia 2018 roku wynosił **42 497 113,00 zł** i wzrósł w pierwszym półroczu sprawozdawczego roku do kwoty **46 229 999,40 zł**, tj. o 8,78 %.

Łączna kwota wykonanych wydatków za okres sprawozdawczy wynosi **20 708 866,17 zł** i stanowi **44,80 %** wykonania planu.

Gmina Łobżenica realizowała wydatki w zgodności z przepisami ustawy Prawo Zamówień Publicznych w określonych trybach wynikających z ustawy PZP oraz regulaminu wewnętrznego.

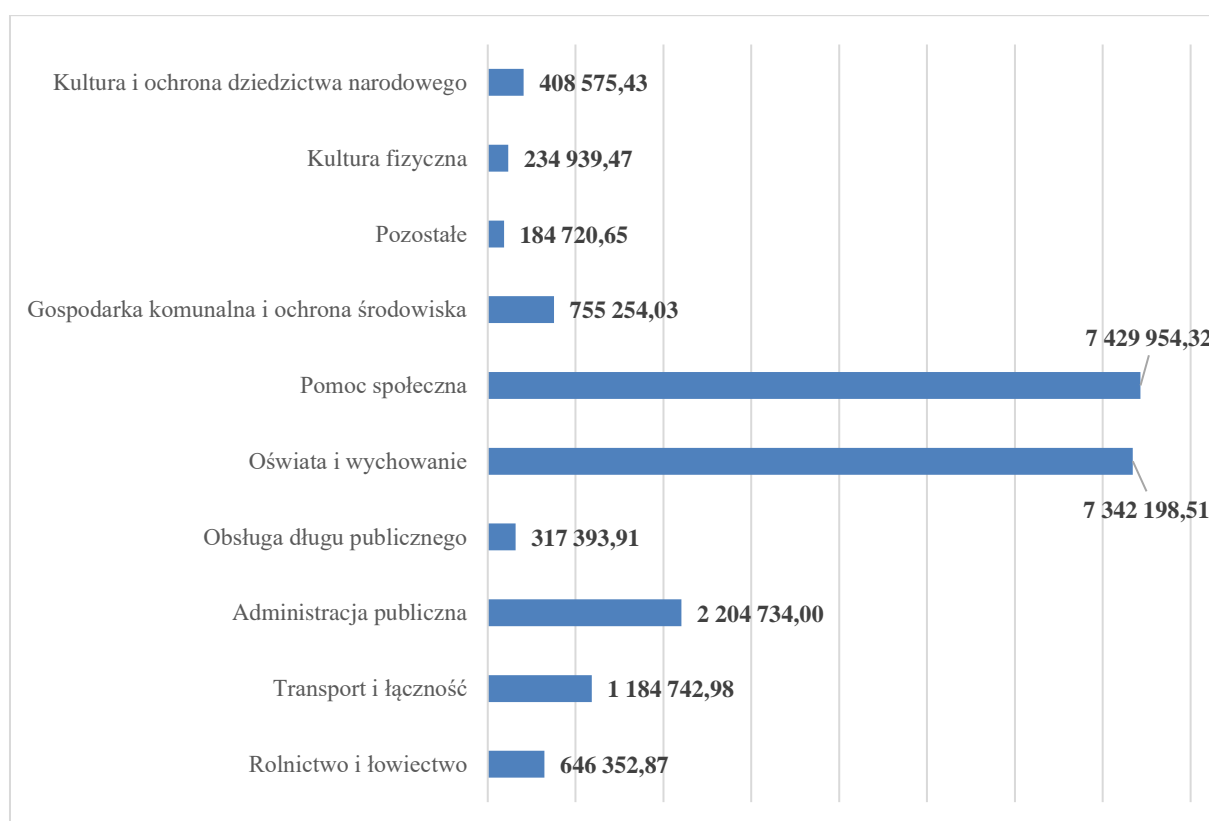
W poniższej tabeli przedstawiono poniesione wydatki budżetowe, w podziale na wydatki bieżące i majątkowe.

Tabela 9. Realizacja wydatków (w zł)

wyszczególnienie	plan na 01.01.2018 r.	plan na 30.06.2018 r. (po zmianach)	wykonanie na 30.06.2018 r.	% wykonania
Razem wydatki	42 497 113,00	46 229 999,40	20 708 866,17	44,80
- wydatki bieżące	36 447 056,80	38 717 395,75	19 520 983,31	50,42
w tym na zadania zlecone	12 207 274,00	12 844 747,69	6 564 992,07	51,11
- wydatki majątkowe	6 050 056,20	7 512 603,65	1 187 882,86	15,81

Wielkość ponoszonych wydatków (zwłaszcza bieżących) zależy między innymi od poziomu uzyskanych dochodów. Z uwagi na to, że dochody majątkowe budżetu zostały niezrealizowane w zakładanej wysokości, poziom realizacji wydatków majątkowych był niższy od planu. Większość gminnych inwestycji ma charakter budowlany i jest w trakcie realizacji. Zakończenie robót budowlanych zaplanowane zostało w drugim półroczu analizowanego roku i nie występują przesłanki, aby przedmiotowe inwestycje majątkowe na bieżący rok nie zostały wykonane.

Struktura wykonanych wydatków budżetowych w poszczególnych działach przedstawiona została na poniższym wykresie:



Największy udział w wydatkach ogółem – 35,88 % stanowią wydatki na zadania pomocy społecznej (wydatki z działów 851, 852, 853, 854, 855), które stanowią kwotę 7 429 954,32 zł. Wydatki na zadania oświatowe (w dziale Oświata i wychowanie) stanowią 35,45 % wydatków budżetowych, tj. 7 342 198,51 zł, a na administrację publiczną – 10,65 %,

co stanowi kwotę 2 204 734,00 zł. W dziale 600 Transport i łączność zrealizowane wydatki stanowiły 5,72 % wydatków ogółem. Udział pozostałych wydatków kształtuje się na kilkuprocentowym poziomie.

Poziom wydatków budżetowych z podziałem na poszczególne działy dotyczące realizacji określonych zadań przedstawia poniższa tabela (wg załącznika nr 2 do uchwały budżetowej Gminy Łobzenica). W tabeli przedstawiono zestawienie poszczególnych wydatków, ze wskazaniem danej jednostki organizacyjnej, w której dany wydatek został zaplanowany i jednocześnie realizowany.

Tabela 10. Realizacja wydatków budżetowych w pierwszym półroczu 2018 r.

	Treść	Plan na 30.06.2018 r.	Wykonanie na 30.06.2018 r.	Wykonanie pozostałych jednostek budżetowych				
				UMGL	pozostale	MGOPS	JEDNOSTKI OŚWIATOWE	CAF
010	Rolnictwo i łowiectwo	703 191,07	646 352,87	646 352,87	-			
020	Leśnictwo	20 000,00	12 797,18	12 797,18	-			
600	Transport i łączność	5 054 833,27	1 184 742,98	1 184 742,98	-			
630	Turystyka	186 756,00	9 699,54	9 699,54	-			
700	Gospodarka mieszkaniowa	121 631,00	58 307,61	58 307,61	-			
710	Działalność usługowa	90 070,67	15 032,53	15 032,53	-			
750	Administracja publiczna	4 318 054,88	2 204 734,00	1 828 314,35	376 419,65	0,00	0,00	376 419,65
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 906,00	811,85	811,85	-			
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	189 396,00	87 669,24	87 669,24	-			
755	Wymiar sprawiedliwości	1 126,80	402,70	402,70	-			
757	Obsługa długu publicznego	660 000,00	317 393,91	317 393,91	-			
758	Różne rozliczenia	469 340,46	0,00	0,00	-			
801	Oświata i wychowanie	13 542 993,63	7 342 198,51	71 303,02	7 270 895,49		6 983 662,72	287 232,77
851	Ochrona zdrowia	218 755,00	110 747,27	28 523,33	82 223,94	82 223,94		
852	Pomoc społeczna	1 861 570,00	1 040 546,83	63 062,08	977 484,75	977 484,75		
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	791 160,63	344 422,63	0,00	344 422,63	14 561,35		329 861,28
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	242 249,00	173 692,94	0,00	173 692,94	114 873,60	58 819,34	0,00
855	Rodzina	12 267 019,00	5 760 544,65	5 867,22	5 754 677,43	5 754 677,43	0,00	0,00
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 330 411,40	755 254,03	755 254,03	-	0,00	0,00	0,00
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 194 191,92	408 575,43	408 575,43	-			
926	Kultura fizyczna	965 342,67	234 939,47	221 760,56	13 178,91	0,00	13 178,91	0,00
Razem wydatki budżetu		46 229 999,40	20 708 866,17	5 715 870,43	14 992 995,74	6 943 821,07	7 055 660,97	993 513,70
		plan		16 960 076,04	29 269 923,36	14 312 434,00	13 119 809,38	1 837 679,98
		% wykonania	44,80	33,70	51,22	48,52	53,78	54,06

2.1. WYDATKI BIEŻĄCE

Wykonane w pierwszym półroczu 2018 r. dochody bieżące (21 330 251,14 zł) były wyższe od wydatków bieżących (19 520 983,31 zł) o **1 809 267,83 zł**, co spełnia wymogi określone art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych

Realizacja wydatków bieżących w poszczególnych działach dotyczy:

010 – Rolnictwo i łowiectwo 646 352,87 zł (91,92 %)

Wydatki dotyczą następujących rozdziałów:

01008 Melioracje wodne

Kwota wydatków wynosi **3.704,37 zł**, tj. 11,58 % planu i dotyczy bieżącej konserwacji przepustów na drogach gminnych, w tym na:

- zakupu materiałów w kwocie 1.234,87 zł,
- zakup usług w kwocie 2.469,50 zł.

01009 Spółki wodne

Planowana dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych w kwocie **10.000,00 zł** do realizacji w II półroczu br.

01010 Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi

Planowana kwota wydatków w wysokości **2.000,00 zł** do zrealizowania w II półroczu r.

01030 Izby rolnicze

Zrealizowane wydatki wynoszą **14.797,43 zł** i stanowią 52,21 % planu. Jest to wpłata na rzecz izb rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpłat z podatku rolnego, zgodnie z art. 35 ustawy z dnia 14 grudnia 1995 r. o izbach rolniczych.

01078 Usuwanie skutków klęsk żywiołowych

Planowana kwota wydatków w wysokości **3.000,00 zł** nie została zrealizowana w I półroczu br., środki do wykorzystania w II półroczu.br.

01095 Pozostała działalność

Wydatki w kwocie **627.851,07 zł** i stanowią 100% planu, dotyczą środków przeznaczonych na zadania zlecone przez budżet państwa, tj. dotacji celowej przeznaczonej na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu, poniesionych przez gminę w pierwszym okresie płatniczym 2018 roku. Przyznane środki zostały wykorzystane w 100 % zgodnie z przeznaczeniem.

Dział 020 – Leśnictwo

W tym dziale ponoszone wydatki dotyczą rozdziału **02095 – pozostała działalność** i wynoszą **12.797,18 zł**, tj. 63,99% planu - dotyczą obsługi spraw związanych z gospodarką drzewostanem na terenie gminy oraz korekcji koron i wycinki wraz z pielęgnacją drzew.

Dział 600 – Transport i łączność

Wydatki ogółem wynoszą **1 184 742,98 zł** i stanowią 23,44 % planu.

Wydatki te dotyczą:

- zadań bieżących w kwocie 371.760,53 zł,
- zadań inwestycyjnych w kwocie 812.982,45 zł.

W rozdziale 60014 Drogi publiczne powiatowe zaplanowano środki finansowe w kwocie **187.500,00 zł** na realizację inwestycji drogowych wspólnie z Powiatem Pilskim. Są to następujące przedsięwzięcia:

- Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1052P na odcinku Górka Klasztorna – Wiktorówko – etap II – plan 70.000,00 zł,
- Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1202P w m. Ferdynandowo – plan 25.000,00 zł,
- Przebudowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1052P w m. Łobżenica ul. Raczkowskiego – etap I – plan 32.500,00 zł,
- Przebudowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1202P w m. Dźwierzno Małe – plan 60.000,00 zł.

Planowane środki będą wydatkowane po przedłożeniu rozliczenia finansowego przez Powiat Pilski, zgodnie z zawartymi porozumieniami i uchwałami Rady Miejskiej w Łobżenicy.

Wydatki bieżące rozdziału 60016 Drogi publiczne gminne w kwocie **812.982,45 zł** dotyczą bieżącego utrzymania gminnej infrastruktury drogowej, m.in.:

- renowacji zniszczonych tablic kierunkowych przy drogach gminnych,
- zakupu kruszywa, żwiru i usług wbudowania na drogach gminnych,
- niwelacja nawierzchni dróg gruntowych gminnych,
- zakupu materiałów pędnych i części zamiennych do sprzętu koszącego – wykaszanie poboczy dróg gminnych,
- zakupu materiałów do renowacji barier drogowych,
- zakupu tablic informacyjnych dla sołectw,
- zakupu znaków drogowych i tablic kierunkowych,
- zakupu pojemników do przechowywania piasku i soli przy drogach (zimowe utrzymanie dróg),
- usług zimowego utrzymania dróg (likwidacja gołoledzi i odśnieżanie)
- zakupu materiałów i usługi do odtworzenia oznakowania poziomego dróg gminnych,
- remontów cząstkowych ulic w mieście,
- naprawy dróg gminnych,
- przeglądów szczegółowych obiektów mostowych wraz z założeniem książki obiektu,
- wykonania oznakowania poziomego metodą natryskową na terenie miasta Łobżenicy,

– usługi utrzymania gminnych dróg publicznych w ramach porozumienia z ZGKiM
W wydatkach bieżących dotyczących dróg gminnych występują również wydatki zrealizowane w ramach funduszu sołeckiego na kwotę 335,43 zł.

Dział 630 – Turystyka

Wydatki w tym dziale wynoszą **9 699,54 zł** i stanowią 5,19 % planu. Realizowane były w następujących rozdziałach:

63003 Zadania w zakresie upowszechniania turystyki

Wydatki w tym rozdziale wynosiły **9.699,54 zł** (5,45 % planu) i obejmowały

- zadania bieżące w kwocie 8.469,54 zł, które dotyczyły utrzymania gminnych obiektów turystyki w ramach porozumienia z ZGKiM., zakupu środków czystości oraz zakupu tarcicy na ławki rekreacyjne. Wydatkowano również środki na wykonanie konstrukcji pod ławki rekreacyjne.
- zadania inwestycyjne w kwocie 1.230,00 zł dotyczyły realizacji inwestycji pn. „Budowa ścieżki spacerowo-rekreacyjnej wzdłuż rzeki Łobżonka w obrębie amfiteatru”.

63095 Pozostała działalność

W tym rozdziale realizowane są wydatki budżetowe na zadania własne gminy z zakresu upowszechniania turystyki realizowane w ramach inicjatyw lokalnych. W I półroczu nie realizowano wydatków z tego tytułu.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Wydatki w tym dziale wynoszą 58 307,61 zł i stanowią 47,94 % planu.

Realizowane były w następujących rozdziałach:

70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Wydatki w kwocie **23.738,52 zł** dotyczyły następujących zakupów:

22.229,74 zł - zakup usług, w tym:

- zakup usług niezbędnych do dokonania sprzedaży nieruchomości,
- usługi geodezyjne (podziały, wznowienia granic – sytuacje sporne, rozgraniczenie nieruchomości, inwentaryzacje, wypisy map itp.),
- wznowienie znaków granicznych nieruchomości będących własnością gminy,

60,00 zł – różne opłaty i składki,

1.448,78 zł – opłaty poniesione na rzecz budżetu j.s.t. – opłaty za wypisy i wyrisy do Powiatu.

W tym rozdziale planowane są środki na zadania inwestycyjne do realizacji w II półroczu br.

70095 Pozostała działalność

Wydatki stanowią kwotę **34.569,09 zł** i dotyczą:

- zadania bieżące w kwocie 24.114,09 zł: w tym

11.088,38 zł – dopłaty do lokali socjalnych,

11,58 zł – zakup drobnych artykułów – wieża widokowa,

8.014,13 zł – zużycie energii elektrycznej, wody w mieszkaniach socjalnych, wieży widokowej i punkcie pomocy przy ul. Sikorskiego 1,
 5.000,00 zł – remont obiektu wieży widokowej,
 - zadania inwestycyjne w kwocie **10.455,00 zł** dotyczyły realizacji inwestycji pn. „Przebudowa budynku byłej szkoły w m. Witrogoszcz”.

Dział 710 – Działalność usługowa

Wykonane wydatki w tym dziale wynoszą 15 032,53 zł i stanowią 16,69 % planu. Zrealizowane zostały w następujących rozdziałach:

71004 Plany przestrzennego zagospodarowania

W tym rozdziale wydatkowano środki na kwotę **14.951,33 zł**. Dotyczyły one wynagrodzeń bezosobowych – wykonanie strategii dla sołectw – wydatek z funduszu sołectw w kwocie 2.570,67 zł, pozostała kwota 1.688,33 zł to środki własne gminy.

W zakresie usług pozostałych wydatki dotyczyły:

- projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego miasta – ul. Targowa i Mickiewicza,
- wykonanie koncepcji elewacji kamienicy,
- ogłoszenia w mediach o uchwaleniu miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego,
- zakupu map do celów projektowych, wypisy i wyrisy.

Tak małe wydatkowanie środków budżetowych związane było z koniecznością zakończenia trwających procedur uchwalenia studium zagospodarowania przestrzennego i w związku z tym nie przystąpiono do zmian planów.

71035 Cmentarze

W tym rozdziale nie zrealizowano wydatków budżetowych. Środki do wykorzystania w II półroczu br.

71095 Pozostała działalność

W tym rozdziale zrealizowano wydatki budżetowe w kwocie **81,20 zł** na opłaty do Powiatu Pilskiego za wypisy i wyrisy map.

Dział 750 – Administracja publiczna

Wydatki poniesione w tym dziale wynoszą łącznie **2 204 734,00 zł, tj. 51,06%** i zostały zrealizowane w ramach planu finansowego Urzędu Miejskiego Gminy Łobżenica (UMGŁ), jak i Centrum Administracyjno – Finansowego w Łobżenicy (CAF), w kwotach przedstawionych w poniższym zestawieniu.

Dział	Treść	Plan na 30.06.2018 r.	Wykonanie na 30.06.2018 r.	Wykonanie poszczególnych jednostek budżetowych	
				UMGŁ	CAF
750	Administracja publiczna	4 318 054,88	2 204 734,00	1 828 314,35	376 419,65

Wykonane wydatki w ramach planu finansowego UMGŁ w tym dziale wynoszą

1.828.314,35 zł i stanowią **51,66 %** planu. Dotyczą one następujących rozdziałów:

75011 Urzędy wojewódzkie

Wydatki stanowią kwotę **44.298,00 zł** (49,26 % planu), która została wydatkowana na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń. Środki na powyższe wydatki pochodzą z dotacji celowej Wojewody Wielkopolskiego na zadania zlecone gminie.

75020 Starostwa powiatowe

W tym rozdziale planowana jest dotacja celową dla Powiatu Pilskiego na pokrycie rocznych kosztów eksploatacji łącza CEPIK, zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej w Łobżenicy. Termin przekazania przypada w II półroczu tj. 31.08.2018 r.

75022 Rady gmin (miast, miast na prawach powiatu)

Wydatki w tym rozdziale zrealizowane w kwocie **67.327,29 zł**, tj. 43,30 % planu i dotyczą:
59.363,72 zł – wypłacone diety radnych Rady Miejskiej w Łobżenicy oraz delegacje zagraniczne radnych, biorących udział w wizycie partnerskiej do Niemiec,
1430,37 zł – zakup materiałów biurowych i innych artykułów niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania Rady Miejskiej,
6.257,50 zł – zakup niezbędnych usług do prawidłowego funkcjonowania Rady Miejskiej,
246,00 zł – opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych,
29,70 zł – składka ubezpieczeniowa związana z wyjazdem do Niemiec.

75023 Urzędy gmin (miast, miast na prawach powiatu)

Wydatki w tym rozdziale wyniosły **1.544.660,20 zł**, tj. **52,90 %** planu i dotyczyły m.in.:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – **1.231.357,32 zł**, w tym:
 - 131.089,25 zł dodatkowe wynagrodzenie roczne,
 - 798.362,81 zł wynagrodzenia osobowe pracowników samorządowych,
 - 50.462,21 zł (po refundacji PUP) wynagrodzenia osobowe pracowników publicznych,
 - 2.434,09 zł wynagrodzenia osobowe pracowników zatrudnionych po stażach (zobowiązanie wobec PUP),
 - 36.040,56 zł wynagrodzenia bezosobowe,
 - 1.093,08 zł ekwiwalenty za niewykorzystany urlop wypoczynkowy,
 - 14.884,00 zł nagrody jubileuszowe,
 - -28.104,00 zł odprawa emerytalna
 - 196.991,32 zł pochodne od wynagrodzeń.
- wpłaty na rzecz innych JST oraz związków gmin lub związków powiatów (składki członkowskie) – 14.545,58 zł, w tym dla:
 - 4.815,50 zł Związek Gmin Krajny,
 - 2.760,00 zł Bank Żywności,
 - 2.320,08 zł Lokalna Grupa Działania,
 - 4.050,00 zł WOKiSS,
 - 600,00 zł Dolina Noteci,

Pozostałe wydatki bieżące dotyczą:

- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 1.692,00 zł, w tym:
 - 900,00 zł częściowa refundacja za okulary korekcyjne dla pracowników,
 - 732,00 zł ekwiwalent za pranie i naprawę odzieży roboczej.
- zakup materiałów i wyposażenia 34.128,34 zł, w tym:
 - 5.616,28 zł paliwa do samochodu będącego własnością gminy oraz drobne artykuły związane z eksploatacją,
 - 1.334,52 zł druki,
 - 292,84 zł pieczętki,
 - 275,00 karta dostępu do programu Źródło,
 - 69,99 zł – odwapniacz do ekspresu,
 - 8.027,81 zł tonery,
 - 10.979,84 zł pozostałe materiały biurowe (koperty, segregatory, długopisy, teczki, zeszyty, papier i inne),
 - 192,40 zł -jubileuszowe graver tony z okazji 65 lecia pożycia małżeńskiego,
 - 2.033,70 zł środki czystości do sprzątania budynku urzędu,
 - 843,99 zł tabliczki informacyjne, baner, tablice do obrazów,
 - 196,00 zł przepisy prawne, publikacje, gazety,
 - 3.578,23 zł kwiaty, drobne artykuły spożywcze i przemysłowe na spotkania,
 - 540,80 zł – wieszak na ubrania oraz na ulotki,
 - 146,94 zł materiały do drobnych napraw w Urzędzie,
- zakup energii – 44.457,94 zł, w tym:
 - 32.978,55 zł gaz,
 - 11.113,53 zł energia elektryczna,
 - 365,86 zł woda
- zakup usług zdrowotnych – 338,00 zł dotyczy badań lekarskich pracowników,
- zakup usług remontowych – 209,10 zł, w tym:
 - 209,10 naprawa faksu w sekretariacie,
- zakup usług pozostałych – 104.214,08 zł, dotyczy następujących wydatków:
 - 23.531,50 zł opłaty za przesyłki pocztowe i kurierskie,
 - 992,55 zł opłaty i prowizje bankowe,
 - 3.321,00 zł nadzór i szkolenia z zakresu bhp,
 - 767,52 zł konserwacja i monitoring alarmu oraz monitoringu miejskiego,
 - 246,00 zł – regulacja programatora pieca gazowego w Urzędzie,
 - 492,00 zł – świadczenie usług doradztwa prawnego w zakresie ochrony dóbr osobistych,
 - 14.625,00 zł usługa kontroli zarządczej, zgodnie z zawartą umową,
 - 913,27 zł dzierżawa dystrybutora z wodą,
 - 495,00 zł kompleksowe mycie pojazdu oraz wymiana czujników ciśnienia w oponach – samochód Dacia Duster,
 - 10.200,12 zł dzierżawa urządzeń drukujących (3 szt.),

- 40.409,55 zł opieka autorska i aktualizacja programów komputerowych wykorzystywanych w Urzędzie, tj. Geo-System, Płatnik, Radix, Sputnik, Dodatki Mieszkaniowe i Energetyczne, oprogramowanie antywirusowe, środki trwałe, Lex, itp.,
- 2.533,80 zł – modernizacja centralki telefonicznej i strony internetowej,
- 1.468,50 zł – usługi inspektora danych osobowych – RODO,
- 309,89 zł – koszty dojazdu radcy prawnego na rozprawę,
- 2.708,30 zł utrzymanie gminnych obiektów administracji publicznej w ramach porozumienia zawartego z ZGKiM,
- 920,08 zł odprowadzenie ścieków z budynku Urzędu,
- 280,00 zł – drobne usługi organizacyjne;
- opłaty za usługi telekomunikacyjne – 8.913,97 zł,
- zakup usług obejmujących tłumaczenia – 160,00 – akty USC,
- zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii – 23.985,00 zł – umowa na obsługę prawną w Urzędzie,
- podróże służbowe krajowe – 16.419,99 zł, (w tym ryczałty 4.011,72 zł, delegacje 12.408,27 zł)
- podróże służbowe zagraniczne – 1.673,61 zł,
- ubezpieczenie mienia, sprzętu i pojazdów – 16.052,50 zł,
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 38.089,50 zł,
- koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego – 2.823,27 zł,
- szkolenia pracowników – 5.600,00 zł.

75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego

Wydatki w tym rozdziale wyniosły **54.610,85 zł** i stanowiły **29,28 %** planu. Realizacja zadań z zakresu promocji dotyczyła następujących wydatków:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 4.084,40 zł, dotyczyły umów zleceń osób, które wykonywały usługi związane z promowaniem gminy, jak również stałe działania na rzecz promowania w tym również współpraca z gminą partnerską w Niemczech,
- nagrody konkursowe – 2.722,72 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia – 15.909,57 zł, w tym:
 - 1.752,37 zł Spotkanie Noworoczne Burmistrza z przedsiębiorcami, radnymi i sołtysami gminy Łobżenica,
 - 1.643,21 zł organizacja wyjazdu delegacji do zaprzyjaźnionej niemieckiej gminy Schreksbach,
 - 386,80 zł organizacja wyjazdu delegacji do zaprzyjaźnionej gminy Wleń,
 - 180,00 zł zakup kartek okolicznościowych (świętecznych),
 - 3.399,40 zł zakup czasopisma lokalnego wraz z dodatkową wkładką -Panorama Łobżenicy,
 - 3.135,00 zł zakup książek kucharskich „Krajeńskie przysmaki na każdy dzień” oraz album „Kulinarne podróże po Wielkopolsce”
 - 815,81 zł artykuły promocyjne w ramach realizacji działań Samorządu Mieszkańców,
 - 4.596,98 zł materiały reklamowe i promocyjne,
- zakup usług pozostałych – 31.894,16 zł, które obejmują wydatki na:

- 9.673,40 zł usługi związane z organizacją Spotkania Noworocznego Burmistrza Łobżenicy,
- 1.000,00 zł życzenia świąteczne w prasie i na stronie lobzenica.pl,
- 122,24 zł koszty wysyłki materiałów promocyjnych i dekoracyjnych,
- 1.400,00 zł organizacja spotkań promujących dorobek gminy,
- 3.931,56 zł organizacja wyjazdu delegacji do zaprzyjaźnionej niemieckiej gminy Schreksbach, wraz z wizyta partnerską,
- 8.387,00 zł organizacja wyjazdu delegacji do zaprzyjaźnionej gminy Wleń wraz z wizyta partnerską,
- 4.305,00 zł produkcja materiału filmowego na potrzeby promocyjne gminy Łobżenica,
- 3.074,96 zł pozostałe usługi związane z promowaniem gminy.

75085 Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego (plan finansowy CAF)

Głównym zadaniem Centrum Administracyjno – Finansowego w Łobżenicy jest obsługa kadrowo-płacowa, organizacyjno-administracyjna i finansowo-księgową jednostek obsługiwanych z terenu Gminy Łobżenica tj. czterech szkół podstawowych, w tym jednej z oddziałami gimnazjalnymi, przedszkola, Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łobżenicy, Warsztatów Terapii Zajęciowej w Liszkowie oraz Gminnego Centrum Kultury w Łobżenicy.

Wydatki w tym rozdziale wyniosły **376 419,65 zł** i stanowiły **48,31 %** planu. Realizacja zadań z zakresu wspólnej obsługi dotyczyła następujących wydatków:

Nazwa	Plan 30.06.2018	Wykonanie 30.06.2018	Wykonanie [%]
Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	779 107,00	376 419,65	48,31
Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 120,00	401,93	35,89
Wynagrodzenia osobowe pracowników	561 856,00	262 561,59	46,73
Dodatkowe wynagrodzenie roczne	36 000,00	35 171,42	97,70
Składki na ubezpieczenia społeczne	100 348,00	47 315,25	47,15
Składki na Fundusz Pracy	13 613,00	4 402,51	32,34
Wynagrodzenia bezosobowe	2 000,00	1 899,01	94,95
Zakup materiałów i wyposażenia	18 000,00	4 430,70	24,62
Zakup usług remontowych	2 000,00	61,50	3,08
Zakup usług zdrowotnych	200,00	50,00	25,00
Zakup usług pozostałych	25 500,00	10 368,53	40,66
Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 000,00	1 038,15	34,61
Podróże służbowe krajowe	2 000,00	641,06	32,05
Różne opłaty i składki	700,00	0,00	0,00
Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10 770,00	8 078,00	75,00
Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00	0,00	0,00

W blisko 100% wykonane zostały wydatki na dodatkowe wynagrodzenie roczne oraz na wynagrodzenia bezosobowe ogółem w kwocie 37 070,43 zł. W 75% wykonano odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 8 078,00 zł.

Na poziomie blisko 50% wykonane zostały wydatki na wynagrodzenia osobowe pracowników i pochodne od wynagrodzeń w kwocie 314 279,35 zł, w tym wypłacono odprawę emerytalną i nagrodę jubileuszową w kwocie 39 814,20 zł.

Mniejsze wykonanie poniżej 50% to wydatki na zakup: środków w ramach bhp - 401,93 zł, usług pozostałych na kwotę 10 368,53 zł, w tym: usług pocztowych -1 032,14 zł, w zakresie sprawowania nadzoru bhp - 369,00 zł oraz usług ABI, informatycznych, obsługi prawnej, aktualizacji licencji i programu antywirusowego, a także od m-ca maja br. usług Inspektora Danych Osobowych w ogólnej kwocie 8 889,39 zł i innych – 78,00 zł. Na opłacenie abonamentu za dostęp do Internetu oraz za opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych przeznaczono kwotę 1 038,15 zł, na podróże służbowe - 641,06 zł,

Na poziomie 25% i poniżej klasyfikują się wydatki na zakup materiałów i wyposażenia (w tym zakup artykułów biurowych i kancelaryjnych, prasa fachowa, środki czystości, akcesoria komputerowe, tonery) w kwocie 4 430,70 zł, na zakup usług remontowych (przeгляд i konserwację kserokopiarki) - 61,50 zł oraz na zakup usług zdrowotnych - 50,00 zł.

75095 Pozostała działalność

Zrealizowane wydatki w tym rozdziale wynoszą **117.418,01 zł (62,69 % planu)** i dotyczą:

- wynagrodzenie i pochodne od wynagrodzeń – 52.433,00 zł (w tym za inkaso podatków i opłaty targowej w kwocie 51.169,00 zł, pozostałość dotyczy wynagrodzenia – umowy o dzieło – wykonanie grafiki na Dzień Sołtysa,
- różne wydatki na rzecz osób fizycznych – 63.450,00 zł (dieta sołtysów wypłacana na podstawie uchwały Rady Miejskiej w Łobżenicy),
- zakup materiałów i wyposażenia – 261,01 zł (zakup kwiatów na Dzień Sołtysa),
- zakup usług pozostałych 1.274,00 zł (organizacja spotkania z okazji Dnia Sołtysa).

Dział 751 – Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Zrealizowane wydatki w tym dziale wynoszą **811,85 zł** i stanowią **42,59 % planu**.

75101 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa

Zrealizowane wydatki w tym rozdziale dotyczą prowadzenia stałego rejestru wyborców oraz zakupu dodatkowej urny wyborczej. Całość finansowana jest z dotacji celowej Krajowego Biura Wyborczego. Wydatkowano na wynagrodzenia i pochodne kwotę **811,85 zł**.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Zrealizowane wydatki w tym dziale wynoszą **87 669,24 zł** i stanowią **46,29 % planu**. Wykonane zostały w następujących rozdziałach:

75412 Ochotnicze straże pożarne

Wydatki w tym rozdziale wyniosły 87.669,24 zł (46,29 % planu) i dotyczyły:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w kwocie 5.506,52 zł, dotyczą umów zleceń osób obsługujących sprzęt i pojazdy p. poż.,
- ekwiwalenty za udział w pożarach, wypłacane na podstawie uchwały Nr XXI/143/08 Rady Miejskiej w Łobżenicy z dnia 05.12.2008 r. – 10.516,74 zł
- zakup materiałów i wyposażenia – 28.573,30 zł, w tym wydatki na:
 - 7.099,80 zł paliwa do samochodów, oleje i smary, płyny do chłodziaczy,
 - 3.220,00 zł części zamienne do samochodów
 - 4.630,52 zł - środek pianotwórczy, środek chemiczny do neutralizacji plam ropopochodnych,
 - 366,00 zł - zakup materiałów gospodarczych i kwiatów,
 - 4.789,40 zł - zakup opału do OSP w Łobżenicy,
 - 3.634,68 zł zakup – zapory przeciwpowodziowe wraz z dodatkowymi elementami łączącymi,
 - 2.223,14 zł - zakup elektrod do defibrylatora oraz węża tłoczego i czujnika zmierzchu, OSP Łobżenica,
 - 1.596,00 zł – umundurowanie dla członków OSP Izdebki,
 - 1.013,76 zł - materiały związane z organizacją konkursu wiedzy pożarniczej; pamiątkowe smycze – Manewry Ratownictwa Medycznego Strażaków, upominki dla dzieci - Powiatowy Dzień Strażaka,
- zakup energii (woda i energia elektryczna jednostek OSP) – 2.553,24 zł,
- zakup usług remontowych – 6.125,45 zł w tym: naprawy samochodów pożarniczych, remont i konserwacja sprzętu oraz przegląd i naprawa gaśnic,
- badania lekarskie strażaków i ratowników – 336,00 zł
- zakup usług pozostałych 7.146,83 zł, w tym na:
 - 5.932,68 zł przegląd, konserwacja i atestacja pojazdów i sprzętu p. poż., usługi wulkanizacyjne,
 - 714,15 zł opłata za ścieki,
 - 500,00 zł organizacja spotkania noworocznego członków OSP,
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych – 2.313,66 zł (opłaty za telefony komórkowe, abonament GPS, MultiSms),
- różne opłaty i składki – 9.987,50 zł, w tym:
 - 180,50 zł opłata skarbową (sprawy komunikacyjne),
 - 5.677,00 zł ubezpieczenie członków OSP od następstw nieszczęśliwych wypadków,
 - 4.130,00 zł ubezpieczenie pojazdów OC,
- opłaty na rzecz Powiatu- opłata skarbową – 50,00 zł,
- szkolenia członków ochotniczych straży pożarnej – 4.760,00 zł.

Dział 755 - Wymiar sprawiedliwości

Wydatki w tym dziale związane są z nieodpłatną pomocą prawną. Funkcjonuje ona od 01.01.2016 r. i jest finansowana ze środków Powiatu Piłskiego. Kwota wydatków w I półroczu wynosi **402,70 zł** (35,74 % planu) i dotyczy zakupu energii w kwocie 402,70 zł,

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

Wydatki w tym dziale wynoszą 317 393,91 zł (48,09 % planu) i dotyczą zapłaconych w pierwszym półroczu 2018 r. odsetek od zaciągniętych kredytów bankowych.

Dział 758 – Różne rozliczenia – 469 340,46 zł

W dziale tym planowane są rezerwy, w tym rezerwa ogólna i rezerwy celowe. W ciągu I półrocza br. zostały one częściowo rozdysponowane wg obowiązujących przepisów prawnych. Z uwagi na brak podstaw prawnych nie rozdysponowano rezerwy ogólnej w kwocie 67.127,00 zł oraz rezerw celowych na kwotę 170.581,00 zł. Również nie została rozdysponowana rezerwa na inwestycje w kwocie 221.632,46 zł. Zaplanowano również kwotę 10.000,00 zł na rozliczenia związane z podatkiem od towarów i usług VAT.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Wydatki w tym dziale wynoszą **7 342 198,51 zł, tj. 54,21 % planu** i realizowane zostały zarówno przez Urząd Miejski Gminy Łobżenica, oświatowe jednostki organizacyjne gminy, jak i Centrum Administracyjno – Finansowe w Łobżenicy w kwotach przedstawionych w poniższym zestawieniu.

Dział	Treść	Plan na 30.06.2018 r.	Wykonanie na 30.06.2018 r.	Wykonanie poszczególnych jednostek budżetowych		
				UMGL	JEDNOSTKI OŚWIATOWE	CAF
801	Oświata i wychowanie	13 542 993,63	7 342 198,51	71 303,02	6 983 662,72	287 232,77

Wydatki w tym dziale realizowane przez Urząd Miejski Gminy Łobżenica wynoszą **71.303,02 zł** (25,47 %) i dotyczą następujących rozdziałów:

80101 Szkoły podstawowe

W tym rozdziale zaplanowano środki finansowe na zadania inwestycyjne w jednostkach oświatowych w kwocie 150.000,00 zł. Realizacja ich nastąpi w II półroczu br.

80104 Przedszkola

W tym rozdziale wydatkowano na zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego kwotę **3.769,02 zł** (37,69 %) planu. Dotyczy ona finansowania kosztów korzystania przez dzieci naszej gminy z placówek przedszkolnych w obcych gminach.

80195 Pozostała działalność

W tym rozdziale wydatkowano kwotę **67.534,00 zł** (56,28%) planu stanowiącą dotację celową dla Powiatu Pilskiego na finansowanie kosztów utrzymania hali sportowej przy Młodzieżowym ośrodku Wychowawczym w Łobżenicy wg zawartego porozumienia.

Wydatki tego działu realizowane przez Centrum Administracyjno – Finansowe w Łobżenicy dotyczą rozdziału

80113 Dowożenie uczniów do szkół – i zostały zrealizowane w kwocie **287 232,77 zł**, Zgodnie z art. 39 ustawy prawo oświatowe obowiązkiem gminy jest zapewnienie bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu dzieci do szkół. Wykonanie planu finansowego w tym rozdziale stanowi 86,85% i związane jest z usługą przewoźnika za dowóz dzieci do szkół a także indywidualnym dowozem dzieci niepełnosprawnych do placówek oświatowych.

W budżecie zabezpieczono środki na powyższy cel w wysokości umożliwiającej realizację zawartej umowy do końca roku szkolnego. Po ogłoszonym przetargu wyłoniony został wykonawca na świadczenie usług dowozu na kolejny 2018/2019 rok szkolny. Uchwałą Rady Miejskiej w Łobzenicy zabezpieczono dodatkowe środki na realizację tego zadania do końca bieżącego roku budżetowego.

Wydatki wykonane w ramach działu 801 przez jednostki oświatowe przedstawiono w tabeli poniżej.

wyszczególnienie	Plan na 30.06.2018 r.	wykonanie na 30.06.2018 r.	% wykonania
801 Oświata i wychowanie	13 272 993,63	7 270 895,49	54,78
80101 Szkoły podstawowe	6 956 484,04	3 881 464,27	55,80
80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	607 958,24	276 711,54	45,51
80104 Przedszkola	1 277 796,00	701 596,29	54,91
80110 Gimnazja	2 124 772,00	1 133 628,56	53,35
80113 Dowożenie uczniów do szkół	448 759,35	350 151,86	78,03
80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli	50 860,00	28 473,95	55,98
80148 Stołówki szkolne i przedszkolne	631 472,00	312 830,63	49,54
80149 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	50 542,00	26 891,05	53,21
80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	907 451,00	443 114,23	48,83
80152 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach i klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w innych typach szkół, liceach ogólnokształcących, technicach, branżowych szkołach I stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych	216 899,00	116 033,11	53,50

Dział 851 – Ochrona zdrowia

Wydatki w tym dziale wynoszą **110 747,27 zł**, co stanowi **50,63 %** planu.

Wydatki poniesione na zadania z zakresu ochrony zdrowia zrealizowane zostały w ramach planów finansowych urzędu, jak również Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej.

Dział	Treść	Plan na 30.06.2018 r.	Wykonanie na 30.06.2018 r.	Wykonanie poszczególnych jednostek budżetowych	
				UMGŁ	MGOPS
851	Ochrona zdrowia	218 755,00	110 747,27	28 523,33	82 223,94

Wydatki w tym dziale realizowane przez Urząd Miejski Gminy Łobzenica wynoszą **28.523,33 zł** i (44,68%) dotyczą następujących rozdziałów:

85153 Zwalczanie narkomanii

W tym rozdziale wydatkowano kwotę **790,09 zł** (20,79 %) planu. Wydatki te dotyczą realizacji Gminnego Programu Przeciwdziałania Alkoholizmowi i Narkomanii na 2018 rok. Wydatkowano na nagrody konkursowe „Dzień bez papierosa” kwotę 790,09 zł.;

85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi

W tym rozdziale wydatkowano kwotę **27.733,24 zł** (47,70 %) planu. Wydatki te dotyczą realizacji Gminnego Programu Przeciwdziałania Alkoholizmowi i Narkomanii na 2018 rok. Wydatkowano na:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń kwotę 11.263,66 zł – dotyczy umów zleceń na palacza oraz osobę zajmującą się sprzątnięciem obiektu;
- zakup materiałów i wyposażenia - 7.331,60 zł, w tym zakup opału, środków czystości i artykułów biurowych;
- zakup energii 773,04 zł w tym woda i energia;
- zakup usług pozostałych – 7.664,94 zł, w tym sfinansowano warsztaty profilaktyczno-terapeutyczne dla uczniów szkół podstawowych, rekolekcje trzeźwościowe dla uzależnionych i współuzależnionych oraz wywóz nieczystości,
- szkolenia dla sprzedawców – 700,00 zł.

85195 Pozostała działalność

W tym rozdziale zaplanowano środki finansowe w wysokości 1.900,00 zł do realizacji w II półroczu br.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Zrealizowane wydatki wynoszą **1 040 546,83 zł**, tj. **55,90 % planu**.

Na zadania realizowane w ramach tego działu poniesione zostały wydatki w planie finansowym UMGŁ oraz MGOPS, zgodnie z poniższym zestawieniem.

Dział	Treść	Plan na 30.06.2018 r.	Wykonanie na 30.06.2018 r.	Wykonanie poszczególnych jednostek budżetowych	
				UMGŁ	MGOPS
852	Pomoc społeczna	1 861 570,00	1 040 546,83	63 062,08	977 484,75

Wydatki w tym dziale realizowane przez Urząd Miejski Gminy Łobzenica wynoszą **63.062,08 zł** (42,72%) i dotyczą następujących rozdziałów:

85215 Dodatki mieszkaniowe

W tym rozdziale wydatkowano kwotę **50.966,08 zł** (45,67 %) planu. Wydatki te dotyczą:
- 50.254,93 zł wypłacone świadczenia społeczne z tytułu dodatków mieszkaniowych,
- 711,15 zł wypłacone świadczenia społeczne z tytułu dodatku energetycznego, na które gmina otrzymała dotację celową Wojewody Wielkopolskiego na zadania zlecone gminie.

85295 Pozostała działalność

W tym rozdziale wydatkowano kwotę **12.096,00 zł** (33,60 %) planu. Wydatki te dotyczą prowadzonych na terenie gminy prac społecznie użytecznych od miesiąca marca do listopada 2018 r. Wydatkowano na wypłatę świadczeń z tego tytułu kwotę 11.664,00 zł, za pranie i naprawę odzieży ekwiwalent w kwocie 432,00 zł.

Dział 855 – Rodzina

Wydatki w tym dziale realizowane przez Urząd Miejski Gminy Łobżenica wynoszą **5.867,22 zł** i dotyczą rozdziałów: **Świadczenia wychowawcze oraz Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego**. Dotyczą zwrotów świadczeń nienależnie pobranych finansowanych z budżetu państwa za lata poprzednie. Kwota ta przekazana została na konto budżetu państwa.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Zrealizowane wydatki tego działu wynoszą **344 422,63 zł, co stanowi 43,53 % planu**.

Wydatki na zadania z zakresu polityki społecznej dotyczą planu finansowego MGOPS i CAF, w niżej podanych kwotach.

Dział	Treść	Plan na 30.06.2018 r.	Wykonanie na 30.06.2018 r.	Wykonanie poszczególnych jednostek budżetowych	
				MGOPS	CAF
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	791 160,63	344 422,63	14 561,35	329 861,28

Szczegółowy opis poniesionych wydatków w tym dziale znajduje się w dalszej części niniejszego opracowania.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Realizacja wydatków wynosi **173 692,94 zł, co stanowi 71,70 % planu**.

Wydatki w ramach tego działu realizowane były w planie finansowym MGOPS i planie jednostek oświatowych, w kwotach przedstawionych w poniższym zestawieniu.

Dział	Treść	Plan na 30.06.2018 r.	Wykonanie na 30.06.2018 r.	Wykonanie poszczególnych jednostek budżetowych	
				MGOPS	JEDNOSTKI OŚWIATOWE
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	242 249,00	173 692,94	114 873,60	58 819,34

Wykonanie wydatków w tym dziale w ramach planu finansowego jednostek oświatowych za I półrocze 2017 roku w dziale **854** wyniosło **66 838,02 zł**. Plan wydatków w tym dziale został zrealizowany w 39,44 %.

Na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wydatkowano kwotę 63 308,37 zł, pozostała kwota - 3 529,65 zł to wydatki rzeczowe, w tym na dodatki socjalne dla nauczycieli, takie jak dodatek mieszkaniowy, wiejski (2 449,65 zł), na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - 1 080,00 zł.

Dział 855 – Rodzina

Realizacja wydatków **wynosi 5 760 544,65 zł, co stanowi 46,96 % planu.**

Wydatki w tym dziale były realizowane w pierwszym półroczu 2017 roku w ramach planów finansowych urzędu, jak i Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w niżej podanych kwotach.

Dział	Treść	Plan na 30.06.2018 r.	Wykonanie na 30.06.2018 r.	Wykonanie poszczególnych jednostek budżetowych	
				UMGL	MGOPS
855	Rodzina	12 267 019,00	5 760 544,65	5 867,22	5 754 677,43

Wydatki w tym dziale realizowane przez Urząd Miejski Gminy Łobżenica wynoszą 5 867,22 zł i dotyczą rozdziału Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego, dotyczą zwrotów świadczeń nienależnie pobranych finansowanych z budżetu państwa za lata poprzednie. Kwota ta przekazana została na konto budżetu państwa.

Wydatki tego działu zrealizowane przez MGOPS omówiono w dalszej części opracowania.

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Łączne wydatki w tym dziale wynoszą **755 254,03 zł** i stanowią 22,68 % planu.

Wydatki te zostały zrealizowane w następujących rozdziałach:

90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód

Kwota wydatków w tym rozdziale wynosi **7.516,00 zł (0,45%)** i są to wydatki majątkowe na zadanie: pn. Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Liszkowie wraz z budową kolektora ścieków sanitarnych i przyłączy kanalizacyjnych w miejscowości Liszkowo i modernizacją sieci w miejscowości Witrogoszcz -Osada. Zaplanowane w tym rozdziale są również wydatki na zakup i objęcie akcji, wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych – zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej w Łobżenicy nr XXX/244/17 z dnia 24.03.2017 r. dla ZGKiM Sp. z o.o w Łobżenicy – na realizację zadań wynikających z wieloletniego planu rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i urządzeń kanalizacyjnych gminy Łobżenica na lata 2016-2022 w kwocie 201.704,00 zł do realizacji w II półroczu br. Również jak co roku zaplanowane zostały środki finansowe jako dofinansowanie do budowy przydomowych oczyszczalni ścieków w kwocie 42.000,00 zł do realizacji w II półroczu br.

90002 Gospodarka odpadami

Wykonane wydatki wynoszą **26.332,07 zł** (44,26 % planu) i dotyczą następujących usług w tym: odbiór nieczystości niesegregowanych z obiektów użyteczności publicznej, odbiór padliny, wywóz odpadów komunalnych na składowisko, czyszczenie kabin sanitarnych.

90003 Oczyszczanie miast i wsi

Wydatki w tym rozdziale wynoszą **133.478,41 zł** (62,81 % planu) i dotyczą:
9.409,50 zł – zakup materiałów i wyposażenia, w tym zakup 30 koszy ulicznych,
124.068,91 zł – zakup usług pozostałych, w tym:

- 123.675,31 zł usługi oczyszczania miasta wg porozumienia z ZGKiM,
- 393,60 zł zakup usług związanych z transportem koszy ulicznych.

90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach

Wydatki w tym rozdziale wynoszą **97.118,00 zł** (86,21 % planu) i dotyczą:
2.439,78 zł - wynagrodzenie i pochodne od wynagrodzeń – umowy zlecenia zawarte z pracownikami dotyczące utrzymania terenów zielonych – fundusz sołecki,

12.826,97 zł – zakup materiałów i wyposażenia, w tym:

- 104,00 zł zakup kwiatków na rabatki,
- 12.722,97 zł wydatki z funduszu sołeckiego, zgodnie z załącznikiem nr 4 do uchwały budżetowej,

71.212,80 zł – zakupy usług pozostałych, w tym:

- 2.995,92 zł usługa oprysku drzew kasztanowca przeciwko szkodnikowi - Aleja Seydy,
- 67.500,28 zł usługi pielęgnacji zieleni gminnej wg porozumienia z ZGKiM,
- 716,60 zł wydatki z funduszu sołeckiego na utrzymanie zieleni;

10.638,45 zł – wydatki inwestycyjne – zakup kosiarki samojezdnej dla sołectwa w ramach funduszu sołeckiego.

90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu

Wydatki w tym rozdziale wynoszą **17.075,00 zł** (81,31 % planu) i dotyczą zakupu usług pozostałych - doradztwa w zakresie kompleksowej dostawy gazu ziemnego oraz wykonania dokumentacji aplikacyjnej do złożenia wniosku o dofinansowanie instalacji solarnych.

90013 Schroniska dla zwierząt

Wydatki wynoszą **16.311,90 zł** (54,37 % planu) i dotyczą:

- wynagrodzenie i pochodne od wynagrodzeń – 11.684,49 zł; są to umowy zlecenia zawarte na prowadzenie schronienia dla bezdomnych psów w Ferdynandowie oraz za czynności adopcyjne bezdomnych zwierząt,

- zakup karmy dla bezdomnych psów i kotów – 120,01 zł (realizacja zgodnie z ustawą o ochronie zwierząt i uchwalonym przez RM w Łobżeniczy Programem opieki nad zwierzętami,

- usług pozostałych 4.507,40 zł, w tym:

- usługa na prowadzenie schroniska na podstawie umowy – 2.616,40 zł,
- usługi weterynaryjne dla bezdomnych kotów i psów – 1.891,00 zł,

90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg

Wydatki wynoszą **442.356,55** i stanowią 49,49 % planu. Zrealizowane wydatki obejmują następujące zakupy:

6.328,17 zł – zakup materiałów i wyposażenia, tj. zakup niezbędnych artykułów do oświetlenia drogowego – usprawnienie oświetlenia w parku miejskim,

96.882,85 zł – zakup energii elektrycznej oświetlenia drogowego i ulicznego,

37.200,53 zł – konserwacja i naprawa oświetlenia drogowego,

18.430,00 zł – zakup usług pozostałych, w tym:

- doradztwo i rozliczanie faktur energetycznych, kontrola zgodności – 1.246,03 zł,
- wykonanie linii kablowej zasilającej amfiteatr w parku – 5.781,00 zł,
- przystosowanie złącza kablowego w parku miejskim do współpracy z agregatorem, montaż oświetlenia przejścia przy ul. Sportowej – 1.316,10 zł,
- rozprowadzenie energii elektrycznej przy wiejskich boiskach sportowych oraz przyłączenie do sieci nowych obiektów -boiska–6.327,09 zł,
- dzierżawa urządzeń oświetlenia drogowego – umowa – 3.759,78 zł.

Wydatkowano również środki na wydatki majątkowe w kwocie 283.515,00 zł na realizację przedsięwzięcie pn. „Dostawa z montażem energooszczędnych opraw oświetlenia ulicznego typu LED na terenie gminy Łobżenica” w kwocie 283.515,00 zł.

90095 Pozostała działalność

Wykonane wydatki wynoszą **15.066,10 zł** (9,11 % planu) i dotyczą:

639,18 zł – zakup materiałów i wyposażenia, w tym na zakup środków czystości i materiałów chemii gospodarczej do budynku socjalnego na targowisku miejskim,

222,72 zł – zużycie wody i energii na targowisku miejskim,

253,00 zł – zakup usług pozostałych, w tym wymiana zamrożonego licznika wody na targowisku:

W tym rozdziale wydatkowano kwotę 12.000,00 zł w ramach wydatków inwestycyjnych dotację celową z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych – „Budowa lub modernizacja infrastruktury ogrodowej dla ROD w Łobżenicy” oraz kwotę 1.951,20 zł na przedsięwzięcie pn. Przebudowa targowiska miejskiego w Łobżenicy.

Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Wydatki w tym dziale wyniosły **408 575,43 zł (34,21 % planu)** i dotyczyły:

92105 Pozostałe zadania z zakresu kultury

Wydatki w tym rozdziale wynoszą **23.990,50 zł** (37,45 % planu) i dotyczą:

398,50 zł – zakup materiałów i wyposażenia (wydatek w ramach środków funduszu sołeckiego),

23.592,00 zł – zakup usług pozostałych (wydatki w ramach środków funduszu sołeckiego).

92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby

Wydatki w tym rozdziale wynoszą **311.053,13 zł** (40,25 % planu) i dotyczą:

229.265,00 zł – dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury – GCK w Łobżeniczy,

15.391,05 zł – zakup materiałów i wyposażenia, w tym:

- 2.994,98 zł zakup kuchni elektrycznej dla świetlicy w Szczerbinie,
- 1.000,00 zł zakup myjki ciśnieniowej dla sołectwa Dźwierszno Wielkie,
- 763,01, zł zakup drobnych artykułów przemysłowych na świetlice wiejskie,
- 10.633,06 zł wydatki w ramach środków funduszu sołeckiego,

18.768,84 zł – zakup energii (energia elektryczna i woda zużyta w świetlicach wiejskich),

32.000,00 zł – zakup usług remontowych - prace remontowe w świetlicy wiejskiej w Dębnie,

12.283,24 zł – zakup usług pozostałych, w tym:

- 3.392,50 zł utrzymanie gminnych obiektów kultury zgodnie z porozumieniem z ZGKiM,
- 4035,36 zł wywóz odpadów stałych i ścieków ze świetlic wiejskich,
- 8.455,38 zł wydatki w ramach środków z funduszu sołeckiego.

W tym rozdziale wydatkowano kwotę 3.345,00 zł w ramach wydatków inwestycyjnych na realizację przedsięwzięć pn. rozbudowa świetlic wiejskich w miejscowościach Kunowo, Luchowo, Kruszki, Fanianowo.

92116 Biblioteki

Wydatki stanowią kwotę **38.386,00 zł** (46,26 % planu) – dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury na funkcjonowanie biblioteki.

92118 Muzea

Wydatki wynoszą **6.000,00 zł** (60,00 % planu) – dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury na funkcjonowanie izby muzealnej.

92120 Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami

W tym rozdziale w I półroczu wydatków nie ponoszono. Zaplanowane wydatki przeznaczone są na udzielenie dotacji celowej z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazanych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych.

92195 Pozostała działalność

Wydatki bieżące wynoszą **29.145,80 zł** (18,01 % planu).

W tym rozdziale realizowane są wydatki budżetowe na zadania własne gminy z zakresu upowszechniania kultury i ochrony dziedzictwa narodowego realizowane w ramach inicjatyw lokalnych. Wydatki dotyczące inicjatyw lokalnych w I półroczu br. wynoszą 21.273,80 zł (paragraf 4170 – 1.687,00 zł; paragraf 4210 – 15.281,75 zł; paragraf 4300 – 4.305,05 zł) i dotyczą następujących inicjatyw:

- „Teatr pasją młodych – warsztaty teatralne dla uczniów Szkoły Podstawowej im. KEN w Łobżenicy” – Grupa mieszkańców Gminy Łobżenica – Iwona Matejczyk - Obremska, Hanna Król-Synoradzka;
- Obuwie do strojów regionalnych – Stowarzyszenie Gminna Rada kobiet Koło Dźwierszno Małe;
- „Kto ma pszczoły, ten ma świat wesoły” – organizacja Święta Pszczoły w Łobżenicy – Grupa mieszkańców Gminy Łobżenica – pszczelarze;
- udostępnienie placu przy kościele p.w. św. Mikołaja w Dźwiersznie Wielkim – Grupa inicjatywna mieszkańców Dźwierszno Wielkiego;
- „Nie pozwolimy zapomnieć ...” - Grupa inicjatywna Wiktorówko;
- „Piknik Country – Kruszki 2018” – Grupa inicjatywna dla sołectwa Kruszki;
- „Na 100 lat Niepodległości 100 gitar na Krajnie brzmi bardzo fajnie” – Stowarzyszenie Miłośników Motocykli Krajna Motors Team.

Kwota 492,00 zł dotyczy zakupu usługi malowania proszkowego elementów dekoracyjnych na bulwarze.

W tym rozdziale wydatkowano kwotę 7.380,00 zł w ramach wydatków inwestycyjnych na przedsięwzięcie pn. Przebudowa i wyposażenie Centrum Profilaktyki i Aktywności Społecznej w Łobżenicy wraz z zagospodarowaniem terenu przyległego – rozbudową i przebudową amfiteatru, stanowiące rewitalizację centrum miasta Łobżenica.

Dział 926 - Kultura fizyczna i sport

Wydatki na zadania z zakresu kultury fizycznej i sportu zaplanowane zostały w planie finansowym UMGL i jednostki oświatowej – Szkoły Podstawowej w Łobżenicy w łącznej wysokości **234 939,47 zł, tj. 24,34 % planu**. Poziom wykonania przedstawiono w poniższym zestawieniu.

Dział	Treść	Plan na 30.06.2018 r.	Wykonanie na 30.06.2018 r.	Wykonanie poszczególnych jednostek budżetowych	
				UMGL	JEDNOSTKI OŚWIATOWE
926	Kultura fizyczna	965 342,67	234 939,47	221 760,56	13 178,91

Wydatki w tym dziale realizowane przez Urząd Miejski Gminy Łobżenica wynoszą **221 760,56 zł (24,59%)** i dotyczą następujących rozdziałów:

92601 Obiekty sportowe – **85.618,75 zł**, w tym na:

- zadania majątkowe wydatkowano kwotę 24.369,76 zł, dotycząca:
 - 5.200,00 zł – zagospodarowanie terenu w Łobżenicy na miejsce rekreacji,
 - 19.169,76 zł – przebudowa budynku zaplecza sportowego na stadionie sportowym im. Alojzego Graja w miejscowości Łobżenica.

Wydatkowano również:

31.690,00 zł – dotacja celowa dla samorządowej instytucji kultury na realizację zadań z zakresu sportu – utrzymanie stadionu,
2.326,55 zł – zakup materiałów i wyposażenia – doposażenie boiska sportowego na terenie gminy Łobżenica,
3.853,75 zł – zakup usług pozostałych - utrzymanie gminnych obiektów kultury fizycznej zgodnie z porozumieniem z ZGKiM.

92505 Zadania z zakresu kultury fizycznej i sportu

Wydatki wynoszą **126.481,87** zł (54,05 % planu) i dotyczą:

100.750,00 zł – dotacja celowa na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom, wypłacono:

- 54.000,00 zł Klub Sportowy „Pogoń”,
- 16.200,00 zł Ludowy Zespół Sportowy „Jedność”,
- 16.500,00 zł Klub Sportowy „Korona” Dębno,
- 6.500,00 zł Klub Sportowy „Czarni” Ferdynandowo,
- 1 000,00 zł Formacja Dźwierzno Małe,
- 3.550,00 zł Uczniowski Klub Sportowy „Łobżonka”,
- 3.000,00 zł Uczniowski Klub Sportowy „Tęcza”,

2.436,81 zł – wynagrodzenie i pochodne od wynagrodzeń dotyczące sędziowania, relacjonowania i opieki medycznej na Biegu Alojzego Graja,

10.956,00 zł nagrody rzeczowe dla zwycięzców w Biegu A. Graja,

4.121,88 zł zakup materiałów i wyposażenia, w tym:

- 1.833,61 artykuły sportowe na WOŚP, Dzień Dziecka i Na Dzień Sportu,
- 2.288,27 zł materiały organizacyjne związane z Biegiem A. Graja,

8.027,67 zł – zakup usług pozostałych w tym

5.617,19 zł na usługi związane z organizacją Biegu A. Graja.,

2.410,48 zł – zakup usług transportowych dla zawodników oraz udziały w programach sportowych;

189,51 zł zapłata ubezpieczenia uczestników biegu im. Alojzego Graja.

92695 Pozostała działalność

Wydatki wynoszą **33.038,63** zł (21,34 % planu) i dotyczą:

2.311,00 zł – wynagrodzenie i pochodne od wynagrodzeń dotyczące realizacji inicjatyw lokalnych w zakresie kultury fizycznej,

14.223,68 zł – zakup materiałów i wyposażenia, w tym:

- 6.423,67 zł wydatki związane z realizacją z zakresu sportu zrealizowane w ramach następujących inicjatyw lokalnych:
 - „Tenis ziemny w sercu Krajny” – Grupa inicjatywna – Sekcja Tenisa Ziemnego w Łobżenicy;
 - XVII Międzyszkolne sztafetowe biegi przełajowe o puchar Dyrektora Szkoły Podstawowej im. KRN w Łobżenicy – UKS Tęcza Łobżenica;
 - Obietnica Zuchowa – Grupa inicjatywna mieszkańców Łobżenicy;

- Piknik rodzinny na sportowo z okazji Dnia Dziecka – LZS Jedność Łobżenica;
 - III Łobżenicki Dzień Sąsiada pod hasłem „Ponad barierami” – Liceum w Łobżenicy;
 - „Piłka nożna – mój sposób na nudę” – Grupa inicjatywna przyjaciół LZS „Czarni Ferdynandowo”,
 - - 5.254,69 zł wydatki z funduszu sołectkiego,
 - 2.068,82 zł – zakup materiałów i wyposażenia na plac zabaw w Dębnie,
 - 476,50 zł – zakup doposażenia placu zabaw w Łobżenicy.
- 4.003,95 zł – zakup usług pozostałych, w tym:
- 36,80 zł wydatki w ramach środków funduszu sołectkiego,
 - 800, 00 zł za transport urządzeń na plac zabaw oraz usługa projektowa dotycząca VIII edycji Pięknieje Wielkopolska Wieś,
 - 3.167,15 zł wydatki zrealizowane na zadania własne gminy w ramach następujących inicjatyw lokalnych:
 - XVII Międzyszkolne sztafetowe biegi przełajowe o puchar Dyrektora Szkoły Podstawowej im. KRN w Łobżenicy – UKS Tęcza Łobżenica;
 - Obietnica Zuchowa – Grupa inicjatywna mieszkańców Łobżenicy;
 - Piknik rodzinny na sportowo z okazji Dnia Dziecka – LZS Jedność Łobżenica;
 - III Łobżenicki Dzień Sąsiada pod hasłem „Ponad barierami” – Nosek, Kaczmarek – Liceum w Łobżenicy;
 - „Piłka nożna – mój sposób na nudę” – Grupa inicjatywna przyjaciół LZS „Czarni Ferdynandowo”.

W tym rozdziale wydatkowano kwotę 12.500,00 zł w ramach wydatków inwestycyjnych na przedsięwzięcie pn. „Doposażenie placu zabaw w Łobżenicy”.
Pozostałe zadania inwestycyjne w kwocie 37.355,29 zł zaplanowane są do realizacji w II półroczu br.

Realizacja wydatków budżetowych Urzędu przebiega zgodnie z planem. Niektóre z wydatków przewyższają 50 % wykonanie z uwagi na terminy ich ponoszenia (np. zawarte umowy bądź terminy ustawowe – np. wypłata dodatkowego wynagrodzenia, odpis na ZFŚS). Część wydatków, np. środki na delegacje zagraniczne nie były uwzględnione, a plan w tym zakresie został ustalony adekwatnie do potrzeb. Wydatki, które nie mają charakteru ciągłego i nie są ponoszone proporcjonalnie do upływającego czasu, zostały poniesione w wysokościach odbiegających od realizacji na poziomie ~50 % planu bądź nie poniesiono ich w ogóle.

2.1.1. Realizacja wydatków w pozostałych jednostkach organizacyjnych

Wydatki w 2018 roku na administrację publiczną, oświatę i wychowanie, edukacyjną opiekę wychowawczą oraz kulturę fizyczną i sport zaplanowane zostały na kwotę 14 967 489,26 zł. Wykonanie planów finansowych pozostałych jednostek organizacyjnych gminy za pierwsze półrocze 2018 roku wyniosło 8 049 174,67 zł, co stanowi 53,78 % zrealizowanego planu. Poziom zrealizowanych wydatków przedstawiony został w tabeli poniżej.

**Tabela 11. Realizacja wydatków w pozostałych jednostkach organizacyjnych
(bez MGOPS)**

wyszczególnienie	Plan na 30.06.2018 r.	wykonanie na 30.06.2018 r.	% wykonania
750 Administracja publiczna	779 107,00	376 419,65	48,31
75085 Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	779 107,00	376 419,65	48,31
801 Oświata i wychowanie	13 272 993,63	7 270 895,49	54,78
80101 Szkoły podstawowe	6 956 484,04	3 881 464,27	55,80
80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	607 958,24	276 711,54	45,51
80104 Przedszkola	1 277 796,00	701 596,29	54,91
80110 Gimnazja	2 124 772,00	1 133 628,56	53,35
80113 Dowożenie uczniów do szkół	448 759,35	350 151,86	78,03
80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli	50 860,00	28 473,95	55,98
80148 Stołówki szkolne i przedszkolne	631 472,00	312 830,63	49,54
80149 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	50 542,00	26 891,05	53,21
80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	907 451,00	443 114,23	48,83
80152 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach i klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w innych typach szkół, liceach ogólnokształcących, technikach, branżowych szkołach I stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych	216 899,00	116 033,11	53,50
853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	727 840,63	329 861,28	45,32
85395 Pozostała działalność	727 840,63	329 861,28	45,32
854 Edukacyjna opieka wychowawcza	124 042,00	58 819,34	47,42
85401 Świetlice szkolne	123 154,00	58 819,34	47,76
85446 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli	888,00	-	0,00
926 Kultura fizyczna	63 506,00	13 178,91	20,75
92601 Obiekty sportowe ORLIK	63 506,00	13 178,91	20,75
Razem	14 967 489,26	8 049 174,67	53,78

Wykonanie wydatków oświatowych w poszczególnych działach kształtowało się następująco:

Paragraf	Nazwa	Plan na 30.06.2018 r.	Wykonanie na 30.06.2018 r.	Wykonanie [%]
801	Oświata i wychowanie	13 262 993,63	7 270 895,49	54,82
80101	Szkoły podstawowe	6 956 484,04	3 881 464,27	55,80
801-80101-3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	386 164,00	150 980,26	39,10
801-80101-3240	Stypendia dla uczniów	8 200,00	6 800,00	82,93
801-80101-3260	Inne formy pomocy dla uczniów	0,00	0,00	0,00
801-80101-4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 929 773,00	2 249 537,40	57,24
801-80101-4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	377 938,00	358 943,82	94,97
801-80101-4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	864 918,00	457 137,78	52,85
801-80101-4120	Składki na Fundusz Pracy	123 585,00	50 185,62	40,61
801-80101-4170	Wynagrodzenia bezosobowe	46 000,00	23 920,48	52,00
801-80101-4210	Zakup materiałów i wyposażenia	289 000,00	113 996,07	39,45
801-80101-4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	89 772,04	8 962,62	9,98
801-80101-4260	Zakup energii	195 166,00	75 359,21	38,61
801-80101-4270	Zakup usług remontowych	57 600,00	5 409,52	9,39
801-80101-4280	Zakup usług zdrowotnych	6 500,00	905,00	13,92
801-80101-4300	Zakup usług pozostałych	181 950,00	92 763,25	50,98
801-80101-4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	14 500,00	6 422,29	44,29
801-80101-4410	Podróże służbowe krajowe	15 683,00	5 628,76	35,89
801-80101-4420	Podróże służbowe zagraniczne	317,00	316,32	99,79
801-80101-4430	Różne opłaty i składki	18 434,00	11 377,87	61,72
801-80101-4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	348 384,00	261 288,00	75,00
801-80101-4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0,00	0,00	0,00
801-80101-4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 600,00	1 530,00	58,85
801-80101-4810	Rezerwy	0,00	0,00	0,00
801-80101-6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	0,00	0,00
801-80101-6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	0,00	0,00
80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	607 958,24	276 711,54	45,51
801-80103-3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	31 972,00	12 594,31	39,39
801-80103-4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	355 651,00	157 820,25	44,38
801-80103-4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	30 902,00	27 378,17	88,60
801-80103-4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	67 589,00	32 144,90	47,56
801-80103-4120	Składki na Fundusz Pracy	9 915,00	2 940,47	29,66
801-80103-4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	0,00	0,00
801-80103-4210	Zakup materiałów i wyposażenia	33 583,51	12 942,80	38,54
801-80103-4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	8 000,00	3 196,57	39,96

801-80103-4260	Zakup energii	11 000,00	4 839,56	44,00
801-80103-4270	Zakup usług remontowych	23 415,73	300,00	1,28
801-80103-4280	Zakup usług zdrowotnych	0,00	0,00	0,00
801-80103-4300	Zakup usług pozostałych	12 000,00	4 606,51	38,39
801-80103-4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	23 930,00	17 948,00	75,00
80104	Przedszkola	1 267 796,00	701 596,29	55,34
801-80104-3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	52 692,00	24 211,11	45,95
801-80104-4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	749 357,00	429 636,20	57,33
801-80104-4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	68 000,00	61 049,95	89,78
801-80104-4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	159 667,00	82 275,06	51,53
801-80104-4120	Składki na Fundusz Pracy	22 876,00	6 937,93	30,33
801-80104-4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 000,00	0,00	0,00
801-80104-4210	Zakup materiałów i wyposażenia	23 100,00	9 000,40	38,96
801-80104-4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	6 500,00	4 074,30	62,68
801-80104-4260	Zakup energii	69 500,00	24 916,88	35,85
801-80104-4270	Zakup usług remontowych	24 600,00	2 127,90	8,65
801-80104-4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00	50,00	5,00
801-80104-4300	Zakup usług pozostałych	32 962,00	17 898,37	54,30
801-80104-4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 000,00	1 006,86	50,34
801-80104-4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00	344,33	34,43
801-80104-4430	Różne opłaty i składki	1 700,00	0,00	0,00
801-80104-4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	50 342,00	37 757,00	75,00
801-80104-4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0,00	0,00	0,00
801-80104-4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	310,00	62,00
801-80104-6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	0,00	0,00
80110	Gimnazja	2 124 772,00	1 133 628,56	53,35
801-80110-3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	128 208,00	48 448,96	37,79
801-80110-3240	Stypendia dla uczniów	5 800,00	5 800,00	100,00
801-80110-4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 260 051,00	620 711,14	49,26
801-80110-4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	140 572,00	140 571,06	100,00
801-80110-4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	260 557,00	128 260,05	49,23
801-80110-4120	Składki na Fundusz Pracy	37 135,00	13 654,95	36,77
801-80110-4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 000,00	0,00	0,00
801-80110-4210	Zakup materiałów i wyposażenia	16 000,00	14 111,87	88,20
801-80110-4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	8 000,00	0,00	0,00
801-80110-4260	Zakup energii	91 600,00	69 797,64	76,20
801-80110-4270	Zakup usług remontowych	18 000,00	615,39	3,42
801-80110-4280	Zakup usług zdrowotnych	2 000,00	0,00	0,00
801-80110-4300	Zakup usług pozostałych	33 100,00	8 553,57	25,84

801-80110-4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 800,00	473,43	16,91
801-80110-4410	Podróże służbowe krajowe	2 300,00	618,50	26,89
801-80110-4430	Różne opłaty i składki	4 300,00	0,00	0,00
801-80110-4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	109 349,00	82 012,00	75,00
801-80110-4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	0,00	0,00
80113	Dowożenie uczniów do szkół	448 759,35	350 151,86	78,03
801-80113-4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	88 108,00	46 182,61	52,42
801-80113-4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 300,00	4 403,90	60,33
801-80113-4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	16 355,00	8 793,28	53,77
801-80113-4120	Składki na Fundusz Pracy	2 339,00	595,30	25,45
801-80113-4300	Zakup usług pozostałych	330 732,35	287 232,77	86,85
801-80113-4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 925,00	2 944,00	75,01
80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	50 860,00	28 473,95	55,98
801-80146-4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	0,00	0,00
801-80146-4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00	372,24	12,41
801-80146-4300	Zakup usług pozostałych	32 604,00	22 269,23	68,30
801-80146-4410	Podróże służbowe krajowe	15 256,00	5 832,48	38,23
801-80146-4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	0,00	0,00
80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	631 472,00	312 830,63	49,54
801-80148-3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 500,00	606,59	40,44
801-80148-4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	237 850,00	105 897,88	44,52
801-80148-4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	18 500,00	15 395,10	83,22
801-80148-4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	42 553,00	20 188,37	47,44
801-80148-4120	Składki na Fundusz Pracy	6 097,00	2 001,79	32,83
801-80148-4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 300,00	5 438,42	74,50
801-80148-4220	Zakup środków żywności	260 364,00	126 341,46	48,52
801-80148-4260	Zakup energii	37 000,00	26 753,22	72,31
801-80148-4270	Zakup usług remontowych	5 520,00	1 200,00	21,74
801-80148-4300	Zakup usług pozostałych	7 476,00	3 523,80	47,13
801-80148-4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 312,00	5 484,00	75,00
801-80148-6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	0,00	0,00
80149	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	50 542,00	26 891,05	53,21
801-80149-4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	40 370,00	22 633,48	56,07
801-80149-4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	9 106,00	4 040,00	44,37
801-80149-4120	Składki na Fundusz Pracy	1 066,00	217,57	20,41
801-80149-4300	Zakup usług pozostałych	0,00	0,00	0,00
80150		907 451,00	443 114,23	48,83

	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			
801-80150-4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	724 094,00	370 498,62	51,17
801-80150-4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	160 397,00	65 233,66	40,67
801-80150-4120	Składki na Fundusz Pracy	22 960,00	7 381,95	32,15
801-80150-4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	0,00	0,00
801-80150-4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	0,00	0,00	0,00
801-80150-4300	Zakup usług pozostałych	0,00	0,00	0,00
801-80150-4410	Podróże służbowe krajowe	0,00	0,00	0,00
80152	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach i klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w innych typach szkół, liceach ogólnokształcących, technikach, branżowych szkołach I stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych	216 899,00	116 033,11	53,50
801-80152-4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	181 293,00	96 780,84	53,38
801-80152-4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	31 164,00	17 418,93	55,89
801-80152-4120	Składki na Fundusz Pracy	4 442,00	1 833,34	41,27

Wykonanie budżetu za I półrocze 2018 roku w dziale **801 Oświata i wychowanie** wyniosło **7 270 895,49 zł**. Budżet w tym dziale został zrealizowany w 54,82 % (plan 13 262 993,63 zł). Wykonanie wydatków budżetowych w poszczególnych rozdziałach przedstawia się następująco:

Rozdział 80101 Szkoły podstawowe – kwota 3 881 464,27 zł, tj. 55,80 % planu

W ramach tego rozdziału na wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych oraz wynagrodzenia bezosobowe wydatkowano kwotę **3 551 993,36 zł**.

Pozostałe wydatki dotyczą:

- stypendia dla uczniów 6 800 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia 113 996,07 zł,
- zakup środków dydaktycznych i książek 8 962,62 zł,
- zakup energii 75 359,21 zł,
- zakup usług remontowych 5 409,52 zł,
- zakup usług zdrowotnych 905,00 zł,
- zakup usług pozostałych 92 763,25 zł,
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 6 422,29 zł,
- podróże służbowe krajowe – 5 628,76 zł,
- podróże służbowe zagraniczne – 316,32 zł,
- różne opłaty i składki – 11 377,87 zł,
- szkolenia pracowników – 1 530,00 zł.

Rozdział 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych – 276 711,54 zł (45,51 % planu)

W ramach tego rozdziału środki wydatkowano na:

- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 12 594,31 zł,
- wynagrodzenia osobowe pracowników wraz z pochodnymi stanowiły kwotę 220 283,79 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia – 12 942,80 zł,
- zakup środków dydaktycznych i książek w kwocie 3 196,57 zł,
- zakup energii – 4 839,56 zł,
- zakup usług remontowych w kwocie 300 zł (prace remontowe będą wykonywane w okresie wakacyjnym),
- zakup pozostałych usług 4 606,51 zł,
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 17 948,00 zł.

Rozdział 80104 Przedszkola – 701 596,29 zł, tj. 55,34 % planu

W ramach tego rozdziału poniesiono następujące wydatki:

61 049,95 zł – dodatkowe wynagrodzenie roczne,

37 757,00 zł - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych,

4 074,30 zł - zakup środków dydaktycznych i książek,

310,00 zł – szkolenia pracowników,

518 849,19 zł - na wynagrodzenia osobowe pracowników wraz z pochodnymi,

17 898,37 zł - zakup usług pozostałych, w tym między innymi: wywóz nieczystości i odpadów komunalnych – 3 518,16 zł, opłaty kominiarskie – 319,80 zł, koszty przewozu – 401,24 zł, sprawowanie nadzoru w zakresie bhp i p.poż.– 1 107,00 zł, usługi informatyczne i Inspektora Danych Osobowych – 525,34 zł, koszty w ramach pracy wychowawczo - dydaktycznej – 3 000,00 zł, w tym wyjazd do Lubnicy do Parku owadów oraz usługi rehabilitacyjne dla dzieci i zajęcia z rytmiki – 7 913,00 zł i inne z potrzebami jednostki. Na opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych, w tym abonament telefoniczny, za telefony służbowe wydatki wyniosły kwotę 1 006,86 zł.

24 211,11 zł – wydatki osobowe, w tym na wypłatę zapomóg zdrowotnych – 600,00 zł, dodatek wiejski dla nauczycieli – 21 819,30 zł oraz na zakup środków bhp dla pracowników w kwocie 1 791,81 zł,

9 000,00 zł -zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 9 000,40 zł, tj. między innymi na: artykuły kancelaryjne i biurowe, papier ksero, tusze i tonery – 879,47 zł, aktualizacja wydawnictw fachowych – 1 428,50 zł, środki czystości i materiały do remontu bieżącego – 3 973,92 zł oraz pozostałe, w tym: świetlówki, baterie, tablica motywacyjna, odkurzacz, siatki przeciw owadom, donice kwiatowe, kwiaty okolicznościowe, itp.– 2 718,51 zł. Na energię elektryczną, wodę i gaz – 24 916,88 zł, na podróże służbowe pracowników 344,33 zł. Na najniższym poziomie, poniżej 10% w stosunku do planu wykonano wydatki na zakup usług remontowych i zdrowotnych. Wykonanie na I półrocze br. paragrafu zakup usług remontowych, pomimo zwiększenia planu wyniosło 2 127,90 zł.

Jednostka otrzymała w m-cu czerwcu br. dodatkowe środki na niezbędne wydatki bieżące w kwocie 22 600,00 zł, prace remontowe zostaną wykonane w miesiącach wakacyjnych. Na usługi zdrowotne wydatkowano kwotę 50,00 zł, tj. 5% planu. Nie wykorzystano w I półroczu 2018 roku środków na wynagrodzenia bezosobowe oraz na różne opłaty i składki z uwagi na brak potrzeb w tym zakresie.

Rozdział 80110 Gimnazja – 1 133 628,56 zł, tj. 53,35 % planu

Wydatki tego działu przeznaczone zostały na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego w kwocie 140 571,06 zł, kwotę 5 800,00 zł wydatkowano na wypłatę stypendiów dla uczniów w roku szkolnym 2017/2018 jako forma wyróżnienia uczniów uzyskujących wysokie wyniki w nauce, osiągnięcia sportowe i artystyczne. W 75% wykonano odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych na kwotę 82 012,00 zł.

Wydatki na zakup energii elektrycznej, wody i gazu przy ul. Mickiewicza 20a w kwocie 69 797,64 zł (koszt zużycia równy jest ilości oddziałów danych klas) . Na zakup materiałów i wyposażenia w kwocie wydatkowano kwotę 14 111,87 zł (artykuły kancelaryjne i biurowe, tonery – 2 174,52 zł, środki czystości – 3 187,21 zł oraz pozostałe, w tym: sprzęt muzyczny, ubrania dla orkiestry dętej – 5 961,37 zł, kwiaty rabatowe, puchary i medale, artykuły spożywcze na giełdę szkół trzecich klas gimnazjum i inne z potrzebami szkoły – 2 788,77 zł). Na wynagrodzenia osobowe pracowników wraz z pochodnymi wydatkowane kwotę 762 626,14 zł, na dodatki socjalne – kwotę 48 448,96 zł. Ponadto poniesiono wydatki na podróże służbowe – 618,50 zł tj. 26,89%, zakup usług pozostałych w kwocie 8 553,57 zł, w tym między innymi: wywóz nieczystości – 1 477,81 zł, opłaty kominiarskie – 1 491,28 zł, sprawowanie nadzoru w zakresie bhp i p.poż. – 922,50 zł, koszty przejazdów uczniów w ramach programu nauczania – 1 905,66 zł, czynsz za urządzenie z wodą pitną – 832,56 zł, dzierżawa urządzenia wielofunkcyjnego – 1 821,14 zł i inne wydatki związane z potrzebami jednostki – 1 088,82 zł.

Rozdział 80113 Dowożenie uczniów do szkół – 350 151,86 zł, tj. 78,03 % planu

Zgodnie z art. 17 ustawy o systemie oświaty gmina Łobżenica zapewnia bezpłatny transport i opiekę w czasie przewozu dzieci do szkół podstawowych, gimnazjum i przedszkola. Ponadto gmina zwracała rodzicom koszty za dowóz dzieci niepełnosprawnych do placówek oświatowych, opłacała przewóz dzieci niepełnosprawnych do placówki w Bydgoszczy oraz dokonywała zwrotów za indywidualne dowozy. Na to zadanie w I półroczu 2018 roku wydatkowano kwotę – 287 232,77 zł (86,85 % planu).

Na wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych wydano kwotę 62 919,09 zł.

Środki na opłacenie usług za dowozy zostały zaplanowane w budżecie do końca roku szkolnego. Po rozstrzygnięciu ogłoszonego przetargu na dowozy na rok szkolny 2018/2019 uchwałą Rady Miejskiej w Łobżenicy zwiększono plan wydatków na te usługi, gwarantując zabezpieczenie środków do końca roku budżetowego. Wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi zaplanowano na cały rok budżetowy. Wydatki te za pierwsze półrocze są znacznie wyższe od 50 %, nie oznacza to jednak, że nie zostały doszacowane. W okresie

wakacyjnym wydatki te nie są ponoszone, a pozostały do wykonania plan winien zabezpieczyć potrzeby w tym zakresie do końca roku budżetowego.

Rozdział 80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli – 28 473,95 zł, tj. 55,98 % planu

W budżecie wyodrębniono środki na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli w wysokości 1 % planowanych rocznych środków na wynagrodzenia osobowe nauczycieli, zgodnie z art. 70a KN w dziale 801 Oświata i wychowanie. Środki te w I półroczu 2018 roku wykorzystano na opłaty za szkolenia, kursy, warsztaty, zapłatę czesnego, podróże służbowe oraz zakup materiałów szkoleniowych. W drugim półroczu nie planuje się zwiększać planu na przedmiotowe wydatki.

Rozdział 80148 Stołówki szkolne i przedszkolne – 312 830,63 zł, tj. 49,54 % planu. Środki te wydatkowano na:

- wynagrodzenia wraz ze składkami na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy oraz wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń w kwocie 144 089,73 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 5 438,42 zł,
- zakup środków żywności w kwocie 126 341,46 zł,
- zakup energii w kwocie 26 753,22 zł,
- zakup usług remontowych w kwocie 1 200,00 zł,
- zakup usług pozostałych – 3 523,80 zł,
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 5 484,00 zł.

Rozdział 80149 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego – 26 891,05 zł, tj. 53,31 % planu. Wydatki w tym rozdziale w całości poniesiono na wynagrodzenia osobowe pracowników, składki na ubezpieczenia społeczne oraz składki na Fundusz Pracy.

Rozdział 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 – 443 114,23 zł, tj. 48 83 % planu.

Wydatki w tym rozdziale w całości poniesiono na wynagrodzenia osobowe pracowników, składki na ubezpieczenia społeczne oraz składki na Fundusz Pracy.

Rozdział 80152 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach i klasach dotychczasowego gimnazjum – 116 033,11 zł (53,50 % planu)

Wydatki w tym rozdziale w całości poniesiono na wynagrodzenia osobowe pracowników, składki na ubezpieczenia społeczne oraz składki na Fundusz Pracy.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – 329 861,28 zł (45,32 % planu)

Rozdział 85395 – Pozostała działalność

Wydatki w kwocie 329 861,28 zł w całości związane są z realizowanym projektem pn. „Gmina Łobżenica stawia na edukację”. W ramach tych wydatków:

- wypłacono stypendia dla uczniów w kwocie 24 000 zł,
- zakupiono materiały i wyposażenie niezbędne do realizacji projektu w kwocie 8 736,92 zł,
- zakupiono środki dydaktyczne i książki na kwotę 93 566,45 zł,
- przeprowadzono szkolenia na kwotę 8 100,00 zł,
- zakupiono inne niezbędne usługi o wartości 105 102,00 zł,
- na wynagrodzenia, składki na ubezpieczenia społeczne oraz Fundusz Pracy wydano kwotę 90 355,91 zł

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza – 58 819,34 zł, tj. 47,42 % planu, w tym:

Rozdział 85401 Świetlice szkolne – 58 819,34 zł, tj. 47,76 % planu

Całą kwotę wydatkowano na wynagrodzenia wraz ze składkami na ubezpieczenia społeczne oraz Fundusz Pracy, jak również na wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń.

Rozdział 85446 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

W budżecie wyodrębniono środki w kwocie 888,00 zł na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli w wysokości 1% planowanych rocznych środków na wynagrodzenia osobowe nauczycieli, zgodnie z art. 70a KN w dziale 854 Edukacyjna opieka wychowawcza. W I półroczu 2018 roku nie wykorzystano środków z tego rozdziału.

Dział 926 – Kultura fizyczna – ogółem 13 178,91 zł, tj. 20,75 % planu, w tym:

Rozdział 92601 – Obiekty sportowe

Wydatki w kwocie 13 178,91 zł poniesiono na wynagrodzenia bezosobowe, składki na ubezpieczenia społeczne wydatkowano kwotę 11 179,45 zł. Na wydatki bieżące – 1 999,46 zł, w tym na czyszczenie i konserwację nawierzchni boisk – 1 193,04 zł. Wydatki te realizowane są na boisku „Orlik”.

Realizacja wydatków w gminnych jednostkach oświatowych przebiega zgodnie z planem. Nie wszystkie wydatki realizowane są na poziomie zbliżonym do 50 % w stosunku do planu. Wykonanie wydatków na wynagrodzenia wraz z pochodnymi, które w pierwszym półroczu przewyższają znacznie 50 % planu, omówione zostało w dalszej części niniejszej informacji. Przekroczenie niektórych wydatków ponad 50 % wynika z tego, że nie są one ponoszone proporcjonalnie do upływu czasu; często jest to wydatek jednorazowy (np. płatność polisy za ubezpieczenie majątku, odpis na ZFŚS, wypłata dodatkowego wynagrodzenia rocznego, jednorazowe zakupy rzeczowe itp.). Niektóre wydatki nie były planowane na etapie uchwalania budżetu, a ustalenie planu w trakcie roku było adekwatne do potrzeb w tym zakresie (np. zagraniczne podróże służbowe). Wydatki nie mające charakteru ciągłego są ponoszone, w ramach planu, sukcesywnie do potrzeb w tym zakresie.

W przypadku zużycia energii (z uwagi na wspólny licznik dla kilku jednostek- SP w Łobżenicy/Gimnazjum oraz oddział przedszkolny w Łobżenicy), wydatki wyniosły 149 996,41 zł, co stanowi 50,37 % planu (297 766 zł). Analogicznie - Przedszkole oraz stołówki szkolne i przedszkolne – wydatki na zużycie energii wyniosły 51 670,10 zł, tj. 48,52 % planu (106 500 zł).

Realizacja wydatków w Miejsko Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej

Plan wydatków w 2018 roku w Miejsko Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Łobżenicy wyniósł 14 312 434,00 zł, wykonany został w kwocie 6 943 821,07 zł, tj. 48,52 % planu i realizowany był w działach 851 Ochrona zdrowia, 852 Pomoc społeczna, 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej, 854 Edukacyjna opieka wychowawcza, 855 Rodzina. Wykonanie wydatków w poszczególnych działach przedstawia się następująco.

851 Ochrona zdrowia

Wykonanie wydatków w I półroczu wyniosło **82 223,94 zł**. Budżet w tym dziale został zrealizowany w **53,08 %**. Na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenie roczne, wynagrodzenia bezosobowe wydatkowano kwotę 63 427,89 zł, pozostała kwota 18 796,05 zł to wydatki rzeczowe, w tym odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 1 556,00 zł.

Rozdział 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi – kwota 82 223,94 zł

Wszystkie wydatki w tym rozdziale dotyczą realizacji Gminnego Programu Profilaktyki i RPA oraz Przeciwdziałania Narkomanii w I półroczu 2018 roku.

Najwyższe wykonanie tj. 95% dotyczy dodatkowego wynagrodzenia rocznego w kwocie 4 586,68 złotych. Na poziomie 90 – 60 % wykonano wydatki dotyczące odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 1 556,00, wynagrodzeń bezosobowych w kwocie 23 187,05 zł, wydatków na centralne ogrzewanie świetlicy w Dębnie - 4 211,76 złotych, na zakup usług pozostałych kwota 2 627,40 zł, to między innymi udział w warsztatach artystycznych, przewóz osób oraz ubezpieczenie wycieczek.

Poniżej 50 % wykonane zostały wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi, zakup artykułów spożywczych, środków czystości do prowadzenia i prawidłowego funkcjonowania świetlic oraz artykułów biurowych przeznaczonych dla dzieci korzystających ze świetlic socjoterapeutycznych w Liszkowie, w Witrogoszczy, w Dębnie oraz w Placówce Wsparcia Dziennego w Łobżenicy - w kwocie 9 848,13 zł, w tym opłaty za usługi dostępu do internetu w świetlicach.

852 Pomoc społeczna

Wykonanie wydatków w pierwszym półroczu br. wyniosło **977 484,75 zł**. Budżet w tym dziale został zrealizowany w **57,03 %**. Na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wydatkowano kwotę 373 858,29 zł, pozostała kwota - 603 626,46 zł to wydatki rzeczowe, w tym odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - 7 558,00 zł, świadczenia społeczne - 450 938,62 zł oraz wydatki związane z bieżącym utrzymaniem.

Rozdział 85202 Domy pomocy społecznej – kwota 88 099,90 zł

W 85,87 % zrealizowano wydatki związane są z odpłatnościami za pobyt podopiecznych w domach pomocy społecznej między innymi: DPS w Chlebnie, DPS „Niezapominajka” w Elblągu, DPS w Pile, Stowarzyszenie na Rzecz Bezdomnych Agape Hotel Nowy Staw (dotyczy osoby, która spełnia kryteria takiego pobytu, tzn., której ostatnim miejscem zamieszkania jest gmina Łobżenica, zobowiązana pokrywać koszty pobytu).

Rozdział 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 – kwota 29 520,56 zł

W ok 40-50 % wykonane zostały wydatki na składki ubezpieczeń zdrowotnych opłacane od osób korzystających z pomocy społecznej, w tym: finansowane ze środków własnych w kwocie 2 166,14 zł, finansowane ze środków dotacji Wojewody Wlkp. na zadania zlecone w kwocie 18 689,88 zł oraz finansowane ze środków dotacji Wojewody Wlkp. na zadania własne w kwocie 8 664,54 zł.

Rozdział 85214 Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe – kwota 152 654,90 zł

W 37,84% wykonano wydatki na zasiłki celowe oraz pobyty w Monarze i innych podobnych placówkach osób bezdomnych, których ostatnim miejscem zamieszkania jest gmina Łobżenica - w kwocie 53 223,21 zł. Na poziomie 56,03% wypłacono zasiłki okresowe, które sfinansowano w wysokości 80% ze środków Wojewody Wielkopolskiego – 79 221,48 zł oraz w wysokości 20% ze środków gminy – 19 805,39 zł. Na opłaty bankowe od wypłaconych świadczeń wydano kwotę 404,82 zł.

Rozdział 85216 Zasiłki stałe – kwota 155 070,28 zł

Wydatki na poziomie 95% obejmują wypłatę zasiłków stałych w kwocie 154 701,05 zł finansowanych z dotacji Wojewody Wielkopolskiego na zadania własne oraz pozostałe koszty związane z opłatami bankowymi i pocztowymi od wysłanych zasiłków w kwocie 369,23 zł.

Rozdział 85219 Ośrodki pomocy społecznej – kwota 282 976,63 zł

Na najwyższym poziomie ok. 90 % wykonane zostały wydatki dotyczące dodatkowego wynagrodzenia rocznego w kwocie 27 636,79 zł oraz podróży służbowych – 490,70 zł. Na poziomie 75% w stosunku do planu wykonano odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 7 262,00 zł. Pozostałe wydatki na poziomie 50% i niżej dotyczą wynagrodzeń osobowych, wynagrodzeń bezosobowych, pochodnych od wynagrodzeń, co stanowi kwotę 220 270,40 (w tym finansowanie wynagrodzeń osobowych z dotacji Wojewody Wielkopolskiego za zadania własne – 55 559,00 zł), Dotyczą również wydatków osobowych niezaliczonych do wynagrodzeń, tj. ryczałt za odzież roboczą – 727,79 zł, zakupu usług zdrowotnych – 100,00 zł, wydatków dotyczących szkoleń pracowników – 1 035,00 zł, zakupu usług pozostałych, min. obsługa prawna, informatyczna, opłaty bankowe, pocztowe w kwocie 12 706, zł, zakupu energii - energia elektryczna, woda, centralne ogrzewanie – 8 175,34 zł, opłat podatku od nieruchomości – 439,56 zł, wydatków z tytułu usług telekomunikacyjnych – 1 165,71 zł, usług remontowych – 520,01 zł oraz ubezpieczenia komunikacyjnego w kwocie 1 022,00 zł. Na poziomie 11,68 % w stosunku do planu wykonano wydatki dotyczące zakupu

materiałów i wyposażenia tj. art. biurowych, papierniczych, środków czystości, paliwa do samochodu, oleju silnikowego itp. – 1 424,87 zł.

Rozdział 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – kwota 209 386,37 zł

W ok. 60% wykonane zostały wydatki na wynagrodzenia bezosobowe wraz z pochodnymi za świadczone specjalistyczne usługi w kwocie 22 500,00 zł, finansowane w całości z dotacji Wojewody Wlkp. (terapeuci, logopeda, terapia zajęciowa).

Na poziomie 94,81% wykonane zostały wydatki na wynagrodzenia bezosobowe wraz z pochodnymi za świadczone usługi opiekuńcze nad chorymi w kwocie – 43 283,33 zł finansowane ze środków własnych gminy. Pozostałe wydatki dotyczą zakupu usług pielęgnacyjno-opiekuńczych od spółdzielni socjalnej – 28 783,16 zł.

W 63,93% wykonano wydatki w ramach realizacji projektu pn. „Wsparcie dla osób starszych niesamodzielnych, w tym niepełnosprawnych z terenu gminy Łobżenica” w kwocie 114 819,88 zł. Na wynagrodzenia osobowe, wynagrodzenie bezosobowe, składki na ubezpieczenia społeczne oraz odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 60 953,67 zł. Na wydatki rzeczowe – 53 866,21 zł, w tym świadczenia społeczne – zasilek celowy wydatkowano kwotę 5 346,00 zł, na zakup środków czystości, materiałów niezbędnych w gospodarstwie domowym - 6 876,33 zł, energia elektryczna, gaz - 2 172,98 zł, wynajem mieszkania, wywóz nieczystości, opłaty bankowe, pocztowe, usługa zarządzania projektem - 36 045,80 zł, ryczałt za dojazdy - 3 425,10 zł.

Rozdział 85230 Pomoc w zakresie dożywiania – kwota 50 541,59 zł

W 53,83% zrealizowano wydatki w ramach realizacji wieloletniego programu wspierania finansowego gmin w zakresie dożywiania „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” na lata 2014-2020, zwanego „Programem”, finansowanego w 60% ze środków Wojewody (według zawartego porozumienia z Wojewodą Wlkp.) oraz w 40% ze środków własnych gminy.

Rozdział 85295 Pozostała działalność – kwota 9 234,52 zł

Na poziomie 32% planu, w kwocie 7 723,42 zł wykonano zakup usług pozostałych obejmujący usługi transportowe związane z rozładunkiem pomocy rzeczowej, opłatą za wynajem budynku do przechowywania otrzymywanej pomocy rzeczowej.

W ok. 58 % wykonane zostały wydatki dotyczące wynagrodzeń bezosobowych za pomoc w rozładunku – 1 511,10 zł.

Rozdział 85311 Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych – kwota 14 561,35 zł

Powyższe wydatki finansowane były ze środków pochodzących z dotacji Powiatu Piłskiego w kwocie 26 660 zł na dofinansowanie kosztów funkcjonowania Warsztatu Terapii Zajęciowej w Liszkowie, natomiast kwota 5 175,00 zł pochodziła ze sprzedaży prac wytworzonych przez uczestników WTZ Liszkowo. Wykonanie w rozdziale zrealizowano w 23%, w szczególności na wydatki rzeczowe - **14 561,35 zł**, w tym: na świadczenia społeczne (trening ekonomiczny) - 1 800,00 zł, zakup materiałów do terapii oraz do zajęć w pracowni, paliwa do samochodu,

opłat za wodę i energię, garażowanie i naprawę samochodu osobowego do przewozu osób (bus), licencję antywirusową oraz opłat za internet i rozmowy telefoniczne.

854 Edukacyjna opieka wychowawcza

Wykonanie wydatków wyniosło **114 873,60 zł**. Budżet w tym dziale został zrealizowany w **97,18 %**, w całości na stypendia dla uczniów.

Rozdział 85415 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym – kwota 114 873,60 zł

Wydatek w tym rozdziale realizowano w **97,18%**, przeznaczony był na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów – zgodnie z art. 90d i art. 90e ustawy o systemie oświaty. Sfinansowany został ze środków Wojewody Wielkopolskiego w wysokości 96,50%, tj. w kwocie 91 898,88 zł oraz ze środków gminy w wysokości 100%, tj. w kwocie 22 974,72 zł.

855 Rodzina

Wykonanie wydatków wyniosło **5 754 677,43 zł**. Budżet w tym dziale został zrealizowany w **46,93 %**. Na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenie roczne, wynagrodzenia bezosobowe wydatkowano kwotę 200 018,41 zł, pozostała kwota - 5 554 659,02 zł to wydatki rzeczowe, w tym odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - 5 336,00 zł, świadczenia społeczne - 5 516 753, zł oraz wydatki związane z bieżącym utrzymaniem.

Rozdział 85501 Świadczenia wychowawcze – 3 602 580,51 zł

Ustawa o pomocy państwa w wychowaniu dzieci „500+” obowiązuje od 01.04.2016 roku. Powyższe świadczenia wypłacane są na podstawie decyzji wydanych przez MGOPS i sfinansowane w całości ze środków Wojewody Wielkopolskiego. Na obsługę w/wym. zadania przeznacza się środki dotacji w wysokości 1,5% wypłaconych świadczeń wychowawczych. W I półroczu 2018 roku wszystkie wydatki osobowe i rzeczowe sfinansowane zostały w całości z dotacji Wojewody Wielkopolskiego. Wydatki w wysokości 45,05% dotyczą wypłaconych świadczeń wychowawczych w kwocie 3 548 541,80 zł. Na poziomie 80,77 % kształtują się wydatki na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego w kwocie 4 200,00 zł. W 75 % wyniósł odpis na zakładowy fundusz świadczeń społecznych w kwocie 1 779,00 zł. Wykonanie na zakup usług informatycznych, usług pocztowych, bankowych, obsługę w zakresie bhp, dzierżawę kserokopiarki zrealizowano na poziomie 73,15 % tj. kwota 8 045,96 zł. W granicach 50 % i nieco niżej wydano na wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 38 580,75 zł, zakup usług telekomunikacyjnych – 305,86 zł, podróż służbową pracownika – 83,58 zł. Na niższym poziomie poniżej - 20% w stosunku do planu wykonano wydatki na zakup materiałów – 127,00 zł, tj. zakup druków i czajnika, zakup energii elektrycznej, ogrzewania – 916,56 zł.

Rozdział 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 2 082 503,22 zł

W blisko 100 % w odniesieniu do planu wykonane zostały wydatki na szkolenia pracowników oraz podróże służbowe pracowników – 1 253,65 zł finansowane ze środków dotacji Wojewody Wielkopolskiego. Na wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne wydatkowano kwotę 125 355,19 zł, w tym finansowane ze środków dotacji Wojewody Wielkopolskiego na zadania zlecone w kwocie 47 140,51 zł. Składki na

ubezpieczenia społeczne podopiecznych finansowane ze środków dotacji Wojewody Wielkopolskiego w kwocie 57 762,37 zł. Na poziomie 50,51% zrealizowano wydatki na świadczenia społeczne w kwocie 1 944 629,05 zł, w tym: na świadczenia alimentacyjne - 139 235,83 zł, świadczenia rodzinne i opiekuńcze (zasiłek pielęgnacyjny, opiekuńczy i rodzinny oraz jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka, świadczenie na realizację art. 10 ustawy o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin „Za Życiem”) - 1 531 775,72 zł, świadczenia dla opiekunów - 31 408,70 zł, świadczenia rodzicielskie - 242 208,80 zł. Powyższe świadczenia wypłacane są na podstawie decyzji wydanych przez MGOPS i sfinansowane są w całości ze środków Wojewody Wielkopolskiego. Na obsługę w/wym. zadania środki dotacji w wysokości 3% wypłaconych świadczeń. Pozostałe środki na obsługę stanowią środki własne gminy.

Pozostałe wydatki dotyczą: zakupu materiałów biurowych, papierniczych, tonerów, środków czystości, druków – 378,03 zł, zakupu usług pocztowych, informatycznych, bankowych w kwocie 7 692,34 zł oraz usług telekomunikacyjnych – 346,74 zł, ekwiwalentu za okulary – 300,00 zł, podróże służbowe pracowników – 325,22 zł. Na odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych wydano kwotę 2 223,00 zł.

Rozdział 85503 Karta Dużej Rodziny – 71,43 zł

Są to pochodne od wynagrodzeń finansowane z zadań własnych gminy, wynikające ze zobowiązań 2017 roku w kwocie 71,43 zł.

Rozdział 85504 Wspieranie Rodziny – 45 939,43 zł

Prawie w 100 % zostały wykonane wydatki na wynagrodzenia, dodatkowe wynagrodzenie roczne – 26 749,17 zł, badania lekarskie pracowników – 50,00 zł, oraz usługi informatyczne, licencje na oprogramowanie, nadzór bhp - 1 125,45 zł. W 75 % zrealizowano odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 1 334,00 zł,

Na poziomie poniżej 60% wykonano wydatki na pochodne od wynagrodzeń – 5 061,87 zł, ryczałt za dojazdy i delegacje asystenta rodziny - 2 381,59 zł, odpłatność za pobyt dzieci w placówce zastępczej - 8 707,85 zł, wydatki na zakup materiałów biurowych, tj. tonera - 99,00 zł, usługi telekomunikacyjne - 430,50 zł.

Rozdział 85508 Rodziny zastępcze – 23 582,84 zł

W 37,86 % wykonano wydatki w tym rozdziale, dotyczą one opłaty za pobyt dzieci w pieczy zastępczej. Zgodnie z art. 191 ust. 8 i 9 pkt 1,2 i 3 ustawy z dnia 9 czerwca 2011 roku o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, od dnia 1 stycznia 2012 roku w przypadku umieszczenia dziecka w rodzinie pieczy zastępczej albo rodzinnym domu dziecka oraz pozostałych formach pieczy zastępczej: placówce opiekuńczo-wychowawczej, regionalnej placówce opiekuńczo-terapeutycznej lub interwencyjnym ośrodku preadopcyjnym, gmina właściwa ze względu na zamieszkanie dziecka przed umieszczeniem go po raz pierwszy, ponosi odpowiednio wydatki z tytułu pobytu dziecka w pieczy zastępczej: 10 % w pierwszym roku, 30% w drugim roku i 50 % w trzecim roku i latach następnych.

Tabela nr 11a. Wykonanie planu wydatków budżetowych Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łobżenicy w I półroczu 2018 r.

Dział/Rozdział/ Paragraf	Wyszczególnienie	Plan wydatków budżetowych (po zmianach)	Wykonanie	Finansowanie				
				Dotacja na zadania zlecone Woj. Wlkp. 201 0 i 2060)	Dotacja na zadania własne Woj. Wlkp. (2030 i 2040)	Dotacja Powiatu Pilskiego (2320)	Środki z UE - projekt	Środki własne gminy
	Ogółem wydatki	14 312 434,00	6 943 821,07	5 694 555,97	420 370,32	12 533,85	114 819,88	701 541,05
851	Ochrona zdrowia	154 918,00	82 223,94	0,00	0,00	0,00	0,00	82 223,94
85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	154 918,00	82 223,94					82 223,94
852	Pomoc społeczna	1 713 970,00	977 484,75	41 189,88	328 471,44	0,00	114 819,88	493 003,55
85202	Domy pomocy społecznej	102 600,00	88 099,90					88 099,90
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	63 709,00	29 520,56	18 689,88	8 664,54			2 166,14
85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	317 900,00	152 654,90		79 221,48			73 433,42
85216	Zasiłki stałe	163 865,00	155 070,28		154 701,05			369,23
85219	Ośrodki pomocy społecznej	613 748,00	282 976,63		55 559,00			227 417,63
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	332 877,00	209 386,37	22 500,00			114 819,88	72 066,49
85230	Pomoc w zakresie dożywiania	92 171,00	50 541,59		30 325,37			20 216,22
85295	Pozostała działalność	27 100,00	9 234,52					9 234,52
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	63 320,00	14 561,35	0,00	0,00	12 533,85	0,00	2 027,50
85311	Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych	63 320,00	14 561,35			12 533,85		2 027,50

854	Edukacyjna opieka wychowawcza	118 207,00	114 873,60	0,00	91 898,88	0,00	0,00	22 974,72
85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	118 207,00	114 873,60		91 898,88			22 974,72
855	Rodzina	12 262 019,00	5 754 677,43	5 653 366,09	0,00	0,00	0,00	101 311,34
85501	Świadczenie wychowawcze	7 994 679,00	3 602 580,51	3 602 580,51				
85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	4 128 250,00	2 082 503,22	2 050 785,58				31 717,64
85503	Karta Dużej Rodziny	611,00	71,43					71,43
85504	Wspieranie rodziny	76 193,00	45 939,43					45 939,43
85508	Rodziny zastępcze	62 286,00	23 582,84					23 582,84

2.1.2. Wydatki na wynagrodzenia, składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy

Znaczący udział w wykonanych wydatkach bieżących w pierwszym półroczu 2018 r. miały wynagrodzenia osobowe oraz naliczane od nich składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy. Plan oraz wykonanie przedstawiono w poniższej tabeli.

Dział	rozdział	paragraf	plan na 30.06.2018 r.	wykonanie na 30.06.2018 r.	% wykonania
010	01095	4110	889,20	889,20	100,00%
010	01095	4120	73,50	73,50	100,00%
630	63003	4110	1 450,00	0,00	0,00%
630	63003	4120	206,00	0,00	0,00%
750	75011	4010	79 663,62	39 181,04	49,18%
750	75011	4110	8 000,00	4 719,14	58,99%
750	75011	4120	1 000,00	397,82	39,78%
750	75023	4010	1 820 967,00	867 236,19	47,63%
750	75023	4110	355 916,00	175 400,79	49,28%
750	75023	4120	47 722,00	21 590,53	45,24%
750	75075	4110	1 654,00	70,48	4,26%
750	75085	4010	561 856,00	262 561,59	46,73%
750	75085	4110	100 348,00	47 315,25	47,15%
750	75085	4120	13 613,00	4 402,51	32,34%
751	75101	4010	1 440,00	694,23	48,21%
751	75101	4110	248,00	102,92	41,50%
751	75101	4120	35,00	14,70	42,00%
754	75412	4110	700,00	226,52	32,36%
754	75412	4120	100,00	0,00	0,00%
801	80101	4010	3 929 773,00	2 249 537,40	57,24%
801	80101	4110	864 918,00	457 137,78	52,85%
801	80101	4120	123 585,00	50 185,62	40,61%
801	80103	4010	355 651,00	157 820,25	44,38%
801	80103	4110	67 589,00	32 144,90	47,56%
801	80103	4120	9 915,00	2 940,47	29,66%
801	80104	4010	749 357,00	429 636,20	57,33%
801	80104	4110	159 667,00	82 275,06	51,53%
801	80104	4120	22 876,00	6 937,93	30,33%
801	80110	4010	1 260 051,00	620 711,14	49,26%
801	80110	4110	260 557,00	128 260,05	49,23%
801	80110	4120	37 135,00	13 654,95	36,77%
801	80113	4010	88 108,00	46 182,61	52,42%
801	80113	4110	16 355,00	8 793,28	53,77%
801	80113	4120	2 339,00	595,30	25,45%
801	80148	4010	237 850,00	105 897,88	44,52%
801	80148	4110	42 553,00	20 188,37	47,44%
801	80148	4120	6 097,00	2 001,79	32,83%
801	80149	4010	40 370,00	22 633,48	56,07%
801	80149	4110	9 106,00	4 040,00	44,37%
801	80149	4120	1 066,00	217,57	20,41%

801	80150	4010	724 094,00	370 498,62	51,17%
801	80150	4110	160 397,00	65 233,66	40,67%
801	80150	4120	22 960,00	7 381,95	32,15%
801	80152	4010	181 293,00	96 780,84	53,38%
801	80152	4110	31 164,00	17 418,93	55,89%
801	80152	4120	4 442,00	1 833,34	41,27%
851	85154	4010	59 313,00	27 581,15	46,50%
851	85154	4110	18 288,00	7 697,78	42,09%
851	85154	4120	2 660,00	987,07	37,11%
852	85219	4010	426 331,00	180 320,44	42,30%
852	85219	4110	66 930,00	33 194,57	49,60%
852	85219	4120	7 000,00	1 684,34	24,06%
852	85228	4017	58 373,00	30 785,74	52,74%
852	85228	4110	11 627,00	8 554,57	73,58%
852	85228	4117	14 697,00	8 064,05	54,87%
852	85228	4120	1 847,00	407,34	22,05%
852	85228	4127	2 091,00	580,50	27,76%
853	85311	4010	15 000,00	0,00	0,00%
853	85311	4110	2 583,00	0,00	0,00%
853	85311	4120	368,00	0,00	0,00%
853	85395	4017	208 310,20	67 772,07	32,53%
853	85395	4019	24 488,20	7 973,14	32,56%
853	85395	4117	35 804,14	11 631,57	32,49%
853	85395	4119	4 213,90	1 368,42	32,47%
853	85395	4127	5 102,98	1 441,15	28,24%
853	85395	4129	600,58	169,56	28,23%
854	85401	4010	89 620,00	42 736,54	47,69%
854	85401	4110	17 634,00	8 272,85	46,91%
854	85401	4120	2 520,00	704,08	27,94%
855	85501	4010	66 000,00	31 574,20	47,84%
855	85501	4110	12 261,00	6 133,86	50,03%
855	85501	4120	1 745,00	872,69	50,01%
855	85502	4010	103 527,00	47 127,19	45,52%
855	85502	4110	139 284,00	69 554,28	49,94%
855	85502	4120	2 489,00	784,40	31,51%
855	85503	4010	450,00	0,00	0,00%
855	85503	4110	146,00	67,95	46,54%
855	85503	4120	15,00	3,48	23,20%
855	85504	4010	31 890,00	23 936,61	75,06%
855	85504	4110	7 638,00	4 664,09	61,06%
855	85504	4120	871,00	397,78	45,67%
900	90013	4110	1 380,00	1 238,71	89,76%
926	92601	4110	4 820,00	1 443,96	29,96%
926	92601	4120	686,00	205,79	30,00%
926	92605	4110	160,00	159,87	99,92%
926	92605	4120	23,00	0,00	0,00%

Wykonanie wydatków na wynagrodzenia powyżej 50 % w odniesieniu do planu miało miejsce w przypadku jednostek oświatowych. Na sytuację powyższą, w głównej mierze,

wpłynęła absencja całoroczna 14 nauczycieli, którzy przebywali na urloпах dla poratowania zdrowia. Plan wydatków w tych podziałkach klasyfikacji budżetowej, według wiedzy na dzień sporządzania niniejszej informacji, zabezpiecza wydatki do końca roku budżetowego.

Niższe wykonanie wydatków na wynagrodzenia oraz pochodne wystąpiło w rozdziałach 75023 i 75085. Różnica wynika z faktu, że nie zaangażowano kwoty planowanej na rok bieżący na wzrost wynagrodzeń oraz środków przeznaczonych na wypłatę nagród jubileuszowych, których termin przypada w drugim półroczu roku sprawozdawczego.

Wykonanie wydatków w dziale 853 – na poziomie ponad 30 % związane jest z realizacją projektu „Gmina Łobzenica stawia na edukację” i wydatki ponoszone są zgodnie z warunkami projektu i zawartymi w tym zakresie umowami. Planuje się realizację planowanych wydatków do końca br.

W pozostałych przypadkach, występujące znaczne odchylenia wykonania od planu (poniżej 50 %) dotyczą jednorazowych umów oraz takich pozycji, które z uwagi na kwotę wydatku, nie mają istotnego znaczenia dla realizacji planu w powyższych podziałkach klasyfikacji budżetowej. Różnice wynikają również z nieplanowanych absencji chorobowych pracowników w pierwszym półroczu br.

2.1.3. Wydatki na obsługę długu, udzielonych przez gminę poręczeń i gwarancji

Zadłużenie gminy Łobzenica na 30.06.2018 r. wyniosło ogółem **16 331 559,75 zł**. Cała kwota zadłużenia wiąże się z zaciągnięciem następujących kredytów bankowych:

1.	Bank Ochrony Środowiska, umowa KI/12017644 (134/10)
2.	Bank Ochrony Środowiska, umowa KI/12010369 (134/04)
3.	Bank Ochrony Środowiska, umowa KI/12039525 (134/04)
4.	Bank Ochrony Środowiska, umowa KI/12003477 (134/06)
5.	Bank Ochrony Środowiska, umowa KI/12015418 (134/09)
6.	Bank Ochrony Środowiska, umowa KR/12049670 (134/03)
7.	Bank Ochrony Środowiska, umowa KI/12091509 (134/08)
8.	Bank Gospodarstwa Krajowego, umowa 2010/3650 z dnia 03.11.2010 r. (134/02)
9.	Bank Spółdzielczy w Łobzenicy, umowa nr 32333.RG.272.88.2016 z dnia 28.12.2016 r.
10.	Nadnotecki Bank Spółdzielczy w Białośliwiu i SGB-Bank S.A. zs. w Poznaniu, umowa nr K629/2017 z dnia 21.12.2017 r.

Są to kredyty zaciągnięte w latach poprzednich na realizację zadań inwestycyjnych.

Innych zobowiązań kredytowych lub pożyczkowych w pierwszym półroczu 2018 r. gmina nie zaciągała.

Łączna kwota spłaconych rat kredytów w pierwszym półroczu 2018 r. wyniosła – 573 051,00 zł (plan – 1 718 140,00 zł), a odsetek – 317 393,91 zł (plan 660 000,00 zł), co stanowi odpowiednio 33,35 % oraz 48,09 % wykonania planu.

Obsługa posiadanego zadłużenia przebiega terminowo, zgodnie z harmonogramami spłaty. Na koniec analizowanego okresu gmina **nie posiadała zobowiązań wymagalnych.**

W pierwszym półroczu 2018 r. gmina nie udzieliła poręczeń ani też gwarancji.

2.1.4. Dotacje udzielone z budżetu gminy w 2018 r.

Z budżetu gminy Łobzenica w sprawozdawczym okresie udzielono dotacji dla instytucji kultury – Gminnego Centrum Kultury w Łobzenicy, innych jednostek samorządu terytorialnego oraz jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych. **Łączna kwota udzielonych dotacji wyniosła 1 348 898,42 zł**, w tym:

964 898,42 zł – udzielone dla jednostek sektora finansów publicznych,

384 000,00 zł – udzielone jednostkom spoza sektora finansów publicznych.

Wykonanie planu dotacji udzielonych z budżetu gminy Łobzenica w pierwszym półroczu 2018 r. kształtowało się na poziomie 36,73 % i stanowiło kwotę 495 425,00 zł.

Wykonanie planu wydatków na dotacje z budżetu gminy przedstawiono w poniższych tabelach:

Tabela 12. Wykonanie planu dotacji udzielonych z budżetu gminy w pierwszym półroczu 2018 r. (dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych)

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan dotacji po zmianach na 30.06.2018 r.	Wykonanie na 30.06.2018 r.	% wykonania
600			Transport i łączność	187 500,00	0,00	0,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	187 500,00	0,00	0,00
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych (pomoc finansowa dla Powiatu Pilskiego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych, przeznaczona na budowę chodników))	187 500,00	0,00	0,00
750			Administracja publiczna	1 142,42	0,00	0,00
	75020		Starostwa powiatowe	1 142,42	0,00	0,00
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących (CEPIK)	1 142,42	0,00	0,00
801			Oświata i wychowanie	120 000,00	67 534,00	56,28

	80195		Pozostała działalność	120 000,00	67 534,00	56,28
		2320	Dotacje celowe przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego (utrzymanie hali sportowej na podstawie porozumienia z Powiatem Pilskim)	120 000,00	67 534,00	56,28
851			Ochrona zdrowia	10 272,00	0,00	0,00
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	10 272,00	0,00	0,00
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących (podejmowanie działań wobec osób nietrzeźwych z terenu gminy Łobżenica)	10 272,00	0,00	0,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	575 984,00	273 651,00	47,51
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	483 000,00	229 265,00	47,47
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury (Gminne Centrum Kultury w Łobżeniczy)	483 000,00	229 265,00	47,47
	92116		Biblioteki	82 984,00	38 386,00	46,26
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury (Biblioteka)	82 984,00	38 386,00	46,26
	92118		Muzea	10 000,00	6 000,00	60,00
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury (Izba muzealna)	10 000,00	6 000,00	60,00
926			Kultura fizyczna	70 000,00	31 690,00	45,27
	92601		Obiekty sportowe	70 000,00	31 690,00	45,27
		2800	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych (stadion)	70 000,00	31 690,00	45,27
Razem				964 898,42	372 875,00	38,64

- Dotacja w kwocie 187 500,00 zł w rozdziale 60014 – drogi publiczne powiatowe, dotyczy pomocy finansowej dla Powiatu Pilskiego na realizację zadań inwestycyjnych – budowę chodników na terenie gminy Łobżenica;

- Dotacja w kwocie 1 142,42 zł w rozdziale 7520 – Starostwa powiatowe, dotyczy dotacji dla Powiatu Pilskiego na utrzymanie systemu CEPIK;

- Dotacja w kwocie 120 000,00 zł w rozdziale 80195 stanowi pomoc finansową dla Powiatu Pilskiego na utrzymanie sali sportowej w Łobżeniczy działającej przy Miejskim Ośrodku Wychowawczym;

- Dotacja w kwocie 10 272,00 zł w rozdziale 85154 to pomoc dla Gminy Piła na działania podejmowane wobec osób nietrzeźwych z terenu gminy Łobżenica;

- Dotacja podmiotowa dla samorządowej instytucji kultury w kwocie 645 984,00 zł, tym na działalność biblioteki – 82 984,00 zł, izby muzealnej – 10 000,00 zł, na realizację zadań z zakresu sportu – 70 000,00 zł

Tabela 13. Wykonanie planu dotacji udzielonych z budżetu gminy w pierwszym półroczu 2018 r. (dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych)

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan dotacji po zmianach na 30.06.2018 r.	Wykonanie na 30.06.2018 r.	% wykonania
010			Rolnictwo i łowiectwo	10 000,00	0,00	0,00
	01009		Spółki wodne	10 000,00	0,00	0,00
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych (dla gminnej spółki wodnej na zadania własne)	10 000,00	0,00	0,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	20 000,00	9 800,00	49,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	20 000,00	9 800,00	49,00
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom (jednostki OSP)	20 000,00	9 800,00	49,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	54 000,00	12 000,00	22,22
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	54 000,00	12 000,00	22,22
		6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych (przydomowe oczyszczalnie ścieków)	42 000,00	0,00	0,00
	90095		Pozostała działalność	112 000,00	12 000,00	10,71
		6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych (dotacja celowa na dofinansowanie inwestycji dla Rodzinnych Ogrodów Działkowych)	12 000,00	12 000,00	100,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	100 000,00	0,00	0,00
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	100 000,00	0,00	0,00
		2720	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych (dotacja na cele związane z ochroną zabytków)	100 000,00	0,00	0,00
926			Kultura fizyczna	200 000,00	100 750,00	50,38

	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	200 000,00	100 750,00	50,38
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom (dotacja celowa z budżetu na zadania w zakresie kultury fizycznej)	200 000,00	100 750,00	50,38
Razem			384 000,00	122 550,00	31,91

W okresie sprawozdawczym gmina Łobzenica przyznała dotacje w kwocie 384 000,00 zł następującym jednostkom spoza sektora finansów publicznych:

10 000,00 zł – dotacja w rozdziale 01009 udzielona spółce wodnej na dofinansowanie prac melioracyjnych na terenie gminy Łobzenica,

20 000,00 zł – dotacja w rozdziale 75412 dotyczy dofinansowania do zakupu sprzętu pożarniczego dla gminnych stowarzyszeń OSP,

42 000,00 zł – dotacja w rozdziale 90001 dotyczy dofinansowania dla 14 osób fizycznych do budowy przydomowych oczyszczalni ścieków,

100 000,00 zł – dotacja w rozdziale 92120 – Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami,

200 000,00 zł – dotacja w rozdziale 92605 – Zadania w zakresie kultury fizycznej.

2.1.5. Wykorzystanie rezerw

Uchwałą nr XXXIX/313/17 Rady Miejskiej w Łobzenicy z dnia 22 grudnia 2017 r. uchwalono rezerwy w kwocie **738 132,46 zł**, w tym:

- 1) ogólną w wysokości 80 000,00 zł,
- 2) celowe w wysokości 658 132,46 zł, z tego na:
 - a) potrzeby zarządzania kryzysowego – 120 000,00 zł
 - b) inicjatywy lokalne – 100 000,00 zł
 - c) inwestycyjne zadania drogowe – 219 132,46 zł
 - d) organizację prac społecznie użytecznych – 40 000,00 zł
 - e) zadania inwestycyjne realizowane z Powiatem Pilskim – 100 000,00 zł
 - f) odprawy emerytalne dla pracowników, którzy nabędą uprawnienia do świadczeń emerytalnych w roku 2018 i złożą wniosek o przejście na emeryturę – 79 000,00 zł.

W trakcie sprawozdawczego półrocza rozdysponowano część rezerwy ogólnej w kwocie 12 873,00 zł, część rezerwy celowej na organizację prac społecznie użytecznych – 36 000,00 zł. Na zadania inwestycyjne realizowane z Powiatem Pilskim rozdysponowano część rezerwy w kwocie 97 500,00 zł, natomiast na odprawy emerytalne dla pracowników, którzy nabędą uprawnienia do świadczeń emerytalnych w roku 2018 i złożą wniosek o przejście na emeryturę, rozdysponowano kwotę 32 419,00 zł.

Stan rezerw na dzień 30.06.2018 r. wynosi 459 340,46 zł i dotyczy pozycji ujętych w poniższym zestawieniu tabelarycznym.

wyszczególnienie	stan na 01.01.2018 r.	stan na 30.06.2018
Rezerwa ogólna	80 000,00	67 127,00
Rezerwy celowe, w tym na:	658 132,46	392 213,46
a) potrzeby zarządzania kryzysowego	120 000,00	120 000,00
b) inicjatywy lokalne	100 000,00	-
c) inwestycyjne zadania drogowe	219 132,46	219 132,46
d) organizację prac społecznie użytecznych	40 000,00	4 000,00
e) zadania inwestycyjne realizowane z Powiatem Pileskim	100 000,00	2 500,00
f) odprawy emerytalne dla pracowników, którzy nabędą uprawnienia do świadczeń emerytalnych w roku 2018 i złożą wnioski o przejście na emeryturę	79 000,00	46 581,00
Razem	738 132,46	459 340,46

Nie rozdysponowano rezerwy na potrzeby zarządzania kryzysowego oraz rezerwy na inwestycyjne zadania drogowe.

2.1.6. Wydatki w ramach funduszu sołectkiego

Realizację wydatków budżetowych na zadania w ramach funduszu sołectkiego przedstawiono w poniższej tabeli.

Tabela 14. Wykonanie wydatków budżetowych w ramach funduszu sołectkiego w pierwszym półroczu 2018 r.

Nazwa przedsięwzięcia		Plan na 30.06.2018 r.	Wykonanie na 30.06.2018 r.
CHŁEBNO		16 402,64	
1	Uzupełnienie strojów ludowych	3 000,00	
2	Organizacja imprez integracyjno-kulturalno-sportowych	2 402,64	
3	Zakup materiałów i wyposażenia na potrzeby świetlicy wiejskiej	2 000,00	
4	Zakup materiałów i usług na remont i bieżące utrzymanie dróg i urządzeń w pasie drogowym	9 000,00	
DĘBNO		35 638,45	26 545,16
1	Zakup materiałów oraz usług na potrzeby świetlicy	4 000,00	2 576,13
2	Organizacja imprez integracyjno- kulturalno-sportowych	5 000,00	2 392,00
3	Zakup materiałów, wyposażenia oraz bieżąca konserwacja placu zabaw	4 000,00	4 000,00
4	Zagospodarowanie oraz utrzymanie terenów zielonych w sołectwie	22 638,45	17 577,03
DZIEGCIARNIA		14 687,81	420,09
1	Organizacja imprez integracyjno-kulturalno-sportowych	2 000,00	
2	Zagospodarowanie oraz utrzymanie terenów zielonych w sołectwie	2 000,00	420,09
3	Zakup materiałów i usług na remont i bieżące utrzymanie dróg i urządzeń w pasie drogowych	5 000,00	
4	Zakup materiałów oraz usług na potrzeby świetlicy wiejskiej	500,00	
5	Zakup materiałów i wyposażenia oraz bieżąca konserwacja boiska sportowego i placu zabaw	5 187,81	
DŹWIERSZNO MAŁE		16 067,13	
1	Naprawa dróg - zakup kruszywa	4 000,13	
2	Zakup kosiarki	1 500,00	
3	Boisko do siatkówki	1 500,00	
4	Integracja młodych mieszkańców sołectwa - Wycieczka dla dzieci	1 800,00	
5	Zakup i montaż lamp oświetleniowych	1 000,00	
6	Wyposażenie kuchni świetlicy wiejskiej	6 267,00	
DŹWIERSZNO WIELKIE		16 514,47	5 742,60
1	Organizacja imprez integracyjno- kulturalno- sportowych	3 000,00	2 000,00
2	Zakup materiałów oraz usług na remont i bieżące utrzymanie dróg i urządzeń w pasie drogowym	4 000,00	
3	Zagospodarowanie oraz utrzymanie terenów zielonych w sołectwie	1 000,00	142,60
4	Koszty utrzymania placu zabaw- bieżąca konserwacja	500,00	

5	Zakup materiałów oraz usług na potrzeby świetlicy wiejskiej	4 014,47	3 600,00
6	Zagospodarowanie terenów rekreacyjnych w sołectwie	4 000,00	
FANIANOWO		11 891,91	936,22
1	Organizacja imprez integracyjno- kulturalno- sportowych	1 500,00	
2	Zagospodarowanie oraz utrzymanie terenów zielonych w sołectwie	1 500,00	936,22
3	Zakup materiałów oraz wyposażenia na plac zabaw	2 500,00	
4	Zakup materiałów oraz usług na remont i bieżące utrzymanie dróg i urządzeń w pasie drogowym	6 391,91	
FERDYNANDOWO		14 687,81	3 216,60
1	Zakup materiałów, usług oraz wyposażenia na potrzeby świetlicy wiejskiej wraz z zagospodarowaniem terenu przyległego	8 000,00	1 008,00
2	Organizacja imprez integracyjno- kulturalno- sportowych	2 000,00	2 000,00
3	Zagospodarowanie oraz utrzymanie terenów zielonych w sołectwie	4 687,81	208,60
IZDEBKI		14 687,81	275,60
1	Zakup materiałów oraz usług na remont i bieżące utrzymanie dróg i urządzeń w pasie drogowym	8 000,00	
2	Wymiana bram przy magazynie- stara remiza	1 500,00	
3	Zagospodarowanie oraz utrzymanie terenów zielonych w sołectwie	1 500,00	275,60
4	Zakup materiałów oraz wyposażenia na bieżące konserwacje boiska sportowego i placu zabaw	1 687,81	
5	Organizacja imprez integracyjno- kulturalno- sportowych	2 000,00	
KOŚCIERZYN MAŁY		19 571,33	3 143,76
1	Zagospodarowanie przestrzeni rekreacyjno- sportowej	9 000,00	
2	Zakup materiałów oraz usług na remont i bieżące utrzymanie dróg i urządzeń w pasie drogowym	5 000,00	
3	Opracowanie sołeckiej strategii rozwoju wsi	1 000,00	1 000,00
4	Organizacja imprez integracyjno- kulturalno- sportowej	1 571,33	250,00
5	Zakup materiałów, usług oraz wyposażenia na świetlicę wiejską	2 000,00	1 844,96
6	Zagospodarowanie oraz utrzymanie terenów zielonych w sołectwie	1 000,00	48,80
KRUSZKI		18 266,57	9 130,48
1	Zakup materiałów oraz usług na potrzeby świetlicy wiejskiej	5 000,00	2 130,48
2	Organizacja imprez integracyjno- kulturalno- sportowych	7 000,00	7 000,00
3	Zakup materiałów oraz usług na remont i bieżące utrzymanie dróg i urządzeń w pasie drogowym	4 000,00	
4	Zagospodarowanie oraz utrzymanie terenów zielonych w sołectwie	2 000,00	
5	Konserwacja placu zabaw	266,57	
KUNOWO		14 240,47	3 091,95

1	Imprezy społeczno- kulturalne integrujące mieszkańców	3 000,00	3 000,00
2	Utrzymanie boisk, placu zabaw, konserwacja	400,00	91,95
3	Wyposażenie świetlicy	10 840,47	
LISZKOWO		28 965,56	4 214,56
1	Bieżące remonty dróg gminnych	8 415,56	
2	Zagospodarowanie i pielęgnacja terenów zielonych w sołectwie	6 950,00	2 754,77
4	Uzupełnienie wyposażenia świetlicy wiejskiej	5 800,00	74,49
5	Montaż i konserwacja urządzeń na boisku sportowym i placu zabaw	3 800,00	486,80
6	Organizacja imprez integracyjno-kulturalno- sportowych	4 000,00	898,50
LUCHOWO		32 730,71	74,70
1	Remont i bieżące utrzymanie dróg i urządzeń w pasie drogowym	11 000,00	
2	Utrzymanie terenów zieleni wiejskiej	2 730,71	74,70
3	Budowa chodnika przy drodze	19 000,00	
PIESNO		15 470,67	3 269,32
1	Zakup materiałów, usług oraz wyposażenia na potrzeby świetlicy wiejskiej wraz z zagospodarowaniem terenu przyległego	2 000,00	1 205,40
2	Zagospodarowanie oraz utrzymanie terenów zielonych w sołectwie	2 000,00	1 493,25
3	Organizacja imprez integracyjno- kulturalno- sportowych	1 900,00	
4	Zakup materiałów, usług na remont i bieżące utrzymanie dróg i urządzeń w pasie drogowym	9 000,00	
5	Opracowanie sołectwiej strategii rozwoju miejscowości	570,67	570,67
RATAJE		21 472,54	853,49
1	Bieżące utrzymanie i wyposażenie świetlicy wiejskiej oraz zagospodarowanie terenu rekreacyjno- sportowego	14 500,00	
2	Zagospodarowanie terenów zielonych w sołectwie	500,00	53,49
3	Promowanie oraz kultywowanie dziedzictwa narodowego	1 000,00	
4	Organizacja imprez integracyjno- kulturalno- sportowych	2 472,54	800,00
5	Zakup gruzu na drogi gminne	3 000,00	
SZCZERBIN		18 415,69	4 239,59
1	Zagospodarowanie oraz utrzymanie terenów zielonych	2 000,00	788,60
2	Zakup materiałów, usług i wyposażenia na potrzeby świetlicy wiejskiej	6 000,00	2 999,00
3	Organizacja imprez integracyjno- kulturalno- sportowych	2 000,00	
4	Zakup materiałów, wyposażenia oraz bieżąca konserwacja placu zabaw	1 000,00	451,99
5	Zakup materiałów i usług na remont i bieżące utrzymanie dróg i urządzeń w pasie drogowym	7 415,69	
TOPOLA		13 084,83	3 246,67

1	Zagospodarowanie oraz utrzymanie terenów zielonych w sołectwie	5 500,00	246,70
2	Zakup materiałów, usług oraz wyposażenia na świetlicę wiejską	4 084,83	2 999,97
3	Zakup materiałów i usług na remont i bieżące utrzymanie dróg i urzędzeń w pasie drogowym	2 000,00	
4	Organizacja imprez integracyjno- kulturalno- sportowych	1 500,00	
TRZEBOŃ		15 955,29	2 145,80
1	Organizacja imprez integracyjno- kulturalno- sportowych	2 000,00	2 000,00
2	Zagospodarowanie oraz utrzymanie terenów zielonych	1 100,00	145,80
3	Zakup materiałów i wyposażenia na świetlicę wiejską	2 000,00	
4	Zakup materiałów oraz usług na remont i bieżące utrzymanie dróg i urzędzeń w pasie drogowym	10 855,29	
WALENTYNOWO		14 874,21	1 205,73
1	Zagospodarowanie przestrzeni rekreacyjno- sportowej	7 000,00	
2	Zakup materiałów i usług na remont dróg	5 000,00	
3	Zagospodarowanie i utrzymanie terenów zielonych w sołectwie	500,00	255,73
4	Utrzymanie placu zabaw i boiska	500,00	
5	Organizacja imprez integracyjno- kulturalno- sportowych	1 874,21	950,00
WIKTORÓWKO		23 932,94	1 884,23
1	Zakup materiałów oraz wyposażenia na teren rekreacyjno- sportowy	10 000,00	
2	Opracowanie sołectkiej strategii rozwoju miejscowości	1 000,00	1 000,00
3	Zagospodarowanie oraz utrzymanie terenów zielonych w sołectwie	2 000,00	548,80
4	Organizacja imprez kulturalno- sportowych integrujących mieszkańców	4 932,94	
5	Zakup materiałów i usług, bieżące utrzymanie dróg i urzędzeń w pasie drogowym	6 000,00	335,43
WITROGOSZCZ		17 595,55	299,22
1	Zakup materiałów, usług oraz wyposażenia na potrzeby świetlicy wiejskiej wraz z zagospodarowaniem terenu przyległego	6 200,00	
2	Organizacja imprez integracyjno- kulturalno- sportowych	1 500,00	
3	Zakup materiałów oraz usług na remont i bieżące utrzymanie dróg i urzędzeń w pasie drogowym	7 395,55	
4	Zagospodarowanie oraz utrzymanie terenów zielonych w sołectwie	2 500,00	299,22
WITROGOSZCZ KOLONIA		12 637,49	2 897,81
1	Organizacja imprez integracyjna kulturalno- sportowych	2 000,00	2 000,00
2	Organizacja wyjazdu kulturalnego dla mieszkańców	2 500,00	
3	Zagospodarowanie oraz utrzymanie terenów zielonych w sołectwie	1 500,00	247,80
4	Zakup materiałów oraz usług na remont i bieżące utrzymanie dróg i urzędzeń w pasie drogowym	3 000,00	

5	Zakup, materiałów, usług oraz wyposażenia na potrzeby świetlicy wiejskiej	3 637,49	650,01
WITROGOSZCZ OSADA		15 955,29	960,75
1	Rozbudowa altanki rekreacyjnej na boisku sportowym	11 355,29	
2	Koszenie boiska sportowego oraz placów zabaw i terenów zielonych, zakup paliwa oraz płaca pracownika	2 000,00	260,75
3	Organizacja imprez społeczno- kulturalno- integrujących	1 600,00	700,00
4	Utrzymanie placu zabaw i bieżąca konserwacja urządzeń na placu zabaw	1 000,00	
Razem		423 747,17	77 794,33

Realizacja wydatków z funduszu sołectkiego wyniosła 18,46 % planu.

2.1.7. Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich

Uchwałą Nr XXXIX/312/17 z dnia 22 grudnia 2017 r. Rada Miejska w Łobżenicy przyjęła Wieloletnią Prognozę Finansową dla gminy Łobżenica na lata 2018-2034, ustalając w niej m.in. wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2018-2034, stanowiący załącznik nr 2 do tejże uchwały. Dokument ten, zgodnie z art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, zawiera przedsięwzięcia – wieloletnie programy, projekty i zadania, w tym związane z programami finansowanymi z udziałem środków pochodzących z budżetu UE. Wykaz przedsięwzięć, stanowiący integralną część uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, prezentowany jest w formie załącznika zawierającego odrębnie dla każdego przedsięwzięcia informacje dotyczące: nazwy i celu, jednostki organizacyjnej odpowiedzialnej za realizację przedsięwzięcia lub koordynującej jego wykonanie, okresu realizacji, łącznych nakładów finansowych, limitów wydatków w poszczególnych latach realizacji przedsięwzięcia oraz limitu zobowiązań.

W trakcie okresu sprawozdawczego, uchwałami Rady Miejskiej w Łobżenicy oraz zarządzeniami Burmistrza Łobżenicy, dokonano zmian w wieloletniej prognozie finansowej. Zmiany te dotyczyły uchwalonych wcześniej przedsięwzięć inwestycyjnych, jak również przyjętych wartości nakładów finansowych. Wprowadzono także nowe zadania inwestycyjne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łobżenica na lata 2018-2034 (WPF) na dzień 1 stycznia 2018 r. wartość przedsięwzięć wynosiła 15 171 168,86 zł (łącznie nakłady finansowe), w tym limit wydatków na rok 2018 – 5 052 340,00 zł. Zaplanowane przedsięwzięcia wieloletnie na 2018 rok dotyczą wydatków bieżących w kwocie 121 410,00 zł i wydatków majątkowych – w kwocie 4 930 930,00 zł.

Na dzień 1 stycznia 2018 r. w WPF gminy Łobżenica zapisanych było łącznie 11 przedsięwzięć, w tym jedno na zadania bieżące, zgodnie z poniższym zestawieniem.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		planowane łączne nakłady finansowe	planowane do poniesienia w 2018 r.
			od	do		
Wydatki bieżące					409 760,00	121 410,00
1	Wsparcie dla osób starszych niesamodzielnych, w tym niepełnosprawnych, z terenu gminy Łobżenica	Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2016	2018	409 760,00	121 410,00
Wydatki majątkowe					14 761 408,86	4 930 930,00
2	Przebudowa targowiska miejskiego w m. Łobżenica - Stworzenie miejsca umożliwiającego promowanie i sprzedawanie wysokojakościowych, lokalnych produktów wytworzonych w gospodarstwach rolnych, co wpłynie na poprawę rynku zbytu produktów rolnych rolników prowadzących przetwórstwo na małą skalę, eliminując długie cykle i budowanie trwałych powiązań integracyjnych pomiędzy rolnikami a przetwórstwem	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2017	2019	2 030 115,00	82 226,00
3	Budowa ścieżki spacerowo-rekreacyjnej wzdłuż rzeki Łobżonka w obrębie amfiteatru - Poprawa wypoczynku mieszkańców	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2016	2018	652 043,50	130 000,00
4	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach: Dębno-Ferdynandowo-Topola-Dźwierszno Wielkie-Dźwierszno Małe-Gródek-Witrogoszcz -	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2020	2022	2 450 000,00	0,00
5	Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Liszkowie wraz z budową kolektora ścieków sanitarnych i przyłączy kanalizacyjnych w miejscowości Liszkowo i modernizacją sieci w miejscowości Witrogoszcz-Osada - Ochrona środowiska	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2015	2019	5 050 000,00	2 000 000,00
6	Wniesienie wkładów do spółki z o.o. ZGKiM - realizacja zadań wynikających z wieloletniego planu rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i urządzeń kanalizacyjnych gminy Łobżenica na lata 2016-2022	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2016	2022	955 992,00	243 704,00
7	Termomodernizacja budynku Centrum Profilaktyki w parku - Poprawa warunków	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2016	2023	370 014,00	95 000,00
8	Rozbudowa świetlic wiejskich w miejscowościach: Kunowo, Luchowo, Kruszki, Fanianowo - Poprawa warunków życia	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2015	2019	400 861,00	130 000,00
9	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach: Wiktorówko- Piesno- Walentynowo- Kunowo- Kruszki - Poprawa warunków życia	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2016	2027	602 383,36	0,00
10	Przebudowa budynku zaplecza sportowego na stadionie sportowym im. Alojzego Graja w miejscowości Łobżenica	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2017	2018	250 000,00	250 000,00
11	Przebudowa drogi gminnej Nr 129056P Łobżenica - Kościerzyn Mały	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2017	2018	2 000 000,00	2 000 000,00
Razem					15 171 168,86	5 052 340,00

W trakcie okresu sprawozdawczego wprowadzono do wieloletniej prognozy finansowej następujące nowe przedsięwzięcia inwestycyjne:

wydatki bieżące:

- Wykonanie projektów miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego gminy Łobżenica,

wydatki majątkowe:

- Przebudowa drogi gminnej 129047P Łobżenica-Kruszki,
- Rewitalizacja ośrodka harcerskiego w Gródku Krajeńskim wraz z infrastrukturą towarzyszącą (Poprawa warunków życia mieszkańców),

- Przebudowa i wyposażenie Centrum Profilaktyki i Aktywności Społecznej w Łobżeniczy wraz z zagospodarowaniem terenu przyległego - rozbudową i przebudową amfiteatru, stanowiące rewitalizację centrum miasta Łobżenica - Poprawa warunków życia mieszkańców.

Dla zadania „Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Liszkowie wraz z budową kolektora ścieków sanitarnych i przyłączy kanalizacyjnych w miejscowości Liszkowo i modernizacją sieci w miejscowości Witrogoszcz-Osada”, w związku z otrzymanym dofinansowaniem ze środków zewnętrznych, zmieniono łączne nakłady finansowe dla zadania, ustalono limity wydatków dla poszczególnych lat oraz limit zobowiązań.

Zwiększono łączne nakłady finansowe do kwoty 380 000,00 zł na zadanie inwestycyjne pn. „Przebudowa budynku zaplecza sportowego na stadionie sportowym im. Alojzego Graja w miejscowości Łobżenica”. Uchwalono limit wydatków dla danego roku oraz limit zobowiązań.

Stopień zaawansowania programów wieloletnich, rozumiany jako stosunek wszystkich poniesionych wydatków w czasie trwania inwestycji do planowanych łącznych nakładów, zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 15. Stopień zaawansowania programów wieloletnich na dzień 30.06.2018 r.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		planowane łączne nakłady finansowe	planowane do poniesienia w 2018 r.	Poniesione łączne nakłady finansowe do 30.06.2018 r.	Poniesione nakłady finansowe w 2018r.	Stopień realizacji planu (%)	UWAGI
			od	do						
Wydatki bieżące					483 760,00	158 410,00	344 971,88	114 819,88	71,31	
1	Wsparcie dla osób starszych niesamodzielnych, w tym niepełnosprawnych, z terenu gminy Łobżenica	Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2016	2018	409 760,00	121 410,00	344 971,88	114 819,88	84,19	zadanie w trakcie realizacji
2	Wykonanie projektów miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego gminy Łobżenica	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2018	2019	74 000,00	37 000,00	0,00	0,00	0,00	zadanie w trakcie realizacji
Wydatki majątkowe					22 911 493,00	5 597 634,46	4 784 102,55	678 176,03	20,88	
3	Przebudowa targowiska miejskiego w m. Łobżenica - Stworzenie miejsca umożliwiającego promowanie i sprzedawanie wysokojakościowych, lokalnych produktów wytworzonych w gospodarstwach rolnych, co wpłynie na poprawę rynku zbytu produktów rolnych rolników prowadzących przetwórstwo na małą skalę, eliminując długie cykle i budowanie trwałych powiązań integracyjnych pomiędzy rolnikami a przetwórstwem	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2017	2019	2 030 115,00	82 226,00	1 951,20	1 951,20	0,10	zadanie w trakcie realizacji
4	Budowa ścieżki spacerowo-rekreacyjnej wzdłuż rzeki Łobżonka w obrębie amfiteatru - Poprawa wypoczynku mieszkańców	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2016	2018	652 043,50	130 000,00	523 273,50	1 230,00	80,25	zadanie w trakcie realizacji
5	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach: Dębno-Ferdynandowo-Topola-Dźwierzno Wielkie- Dźwierzno Małe-Gródek-Witrogoszcz -	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2020	2029	2 450 000,00	0,00				zadanie nie jest obecnie realizowane
6	Przebudowa drogi gminnej 129047P Łobżenica-Kruszki	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2016	2018	3 300 481,46	563 704,46	2 736 777,00	563 704,46	100,00	zadanie zrealizowane

7	Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Liszkowie wraz z budową kolektora ścieków sanitarnych i przyłączy kanalizacyjnych w miejscowości Liszkowo i modernizacją sieci w miejscowości Witrogoszcz-Osada	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2015	2019	8 698 429,11	1 403 826,43	209 383,13	25 645,61	2,41	zadanie w trakcie realizacji
8	Wniesienie wkładów do spółki z o.o. ZGKiM - realizacja zadań wynikających z wieloletniego planu rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i urządzeń kanalizacyjnych gminy Łobżenica na lata 2016-2022	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2016	2021	913 992,00	201 704,00	407 031,00	0,00	44,53	zadanie w trakcie realizacji
9	<i>Termomodernizacja budynku Centrum Profilaktyki w parku - Poprawa warunków</i>	<i>Urząd Miejski Gminy Łobżenica</i>	2016	2023	275 014,00	0,00				<i>zrezygnowano z realizacji w trakcie roku</i>
10	Rozbudowa świetlic wiejskich w miejscowościach: Kunowo, Luchowo, Kruszki, Fanianowo - Poprawa warunków życia	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2015	2019	400 861,00	130 000,00	33 345,00	3 345,00	8,32	zadanie będzie realizowane pod warunkiem uzyskania dofinansowania
11	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach: Wiktorówko – Piesno – Walentynowo – Kunowo - Kruszki - Poprawa warunków życia	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2016	2027	602 383,36	0,00	0,00	0,00	0,00	zadanie obecnie nie realizowane
12	Przebudowa budynku zaplecza sportowego na stadionie sportowym im. Alojzego Graja w miejscowości Łobżenica	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2017	2018	380 000,00	380 000,00	19 169,76	19 169,76	5,04	w trakcie realizacji
13	Przebudowa drogi gminnej Nr 129056P Łobżenica - Kościerzyn Mały	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2017	2018	2 596 173,57	2 596 173,57	55 750,00	55 750,00	2,15	zadanie w trakcie realizacji
14	Przebudowa i wyposażenie Centrum Profilaktyki i Aktywności Społecznej w Łobżenicy wraz z zagospodarowaniem terenu przyległego - rozbudową i przebudową amfiteatru, stanowiące rewitalizację centrum miasta Łobżenica - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2018	2019	210 000,00	110 000,00	30 720,46	7 380,00	14,63	zadanie w trakcie realizacji
15	Rewitalizacja ośrodka harcerskiego w Gródku Krajeńskim wraz z infrastrukturą towarzyszącą - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Miejski Gminy Łobżenica	2018	2020	402 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	złożono wniosek o dofinansowanie projektu
Razem					23 395 253,00	5 756 044,46	5 129 074,43	792 995,91	21,92	

Na dzień sporządzenia niniejszej informacji większość zadań wieloletnich jest w trakcie realizacji (inwestycje z zakresu budowy dróg gminnych i inne o charakterze budowlanym). Niektóre z zaplanowanych inwestycji wieloletnich nie zostały jeszcze rozpoczęte, ponieważ zostały ujęte w wykazie do WPF z myślą o aplikowaniu o bezzwrotne źródła finansowania na ich realizację.

Ocena bieżącej realizacji zadań wieloletnich pozwala stwierdzić, że większość z przyjętych zadań inwestycyjnych zaplanowanych na rok bieżący zostanie zrealizowana do końca roku. Ich realizacja będzie jednak determinowana realizacją zaplanowanych na rok bieżący dochodów majątkowych.

2.1.8. 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 pierwszego półrocza 2018 r.

Ustalony w uchwale budżetowej plan wydatków uwzględniał wydatki na realizację programów z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3. Na początek okresu sprawozdawczego wynosił 3 091 918,50 zł, w tym: na wydatki bieżące – 409 760 zł (limit wydatków w 2018 r. – 121 410,00 zł), na wydatki majątkowe – 2 682 158,50 zł (limit wydatków w 2018 r. – 212 226,00 zł).

Plan ten obejmował następujące zadania wieloletnie:

wydatki bieżące

„Wsparcie dla osób starszych, niesamodzielných, w tym niepełnosprawnych, z terenu gminy Łobżenica”. Realizacja zadania przewidziana została na lata 2016-2018, a jego wartość całkowita wynosi – 409 760,00 zł. Projekt realizowany przez Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Łobżeniczy.

wydatki majątkowe

- **„Budowa ścieżki spacerowo-rekreacyjnej wzdłuż rzeki Łobżonka w obrębie amfiteatru”** Realizacja zadania planowana jest na lata 2016-2018, wartość całkowita wynosi 652 043,50 zł, z limitem wydatków w roku 2018 w kwocie 130 000,00 zł. Inwestycja realizowana przez Urząd Miejski Gminy Łobżenica.

- **„Przebudowa targowiska miejskiego w m. Łobżenica - Stworzenie miejsca umożliwiającego promowanie i sprzedawanie wysokojakościowych, lokalnych produktów wytworzonych w gospodarstwach rolnych, co wpłynie na poprawę rynku zbytu produktów rolnych rolników prowadzących przetwórstwo na małą skalę, eliminując długie cykle i budowanie trwałych powiązań integracyjnych pomiędzy rolnikami a przetwórstwem”.** Realizacja zadania zaplanowana w latach 2017-2019, łączna wartość nakładów inwestycyjnych wynosi 2 030 115,00 zł, limit wydatków w 2018 r. stanowi kwotę 82 226,00 zł. Inwestycja realizowana przez Urząd Miejski Gminy Łobżenica.

W trakcie pierwszego półrocza 2018 r. dokonano zmian w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych. Zmiany te dotyczyły wprowadzenia następujących zadań inwestycyjnych:

- zadanie inwestycyjne pn. „**Przebudowa drogi gminnej 129047 P Łobzenica - Kruszki**”. Wartość zadania wynosi 3 300 481,16 zł, limit wydatków na 2018 r. – 563 704,46 zł. Zadanie zostało zrealizowane.
- „**Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Liszkowie wraz z budową kolektora ścieków sanitarnych i przyłączy kanalizacyjnych w miejscowości Liszkowo i modernizacją sieci w miejscowości Witrogoszcz-Osada**” . Inwestycja planowana do realizacji w latach 2015- 2019, łączne nakłady finansowe wynoszą 8 698 429,11 zł, w tym limit wydatków w roku 2018 stanowi kwotę 1 403 826,43 zł.

Zmiany te spowodowały wzrost łącznych nakładów na przedmiotowe zadania, które wynoszą łącznie 15 090 829,07 zł, w tym na: wydatki bieżące – 409 760,00 zł, wydatki majątkowe – 14 681 069,07 zł.

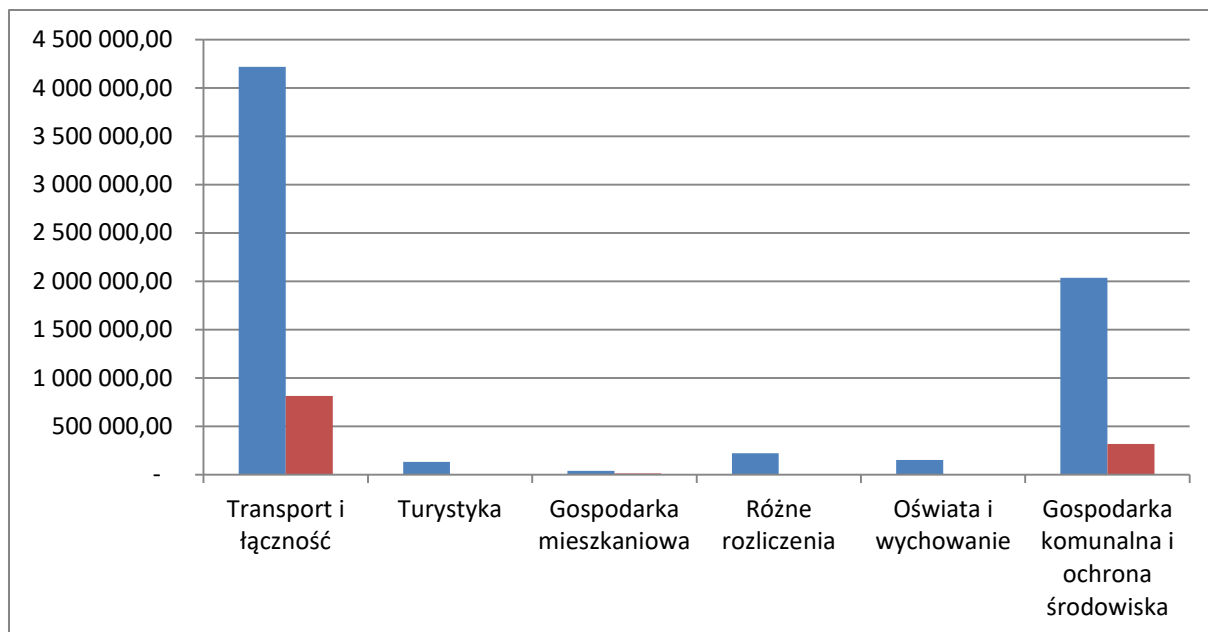
2.2. WYDATKI MAJĄTKOWE

Pierwotny plan wydatków majątkowych wynosił **6 050 056,20 zł** i wzrósł w trakcie pierwszego półrocza roku sprawozdawczego do kwoty 7 512 603,65 zł. Plan wydatków majątkowych został zrealizowany w **15,81 %**, a wydatki na zadania majątkowe wyniosły 1 187 882,86 zł.

Plan oraz wykonanie wydatków majątkowych w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej przedstawiono w poniższym zestawieniu tabelarycznym i graficznym:

dział	treść	plan na 30.06.2018 r.	wykonanie na 30.06.2018 r.	% wykonania
600	Transport i łączność	4 218 706,02	812 982,45	19,27
630	Turystyka	130 000,00	1 230,00	0,95
700	Gospodarka mieszkaniowa	37 000,00	10 455,00	28,26
758	Różne rozliczenia	221 632,46	-	-
801	Oświata i wychowanie	150 000,00	-	-
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 035 909,88	315 620,65	15,50
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	240 000,00	10 725,00	4,47
926	Kultura fizyczna	479 355,29	36 869,76	7,69
Razem		7 512 603,65	1 187 882,86	15,81

Poziom tych wydatków uzależniony był w głównej mierze od wykonania dochodów majątkowych, które nie zostały zrealizowane na założonym poziomie.



Najwięcej zadań o charakterze inwestycyjnym zrealizowano w zadaniach drogowych, gospodarce komunalnej i ochronie środowiska. Na zadania inwestycyjne w innych działach przeznaczono mniej środków budżetowych.

Szczegółowe informacje dotyczące zrealizowanych przedsięwzięć inwestycyjnych w podziale na dział, rozdział, paragraf przedstawiono w poniższej tabeli. Zamieszczono w niej również dodatkowe informacje uszczegóławiające wykonane zadania majątkowe.

Tabela 16. Realizacja wydatków majątkowych w pierwszym półroczu 2018 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na 30.06.2018 r.	Wykonanie na 30.06.2018 r.
600			Transport i łączność	4 218 706,02	812 982,45
	60014		Drogi publiczne powiatowe	187 500,00	0,00
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	187 500,00	0,00
			<i>Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1052P na odcinku Górka Klasztorna - Wiktorówko - Etap II</i>	<i>70 000,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1202P w m. Ferdynandowo</i>	<i>25 000,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>Przebudowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1052P w m. Łobżenica - ul. Raczkowskiego - etap I</i>	<i>32 500,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>Przebudowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1200P w m. Dźwierzno Małe</i>	<i>60 000,00</i>	<i>0,00</i>
	60016		Drogi publiczne gminne	4 031 206,02	812 982,45
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 451 501,56	249 277,99
			<i>Budowa chodnika w Luchowie</i>	<i>39 000,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>Budowa parkingu przy blokach i budynku OSP w Łobżenicy</i>	<i>30 000,00</i>	<i>0,00</i>

		<i>Budowa ścieżki pieszo-rowerowej na osiedle Leśne w miejscowości Łobżenica</i>	<i>120 000,00</i>	<i>700,00</i>
		<i>Modernizacja nawierzchni targowiska</i>	<i>30 000,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>Przebudowa drogi gminnej gruntowej w miejscowości Kruszki - etap II</i>	<i>193 500,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>Przebudowa drogi gminnej gruntowej w miejscowości Topola</i>	<i>40 784,09</i>	<i>40 784,09</i>
		<i>Przebudowa drogi gminnej gruntowej w miejscowości Witrogoszcz</i>	<i>52 043,90</i>	<i>52 043,90</i>
		<i>Przebudowa drogi gminnej Nr 129056P Łobżenica - Kościerzyn Mały</i>	<i>2 596 173,57</i>	<i>5 750,00</i>
		<i>Przebudowa drogi gminnej ul. Wodna w Łobżenicy</i>	<i>150 000,00</i>	<i>150 000,00</i>
		<i>Przebudowa drogi gminnej Witrogoszcz Kolonia - Sypniewo</i>	<i>200 000,00</i>	<i>0,00</i>
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	563 704,46	563 704,46
		<i>Przebudowa drogi gminnej 129047P Łobżenica - Kruszki</i>	<i>563 704,46</i>	<i>563 704,46</i>
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	16 000,00	0,00
		<i>Zakup wiat przystankowych (2 sztuki)</i>	<i>16 000,00</i>	<i>0,00</i>
630		Turystyka	130 000,00	1 230,00
	63003	Zadania w zakresie upowszechniania turystyki	130 000,00	1 230,00
		6057 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	130 000,00	1 230,00
		<i>Budowa ścieżki spacerowo-rekreacyjnej wzdłuż rzeki Łobżonka w obrębie amfiteatru</i>	<i>130 000,00</i>	<i>1 230,00</i>
700		Gospodarka mieszkaniowa	37 000,00	10 455,00
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	17 000,00	0,00
		6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	17 000,00	0,00
		<i>Nabycie na rzecz gminy Łobżenica od osoby fizycznej nieruchomości położonej w m. Dźwierszno Małe</i>	<i>5 000,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>Nabycie na rzecz Gminy prawa użytkowania wieczystego i części działki (Kunowo)</i>	<i>12 000,00</i>	<i>0,00</i>
	70095	Pozostała działalność	20 000,00	10 455,00
		6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	20 000,00	10 455,00
		<i>Przebudowa budynku byłej szkoły w m. Witrogoszcz</i>	<i>20 000,00</i>	<i>10 455,00</i>
758		Różne rozliczenia	221 632,46	0,00
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	221 632,46	0,00
		6800 Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	221 632,46	0,00
		<i>Rezerwa na inwestycje i wydatki inwestycyjne - zadania drogowe</i>	<i>219 132,46</i>	<i>0,00</i>
		<i>Rezerwa na inwestycje i wydatki inwestycyjne - zadania realizowane z Powiatem Pileckim</i>	<i>2 500,00</i>	<i>0,00</i>
801		Oświata i wychowanie	150 000,00	0,00
	80101	Szkoły podstawowe	150 000,00	0,00
		6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	150 000,00	0,00
		<i>Modernizacja i przebudowa szkoły podstawowej w Fanianowie, Wiktorówku, Łobżenicy i Dźwiersznie Małym</i>	<i>150 000,00</i>	<i>0,00</i>
851		Ochrona zdrowia	0,00	0,00
	85195	Pozostała działalność	0,00	0,00

	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	0,00
		<i>Termomodernizacja budynku Centrum Profilaktyki w parku</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 035 909,88	315 620,65
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	1 647 530,43	7 516,00
	6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji	201 704,00	0,00
		<i>Wniesienie wkładów do ZGKiM Spółka z o.o. - realizacja zadań wynikających z wieloletniego planu rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i urządzeń kanalizacyjnych gminy Łobżenica na lata 2016-2022</i>	<i>201 704,00</i>	<i>0,00</i>
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	0,00
		<i>Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Liszkowie wraz z budową kolektora ścieków sanitarnych i przyłączy kanalizacyjnych w miejscowości Liszkowo i modernizacją sieci w miejscowości Witrogoszcz-Osada</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 403 826,43	7 516,00
		<i>Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Liszkowie wraz z budową kolektora ścieków sanitarnych i przyłączy kanalizacyjnych w miejscowości Liszkowo i modernizacją sieci w miejscowości Witrogoszcz-Osada</i>	<i>1 403 826,43</i>	<i>7 516,00</i>
	6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	42 000,00	0,00
		<i>Dotacja celowa na dofinansowanie kosztów inwestycji- budowa przydomowych oczyszczalni ścieków</i>	<i>42 000,00</i>	<i>0,00</i>
	90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	10 638,45	10 638,45
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	10 638,45	10 638,45
		<i>Zagospodarowanie i utrzymanie terenów zielonych w sołectwie - Dębno</i>	<i>10 638,45</i>	<i>10 638,45</i>
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	283 515,00	283 515,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	283 515,00	283 515,00
		<i>Dostawa z montażem energooszczędnych opraw oświetlenia ulicznego typu LED, na terenie gminy Łobżenica</i>	<i>283 515,00</i>	<i>283 515,00</i>
	90095	Pozostała działalność	94 226,00	13 951,20
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	82 226,00	1 951,20
		<i>Przebudowa targowiska miejskiego w m. Łobżenica</i>	<i>82 226,00</i>	<i>1 951,20</i>
	6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	12 000,00	12 000,00
		<i>budowa lub modernizacja infrastruktury ogrodowej dla ROD w Łobżeniczy</i>	<i>12 000,00</i>	<i>12 000,00</i>
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	240 000,00	10 725,00
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	130 000,00	3 345,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	130 000,00	3 345,00
		<i>Rozbudowa świetlic wiejskich w miejscowościach: Kunowo, Luchowo, Kruszki, Fanianowo</i>	<i>130 000,00</i>	<i>3 345,00</i>
	92195	Pozostała działalność	110 000,00	7 380,00
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	110 000,00	7 380,00

			<i>Przebudowa i wyposażenie Centrum Profilaktyki i Aktywności Społecznej w Łobżenicy wraz z zagospodarowaniem terenu przyległego - rozbudową i przebudową amfiteatru, stanowiące rewitalizację centrum miasta Łobżenica</i>	110 000,00	7 380,00
926			Kultura fizyczna	479 355,29	36 869,76
	92601		Obiekty sportowe	429 500,00	24 369,76
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	422 000,00	24 369,76
			<i>Opracowanie dokumentacji na kompleksowe zagospodarowanie boiska w m. Dębno</i>	<i>2 000,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>Przebudowa budynku zaplecza sportowego na stadionie sportowym im. Alojzego Graja w miejscowości Łobżenica</i>	<i>380 000,00</i>	<i>19 169,76</i>
			<i>Zagospodarowanie terenu rekreacji w m. Łobżenica (przy Osiedlu Słonecznym)</i>	<i>15 000,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>Zagospodarowanie terenu w Łobżenicy na miejsce rekreacji (zabezpieczenie wkładu własnego)</i>	<i>25 000,00</i>	<i>5 200,00</i>
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	7 500,00	0,00
			<i>Zakup wiat dla zawodników rezerwowych na boisko w Dębnie</i>	<i>7 500,00</i>	<i>0,00</i>
	92695		Pozostała działalność	49 855,29	12 500,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	37 355,29	0,00
			<i>Rozbudowa altanki rekreacyjnej na boisku sportowym - Witrogoszcz Osada</i>	<i>11 355,29</i>	<i>0,00</i>
			<i>Zagospodarowanie przestrzeni rekreacyjno-sportowej - Walentynowo</i>	<i>7 000,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>Zagospodarowanie przestrzeni rekreacyjno-sportowej w Kościerzynie Małym</i>	<i>9 000,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>Zakup materiałów i wyposażenia na teren rekreacyjno-sportowy - Wiktorówko</i>	<i>10 000,00</i>	<i>0,00</i>
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	12 500,00	12 500,00
			<i>Doposażenie placu zabaw w Łobżenicy</i>	<i>12 500,00</i>	<i>12 500,00</i>
Razem				7 512 603,65	1 187 882,86

Szczegółowe informacje na temat zrealizowanych zadań inwestycyjnych w pierwszym półroczu 2018 r. przedstawione zostały w dalszej części niniejszego opracowania.

2.3. Informacja z realizacji inwestycji na terenie gminy Łobżenica zaplanowanych w budżecie na 2018 rok

W ciągu okresu sprawozdawczego realizowano następujące inwestycje:

Dział 600 Transport i łączność

1) Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1052P na odcinku Górka Klasztorna – Wiktorówko – etap II

Zadanie realizowane przez Powiat Pilski będący zarządcą drogi. Zadanie współfinansowane z budżetu gminy na mocy Uchwały Rady Miejskiej w Łobżenicy Nr XLVI/387/18 z dnia 22 czerwca 2018 roku w sprawie udzielenia pomocy finansowej Powiatowi Pilskiemu – dofinansowanie 50% wartości kosztów inwestycji, nie więcej niż 70 000 zł.

Przedmiotem zamówienia – planowanego etapu II - są roboty budowlane polegające na budowie chodnika przy drodze powiatowej nr 1052P na odcinku Górka Klasztorna – Wiktorówko. Zadanie w trakcie realizacji.

2) Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1202P w miejscowości Ferdynandowo

Zadanie realizowane przez Powiat Pilski będący zarządcą drogi. Zadanie współfinansowane z budżetu gminy na mocy Uchwały Rady Miejskiej w Łobżenicy Nr XLVI/387/18 z dnia 22 czerwca 2018 roku w sprawie udzielenia pomocy finansowej Powiatowi Pilskiemu – dofinansowanie 50% wartości kosztów inwestycji, nie więcej niż 25 000 zł.

Przedmiotem zamówienia - są roboty budowlane polegające na budowie chodnika w pasie drogowym drogi powiatowej nr 1202P w miejscowości Ferdynandowo. Zadanie w trakcie realizacji.

3) Przebudowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1052P w miejscowości Łobżenica – ul. Raczkowskiego – etap I

Zadanie realizowane przez Powiat Pilski będący zarządcą drogi.

Zadanie współfinansowane z budżetu gminy na mocy Uchwały Rady Miejskiej w Łobżenicy Nr XLII/347/18 z dnia 28 lutego 2018 roku w sprawie udzielenia pomocy finansowej Powiatowi Pilskiemu – dofinansowanie 50% wartości kosztów inwestycji, nie więcej niż 32 500 zł.

Przedmiotem zamówienia – planowanego etapu I - są roboty budowlane polegające na przebudowie chodnika w pasie drogowym drogi powiatowej nr 1052P w miejscowości Łobżenica – ulica Raczkowskiego na długości 166 mb. Zamówienie obejmuje m. in. wykonanie nowej nawierzchni z kostki betonowej, ułożonej na podbudowie z kruszywa łamanego.

Wykonawca wyłoniony w drodze przetargu nieograniczonego opublikowanego w BZP pod numerem 531397-N-2018 z dnia 2018-03-14.

Oferta najkorzystniejsza złożona przez Zakład Gospodarki Komunalnej w Mroczy sp. z o.o. za kwotę 53 176,54 zł. Termin wykonania – do dnia 18 czerwca 2018 roku.

Zadanie wykonane terminowo.

4) Przebudowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1200P w miejscowości Dźwierszno Małe

Zadanie realizowane przez Powiat Pilski będący zarządcą drogi.

Zadanie współfinansowane z budżetu gminy na mocy Uchwały Rady Miejskiej w Łobżenicy Nr XLII/346/18 z dnia 28 lutego 2018 roku w sprawie udzielenia pomocy finansowej Powiatowi Pilskiemu – dofinansowanie 50% wartości kosztów inwestycji, nie więcej niż 60 000 zł.

Przedmiotem zamówienia są roboty budowlane polegające na przebudowie chodnika w pasie drogowym drogi powiatowej nr 1200P w miejscowości Dźwierszno Małe na długości 340 mb. Zamówienie obejmuje m. in. wykonanie nowej nawierzchni z kostki betonowej, ułożonej na podbudowie z kruszywa łamanego.

Wykonawca wyłoniony w drodze przetargu nieograniczonego opublikowanego w BZP pod numerem 516524-N-2018 z dnia 2018-02-09.

Oferta najkorzystniejsza złożona przez Zakład Usług Wielobranżowych ZULBUD Leon Migawa Witrogoszcz-Osada za cenę 88 002,02 zł.

Zadanie wykonane terminowo.

5) Budowa chodnika w Luchowie

Dla przedmiotowego zadania wykonano w roku 2017 dokumentację projektową oraz dokonano zgłoszenia robót budowlanych uzyskując akceptację Starostwa Powiatowego w Pile. Ze środków funduszu sołectkiego zakupiono materiał – obrzeża i krawężniki. Sołectwo dysponuje również kostką brukową.

Zadanie w trakcie realizacji – przeprowadzono zapytanie ofertowe, które wykazało ostateczną wartość zadania.

6) Budowa parkingu przy blokach i budynku OSP w Łobżeniczy

Celem wyboru wykonawcy dokumentacji projektowej wysłano zapytania ofertowe do potencjalnych wykonawców zadania inwestycyjnego.

Z zainteresowanym przedstawicielem firmy projektowej omówiono oczekiwany zakres prac w terenie. Z uwagi na wielowymiarowy zakres inwestycji potencjalny wykonawca poinformował o konieczności zebrania dodatkowych wycen z poszczególnych branż projektowych. Największym problemem zgłaszanym przez projektanta jest brak możliwości odprowadzenia wód do kanalizacji deszczowej – na planowanym do przebudowy terenie brak jest istniejącej kanalizacji deszczowej.

Na chwilę przygotowania sprawozdania nie została przedłożona oferta.

7) Modernizacja nawierzchni targowiska

Zadanie dotyczy części gruntowej targowiska miejskiego w Łobżeniczy.

Po przeprowadzonej w roku 2017 procedurze wyłączenia gruntów z produkcji rolnej i otrzymaną decyzją w przedmiotowej sprawie wystąpiono do Starostwa Powiatowego z wnioskiem o wydanie zaświadczenia o niewnoszeniu sprzeciwu w zakresie planowanego wyznaczenia miejsc parkingowych wraz z utwardzeniem kruszywem łamanym. Uzgodniono, że przedmiotowy zakres, z uwagi na zmianę sposobu użytkowania wymaga pozwolenia na budowę. Przystąpiono do rozeznania cenowego celem wyłonienia wykonawcy dokumentacji projektowej. Na chwilę przygotowywania sprawozdania doprecyzowywane są warunki zapisów umowy z Wykonawcą – dokumentacja ma zostać wykonana za cenę 4 305 zł – wykonawca Mariuszem Majewskim, prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą DM-PROJ Mariusz Majewski Ostrowite 172, 87-522 Ostrowite.

8) Przebudowa drogi gminnej gruntowej w miejscowości Kruszki – etap II

W ramach planowanej kontynuacji prac przedmiotowej inwestycji rozpoczętej w roku 2017, złożono wniosek o dofinansowanie prac w ramach Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych. Wniosek przeszedł pozytywnie ocenę formalną i znalazł się na liście rankingowej. W dniu 5 kwietnia podpisana została umowa o dofinansowanie – kwota dotacji z UMWW wynosi 118 500 zł. Termin wykonania przedmiotowego zadania - 15 listopad br., termin wykorzystania dotacji 21 listopad br., termin przedłożenia sprawozdania do 30 listopada br.

O odbyło się spotkanie z przedstawicielami sołectwa Kruszki – Rada Sołecka. Na podstawie poczynionych uzgodnień wystąpiono do wykonawcy dokumentacji projektowej o korektę dokumentacji, zgodnie z oczekiwaniami mieszkańców sołectwa. Po otrzymaniu korekty ogłoszony zostanie przetarg nieograniczony na wybór wykonawcy. Planuje się realizację inwestycji od centrum miejscowości do miejsca rozpoczęcia inwestycji w roku 2017.

9) Przebudowa drogi gminnej nr 129056P Łobżenica - Kościerzyn Mały

Na wykonanie dokumentacji projektowej z zakresu dróg ogłoszono przetarg nieograniczony. W toku oceny ofert dokonano odrzucenia oferentów, którzy nie spełnili wymogów przewidzianych w specyfikacji istotnych warunków zamówienia. Przetarg na zadanie unieważniono z uwagi na fakt iż oferta z najniższą kwotą przekraczała zabezpieczone środki finansowe jakie Zamawiający zamierzał przeznaczyć na realizację zadania.

Wybór wykonawcy dokonany został na podstawie Regulaminu zamówień publicznych. W dniu 30.06.2017 roku podpisano umowę RG.272.56.2017 roku na wykonanie dokumentacji projektowej. Wykonawcą dokumentacji jest INWESTDRÓG Ireneusz Stawiszyński, ulica Kościelna 7/4, 77-400 Złotów. Wartość umowy 50 000 zł. Trwa realizacja umowy. Z uwagi na trwającą procedurę otrzymania decyzji środowiskowej, aneksowano termin dostarczenia pozwolenia na budowę/zaświadczenia o niewnoszeniu sprzeciwu.

Na podstawie przygotowanego zagospodarowania terenu zlecono przygotowanie operatów szacunkowych wskazujących szacunkową wartość planowanych do zajęcia gruntów pod budowę drogi. Odbyło się spotkanie z mieszkańcami na którym to przekazano operaty wraz z projektem umowy. Wskazano, że każdy indywidualnie z mieszkańców winien zgłosić się celem omówienia zgłaszanych uwag do projektu umowy, dającej prawo gminie do władania nieruchomością na cele związane z budową drogi i stanowiącej jednocześnie zobowiązanie gminy do wykonania podziału i wykupu gruntu w terminie do 31.10.2019 roku. 10 maja br. odbyło się spotkanie w terenie –gdzie z poszczególnymi właścicielami działek przylegających do drogi ustalano lokalizacje zjazdów oraz przyjmowano wszelkie uwagi na temat koniecznych do wykonania działań np. związanych z odwodnieniem. W spotkaniu uczestniczył Wiceprzewodniczący Rady Miejskiej, Projektant oraz przedstawiciele UMG. Dla przedmiotowego zadania złożono wnioski w ramach konkursu ogłoszonego przez Urząd Wojewódzki Województwa Wielkopolskiego – w ramach ogłoszonego 19 marca br. Rządowego Programu na rzecz Rozwoju oraz Konkurencyjności Regionów poprzez Wsparcie Lokalnej Infrastruktury Drogowej. Projekt nie znalazł się na liście rankingowej projektów objętych dofinansowaniem. Uzyskano zaświadczenie o niewnoszeniu sprzeciwu co do zamiaru realizacji zadania drogowego.

10) Przebudowa drogi gminnej Witrogoszcz-Kolonia – Sypniewo

Dla przedmiotowego zadania pozyskano mapy, celem dokonania zgłoszenia robót do Starostwa Powiatowego. Wystąpiono do Starostwa Powiatowego celem uzyskania zgody na realizację przebudowy drogi – zaświadczenie uzyskano,. Inwestycja przygotowana do ogłoszenia przetargu nieograniczonego na zakup kruszywa i usługę wbudowania materiału drogowego.

11) Przebudowa drogi gminnej 129047P Łobżenica - Kruszki

Inwestycja realizowana w roku 2017. Zadanie zostało odebrane terminowo w roku 2017. W 2018 roku dokonano końcowej płatności dla przedmiotowej inwestycji – w wysokości 563 704,46 zł W maju br. złożono wnioski o płatność w ramach podpisanej umowy o dofinansowanie inwestycji ze środków unijnych.

12) Zakup wiat przystankowych (2 sztuki)

Dokonano rozeznania cenowego – nie dokonano zakupu na chwilę przedkładania sprawozdania.

Dział 630 Turystyka

1) Budowa ścieżki spacerowo-rekreacyjnej wzdłuż rzeki Łobżonka w obrębie amfiteatru

Dla przedmiotowego zadania ogłoszono przetarg nieograniczony. Przetarg ogłoszono pod numerem nr 500051875-N-2018 z dnia 09-03-2018 r.

W zakres zamówienia wchodzi:

1. obsługa geodezyjna oraz inwentaryzację na całym odcinku inwestycji;
2. wykonanie chodnika – schodów o szerokości 1,5m, o nawierzchni z kostki betonowej, niefazowanej,
3. wykonanie ścieżki rowerowej o szerokości 1,5m, o nawierzchni z kostki betonowej, niefazowanej,
4. wykonanie nasypu pod chodnik i ścieżkę rowerową,
5. wykonanie regulacji wysokościowej latarnia oświetleniowej,
6. plantowanie terenu, ułożenia geokraty oraz profilowanie skarpy nasypu,
7. humusowanie z obsianiem trawą,
8. roboty towarzyszące.

W dniu 9 marca 2018 roku podpisano umowę numer RG.272.23.2018 na realizację przedmiotowego zadania. Wykonawca jest Leon Migawa prowadzący działalność gospodarczą pod nazwą Zakład Usług Wielobranżowych „ZUL-BUD” Leona Migawa z siedzibą w miejscowości Witrogoszcz-Osada 11/2, 89-310 Łobżenica.

Termin wykonania zadania- 120 dni od podpisania umowy – tj. 7 lipca 2018 roku.

Wartość umowy 84 000,00 zł

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

1) Nabycie na rzecz gminy Łobżenica od osoby fizycznej nieruchomości położonej w m. Dźwierszno Małe

Zakończono postępowanie w sprawie możliwości przejęcia nieodpłatnie części działki na rzecz gminy – decyzja odmowna Wojewody Wielkopolskiego. Wszczęto postępowanie w zakresie podziału nieruchomości celem wykupu części działki na potrzeby istniejącej drogi. Procedura w trakcie realizacji.

2) Nabycie na rzecz gminy Łobżenica prawa użytkowania wieczystego i części działki w Kunowie

Przygotowana została niezbędna dokumentacja do wykupu prawa użytkowania wieczystego działek numer 50/1 oraz 50/3, obręb Kunowo, na działkach których to położona jest świetlica wiejska oraz plac zabaw. Obecny użytkownik wieczysty poinformował, iż przed aktem notarialnym ma zamiar dokonać przekształcenia własnej działki – nr 50/2 z prawa użytkowania wieczystego na własność. Zawniósł o sfinalizowanie przeniesienia prawa użytkowania wieczystego po zakończeniu prowadzonych przez niego indywidualnie przekształceń.

3) Przebudowa budynku byłej szkoły w miejscowości Witrogoszcz

Dla przedmiotowego budynku przygotowano dokumentację projektową oraz uzyskano pozwolenie na budowę ze zmianą sposobu użytkowania z budynku szkolnego na obiekt socjalny. Szacunkowo określono wartość remontu obiektu wraz z wszelkimi pracami niezbędnymi do zaadaptowania budynku na lokal socjalny wynoszą w przybliżeniu 500 tys. zł. Uregulowano należność za dokumentację projektową w wysokości 10 455 zł.

Dział 801 Oświata i wychowanie

1) Modernizacja i przebudowa Szkoły Podstawowej w Fanianowie, Wiktorówku, Łobżenicy i Dźwiersznie Małym

Nie przystąpiono do realizacji zadania inwestycyjnego. Zadanie nadzorowane przez Centrum Administracyjno-Finansowe w Łobżenicy.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

1) Wniesienie wkładów do spółki z o.o. – ZGKiM – realizacja zadań wynikających z wieloletniego planu rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i urządzeń kanalizacyjnych gminy Łobżenica na lata 2016-2022

Na czas przygotowywania sprawozdania nie dokonano zwiększenia wkładów do spółki.

2) Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Liszkowie wraz z budową kolektora ścieków sanitarnych i przyłączy kanalizacyjnych w miejscowości Liszkowo i modernizacją sieci w miejscowości Witrogoszcz-Osada

Dla przedmiotowego zadania został złożony wniosek o dofinansowanie w ramach konkursu ogłoszonego przez Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2014-2020. Wniosek przeszedł pozytywnie ocenę formalną i merytoryczną i uplasował się na 3 miejscu listy rankingowej projektów wybranych do dofinansowania w województwie wielkopolskim. Do dnia 14 maja gmina zobowiązana została do przedłożenia dokumentów wymaganych do podpisania umowy. Po podpisaniu umowy zostanie ogłoszony przetarg nieograniczony na realizację inwestycji. Zgodnie z warunkami konkursowymi i przedłożonym wnioskiem inwestycja planowana do zakończenia do 31.08.2019 roku.

Montaż finansowy – poziom dofinansowania 63,75% wartości kosztów kwalifikowalnych. Zgodnie z kosztorysem inwestorskim oraz po uwzględnieniu uwag Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego koszty projektu przedstawiają się następująco:

- koszt całkowity – 8 489 091,98 zł
- koszty kwalifikowalne – 6 659 240,09 zł
- kwota dofinansowania – 4 245 265,55 zł

Z projektu wyłączono koszt budowy technologii kompostowania, utwardzenia terenu pod magazynowanie kompostu, koszt montażu nowego ogrodzenia, plantowania terenu wraz z nasadzeniami roślinności i wysiewem trawy. Koszty te zostały uznane jako niezwiązane z projektem – nie wpływające na osiągnięcie celów Programu. Powyższy montaż finansowy nie uwzględnia tych pozycji. Przetarg nieograniczony zostanie ogłoszony na zakres prac zgodny z zakresem ujętym we wniosku o dofinansowanie.

Poniesiono koszt związany z przygotowaniem dokumentacyjnym projektu w wysokości 7 516,00 zł

3) Dotacja celowa na dofinansowanie kosztów inwestycji - budowa przydomowych oczyszczalni ścieków

W ramach tegorocznego budżetu do urzędu wpłynęło 19 wniosków mieszkańców gminy o dofinansowanie budowy przydomowej oczyszczalni ścieków. Zabezpieczone środki zapewniają maksymalny poziom dofinansowania dla 14 wnioskodawców. Ostateczne rozliczenie możliwe będzie po przedłożeniu przez wnioskodawców sprawozdań. Termin wykorzystania i rozliczenia dotacji mija w grudniu 2018 roku.

4) Zagospodarowanie i utrzymanie terenów zielonych w sołectwie – Dębno.

W ramach wydatku zaplanowanego z Funduszu sołectkiego dokonano zakupu traktorka ogrodowego CASTEN GARDEN PLX w wysokości 10 638,45 zł.

5) Dostawa z montażem energooszczędnych opraw oświetlenia ulicznego typu LED, na terenie gminy Łobżenica

Na przedmiotowe zadania ogłoszono przetarg nieograniczony na wybór wykonawcy – BZP numer 587776-N-2017 z dnia 13-09-2017 roku. Cena oferty najkorzystniejszej złożonej w trwającej procedurze: 283 515,00 zł brutto. Wykonawca zadania: ENEA Oświetlenie sp. z o.o. ul. Ku Słońcu 34, 71-080 Szczecin w dniu 31.10.2017 podpisano umowę z Wykonawcą, numer RG.102.2017.2017 z terminem wykonania przedmiotu umowy do dnia 09.12.2017r. Zadanie wykonane w aneksowanym terminie – tj. do 31.12.2017 roku. W roku 2018 nastąpiła płatność za realizację przedmiotowego zadania w wysokości 283 515,00 zł

6) Przebudowa targowiska miejskiego w miejscowości Łobżenica

Na przedmiotowe zadanie złożono wnioski o dofinansowanie w ramach konkursu ogłoszonego w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

Umowa o dofinansowanie została podpisana w listopadzie 2017 roku. Wniosek obejmuje utwardzenie obecnej części targowiska - utwardzonej mieszanką asfaltową, modernizację oświetlenia, remont pomieszczenia socjalnego, budowę parkingów, wykonanie zadaszonych wiat handlowych. W ramach przygotowania do złożenia wniosku wykonano badania geologiczne – odwierty prowadzono do gruntu rodzimego. Wykonano – na podstawie umowy numer RG.272.51.2017 z dnia 02.06.2017 roku program funkcjonalno-użytkowy stanowiący obligatoryjny załącznik do wniosku o dofinansowanie. W roku 2018 dwukrotnie ogłoszono przetarg nieograniczony na wybór wykonawcy przedmiotowego zadania – w formule zaprojektuj i wybuduj. Przetargi opublikowano w Biuletynie zamówień. W ustalonych terminach nie wpłynęła żadna oferta. Przystąpiono do prowadzenia wyboru wykonawcy w trybie z wolnej ręki.

Przedmiotem zamówienia jest opracowanie kompleksowej dokumentacji projektowej na podstawie PFU oraz wykonanie na jej podstawie robót budowlanych w ramach inwestycji pn. „Przebudowa targowiska miejskiego w m. Łobżenica”. Dokumentacja projektowa musi spełniać wszystkie wytyczne wynikające z PFU.

Zakres robót budowlanych obejmuje między innymi:

- wzmocnienie gruntów nienośnych pod fundamenty wiaty i podłoża placu targowego,
- budowę wiaty w kształcie litery L o pow. zabudowy około 1000,00m² wraz z instalacją elektryczną,
- budowę miejsc parkingowych, niezadaszonych miejsc przeznaczonych do handlu, ciągów pieszych, drogi dojazdowej oraz pozostałej nawierzchni targowiska,
- budowę oświetlenia wiaty, placu targowego oraz systemu monitoringu wizyjnego)
- budowę instalacji elektrycznych wiaty,
- budowę kanalizacji deszczowej placu targowego,
- remont istniejącego budynku gospodarczego wraz z przyłączeniem do kanalizacji sanitarnej,
- rozbiórkę zbędnej infrastruktury technicznej.

7) Budowa lub modernizacja infrastruktury ogrodowej dla ROD w Łobżenicy

Dotacja na podstawie wniosku Rodzinnych Ogródków Działkowych w Łobżenicy przekazana na realizację działań z zakresu elektryfikacji terenu ogródków działkowych. Zadanie kontynuowane. Dotacja w roku 2017 została rozliczona. W roku 2018 przekazano dotację w wysokości 12 000 zł. Na chwilę przygotowania sprawozdania nie przedłożono rozliczenia dotacji.

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

1) Rozbudowa świetlic wiejskich w miejscowościach Kunowo, Luchowo.

Dla planowanych remontów świetlic wiejskich przygotowano dokumentacje budowlane na podstawie których w roku 2017 uzyskano pozwolenia na budowę. Inwestycje przygotowywane do konkursu na dofinansowanie w ramach programu Rozwoju Obszarów Wiejskich. Na przedmiotowe remonty złożono wnioski o dofinansowanie w ramach ogłoszonego w roku 2018 konkursu. Wniosek złożony w marcu br. w chwili obecnej trwa procedura sprawdzenia wniosków. Po jej zakończeniu zostanie przygotowana lista rankingowa i nastąpi procedura uzupełniania/wyjaśnień wniosków zakwalifikowanych do dofinansowania. Za koszty podlegające dofinansowaniu uznaje się koszty poniesione po podpisaniu umowy. Szacuje się,

że termin podpisania umów to październik br. Urząd Marszałkowski nie podał do publicznej wiadomości przybliżonego terminu ogłoszenia listy rankingowej.

Na przygotowanie formalne wniosku o dofinansowanie wydatkowano środki celem uzyskania wymaganych warunkami konkursowymi opinii – wydatkowano środki w wysokości 3 345,00 zł.

2) Przebudowa i wyposażenie Centrum Profilaktyki i Aktywności Społecznej w Łobżenicy wraz z zagospodarowaniem terenu przyległego – rozbudowa i przebudową amfiteatru, stanowiące rewitalizację centrum miasta Łobżenica.

Dla planowanych remontów budynku oraz amfiteatru przygotowano dokumentację budowlaną, na podstawie których w roku 2016 i 2018 uzyskano pozwolenia na budowę. Inwestycje przygotowywane do konkursu na dofinansowanie w ramach programów WRPO i PROW. Na przedmiotowe remonty złożono wnioski o dofinansowanie w ramach ogłoszonych w roku 2018 konkursu. Wnioski złożono w marcu br. – w ramach dofinansowania konkursu związanych z rewitalizacją (WRPO) oraz obiektów pełniących funkcje kulturalne (PROW). W chwili obecnej trwają procedury sprawdzenia wniosków. Za koszty podlegające dofinansowaniu uznaje się koszty poniesione po podpisaniu umowy. Do czasu ogłoszenia wyników nie jest możliwe przystąpienie do realizacji projektów – skutkować to będzie bowiem odmową wypłaty dofinansowania. Na przygotowanie formalne wniosku o dofinansowanie wydatkowano środki celem uzyskania wymaganych warunkami konkursowymi załączników – wydatkowano środki w wysokości 7 380,00 zł.

Dział 926 Kultura fizyczna

1) Opracowanie dokumentacji na kompleksowe zagospodarowanie boiska w m. Dębno

Dla przedmiotowego zadania nie jest możliwe przystąpienie do realizacji z uwagi na niewystarczające środki finansowe na zlecenie dokumentacji projektowej zakresu oczekiwanych do wykonania prac związanych z boiskiem sportowym w miejscowości Dębno.

2) Przebudowa budynku zaplecza sportowego na stadionie sportowym im. Alojzego Graja w miejscowości Łobżenica

Dla przedmiotowego zadania zlecono w roku 2017 wykonanie dokumentacji projektowej. Wykonawca dopuścił się zwłoki w przedłożeniu stosownych pozwoleń na budowę. W roku 2018 wystąpiono z wnioskiem do Urzędu Marszałkowskiego o maksymalne dofinansowanie – w wysokości 100 tys. zł, remontu pomieszczeń sanitarno-szatniowych. Jednocześnie złożono wniosek na dofinansowanie całościowe budynku – w ramach konkursu ogłoszonego przez Ministerstwo Sportu. Otrzymało deklarację dofinansowania ze strony UM, w przypadku dostarczenia informacji o wyborze wykonawcy zadania inwestycyjnego. Nie zakończono jeszcze oceny wniosków w ramach konkursu ministerialnego. Po przedłożeniu pełnej dokumentacji projektowej wraz z kosztorysem ogłoszono przetarg nieograniczony na pierwszy zakres prac – remont pomieszczeń szatniowo-sanitarnych (obejmujący samo wnętrze pomieszczeń wraz z budową instalacji). Termin składania ofert opublikowanego przetargu upływał 9 maja. Nie wpłynęła żadna oferta. W związku z powyższym przystąpiono do wyboru wykonawcy w trybie negocjacje z wolnej ręki. Procedura zakończyła się podpisaniem umowy z wykonawcą w dniu 15.05.2018r. Wykonawcą zadania jest Zakład Usług Wielobranżowych Zul Bud Leon Migawa, ul. Sportowa 17, 89-310 Łobżenica. Wartość zadania 367 000,00 zł, termin do dnia 14.12.2018r.

Poniesiono koszty związane z przygotowaniem formalno-prawnym inwestycji do realizacji w wysokości 19 169,76 zł.

3) Zagospodarowanie terenu rekreacji w m. Łobżenica (przy Osiedlu Słonecznym) **Zagospodarowanie terenu w Łobżenicy na miejsce rekreacji**

Dla przedmiotowych zadania złożono wnioski o dofinansowanie w ramach konkursu ogłoszonego przez Ministerstwo Sportu – Otwarte Strefy Aktywności. Wnioski obejmują montaż elementów siłowni zewnętrznej i zagospodarowania terenu na boisku przy osiedlu Słonecznym oraz na nabrzeżu rzeki Łobżonka. W wyniku ogłoszonych wyników gminie Łobżenica przyznano łączne dofinansowanie w wysokości 50 000 zł, termin zakończenia realizacji zadania IV kwartał 2018 roku.

W ramach przygotowania formalnego wniosku przygotowano dokumentację projektową i wydatkowano łącznie środki w wysokości 5 200 zł

4) Zakup wiat dla zawodników rezerwowych na boisku w Dębnie

Dokonano zamówienia wiat – zadanie w trakcie realizacji.

5) Rozbudowa altanki rekreacyjnej na boisku sportowym – Witrogoszcz-Osada

Dla przedmiotowego zadania złożono wnioski w ramach konkursu Pięknieje Wielkopolska Wieś. Realizacja zadania musi zostać dopiero po ogłoszeniu wyników, gdyż dopiero wtedy zostaną uznane za kwalifikowalne. W wyniku ogłoszenia wyników projekt nie znalazł się na liście rankingowej.

6) Zagospodarowanie przestrzeni rekreacyjno-sportowej w Kościerzynie Małym

Dla przedmiotowego zadania złożono wnioski w ramach konkursu Pięknieje Wielkopolska Wieś. Realizacja zadania musi zostać dopiero po ogłoszeniu wyników, gdyż dopiero wtedy zostaną uznane za kwalifikowalne. Ogłoszenie wyników ma nastąpić w lipcu br.

7) Zakup materiałów i wyposażenia na teren rekreacyjno-sportowy – Wiktorówko

Dla przedmiotowego zadania złożono wnioski w ramach konkursu Pięknieje Wielkopolska Wieś. Realizacja zadania musi zostać dopiero po ogłoszeniu wyników, gdyż dopiero wtedy zostaną uznane za kwalifikowalne. Ogłoszenie wyników ma nastąpić w lipcu br.

8) Dopuszczenia placu zabaw w Łobżenicy

Dokonano zakupu wyposażenia na place zabaw w miejscowości Łobżenica – park miejski w Łobżenicy gdzie zamontowano huśtawkę podwójną oraz huśtawkę tzw. bocianie gniazdo, oraz na placu zabaw na stadionie miejskim im. Alojzego Graja - gdzie zamontowano huśtawkę podwójną. Wartość zakupionych urządzeń wynosi 12 500 zł.

Strukturę wszystkich wydatków budżetowych z podziałem na dział, rozdział, paragraf przedstawia poniższa tabela (wg załącznika nr 2 do uchwały budżetowej Gminy Łobżenica).

Tabela 17. Wykonanie wydatków budżetowych z podziałem na dział, rozdział, paragraf

wyszczególnienie	Plan na 30.06.2018 r.	wykonanie na 30.06.2018 r.	% wykonania
010 Rolnictwo i leśnictwo	703 191,07	646 352,87	91,92%
01008 Melioracje wodne	32 000,00	3 704,37	11,58 %
421 Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	1 234,87	24,70 %
427 Zakup usług remontowych	10 000,00	-	0,00 %
430 Zakup usług pozostałych	17 000,00	2 469,50	14,53 %
01009 Spółki wodne	10 000,00	-	0,00 %
283 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	10 000,00	-	0,00 %
01010 Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	2 000,00	-	0,00 %
430 Zakup usług pozostałych	2 000,00	-	0,00 %
01030 Izby rolnicze	28 340,00	14 797,43	52,21 %
285 Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	28 340,00	14 797,43	52,21 %
01078 Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	3 000,00	-	0,00 %
430 Zakup usług pozostałych	3 000,00	-	0,00 %
01095 Pozostała działalność	627 851,07	627 851,07	100,00 %
411 Składki na ubezpieczenia społeczne	889,20	889,20	100,00 %
412 Składki na Fundusz Pracy	73,50	73,50	100,00 %
417 Wynagrodzenia bezosobowe	5 200,00	5 200,00	100,00 %
421 Zakup materiałów i wyposażenia	123,87	123,87	100,00 %
430 Zakup usług pozostałych	6 024,24	6 024,24	100,00 %
443 Różne opłaty i składki	615 540,26	615 540,26	100,00 %
020 Leśnictwo	20 000,00	12 797,18	63,99 %
02095 Pozostała działalność	20 000,00	12 797,18	63,99 %
430 Zakup usług pozostałych	20 000,00	12 797,18	63,99 %
600 Transport i łączność	5 054 833,27	1 184 742,98	23,44 %
60014 Drogi publiczne powiatowe	187 500,00	-	0,00 %
630 Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	187 500,00	-	0,00 %
60016 Drogi publiczne gminne	4 867 333,27	1 184 742,98	24,34 %

417 Wynagrodzenia bezosobowe	21 180,00	18 130,00	85,60 %
421 Zakup materiałów i wyposażenia	302 031,69	17 469,84	5,78 %
427 Zakup usług remontowych	28 415,56	9 640,03	33,93 %
430 Zakup usług pozostałych	484 500,00	326 520,66	67,39 %
605 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	4 015 206,02	812 982,45	20,25 %
606 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	16 000,00	-	0,00 %
630 Turystyka	186 756,00	9 699,54	5,19 %
63003 Zadania w zakresie upowszechniania turystyki	177 856,00	9 699,54	5,45 %
411 Składki na ubezpieczenia społeczne	1 450,00	-	0,00 %
412 Składki na Fundusz Pracy	206,00	-	0,00 %
417 Wynagrodzenia bezosobowe	8 400,00	-	0,00 %
421 Zakup materiałów i wyposażenia	8 200,00	879,89	10,73 %
430 Zakup usług pozostałych	29 600,00	7 589,65	25,64 %
605 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	130 000,00	1 230,00	0,95 %
63095 Pozostała działalność	8 900,00	-	0,00 %
421 Zakup materiałów i wyposażenia	2 300,00	-	0,00 %
430 Zakup usług pozostałych	6 600,00	-	0,00 %
700 Gospodarka mieszkaniowa	121 631,00	58 307,61	47,94 %
70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami	40 739,00	23 738,52	58,27 %
430 Zakup usług pozostałych	22 230,00	22 229,74	100,00 %
443 Różne opłaty i składki	60,00	60,00	100,00 %
452 Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 449,00	1 448,78	99,98 %
606 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	17 000,00	-	0,00 %
70095 Pozostała działalność	80 892,00	34 569,09	42,73 %
302 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	20 000,00	11 088,38	55,44 %
421 Zakup materiałów i wyposażenia	200,00	11,58	5,79 %
426 Zakup energii	10 500,00	8 014,13	76,33 %
427 Zakup usług remontowych	23 000,00	5 000,00	21,74 %
430 Zakup usług pozostałych	7 192,00	-	0,00 %
605 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	20 000,00	10 455,00	52,28 %
710 Działalność usługowa	90 070,67	15 032,53	16,69 %
71004 Plany zagospodarowania przestrzennego	78 070,67	14 951,33	19,15 %
417 Wynagrodzenia bezosobowe	8 070,67	4 259,00	52,77 %

430 Zakup usług pozostałych	69 800,00	10 669,93	15,29 %
452 Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	200,00	22,40	11,20 %
71035 Cmentarze	10 000,00	-	0,00 %
421 Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	-	0,00 %
71095 Pozostała działalność	2 000,00	81,20	4,06 %
439 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	1 900,00	-	0,00 %
452 Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	100,00	81,20	81,20 %
750 Administracja publiczna	4 318 054,88	2 204 734,00	51,06 %
75011 Urzędy wojewódzkie	88 663,62	44 298,00	49,96 %
401 Wynagrodzenia osobowe pracowników	79 663,62	39 181,04	49,18 %
411 Składki na ubezpieczenia społeczne	8 000,00	4 719,14	58,99 %
412 Składki na Fundusz Pracy	1 000,00	397,82	39,78 %
75020 Starostwa powiatowe	1 142,42	-	0,00 %
271 Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	1 142,42	-	0,00 %
75022 Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	155 488,00	67 327,29	43,30 %
303 Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	127 600,00	59 363,72	46,52 %
421 Zakup materiałów i wyposażenia	6 750,00	1 430,37	21,19 %
430 Zakup usług pozostałych	19 270,00	6 257,50	32,47 %
436 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 838,00	246,00	13,38 %
443 Różne opłaty i składki	30,00	29,70	99,00 %
75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	2 919 850,84	1 544 660,20	52,90 %
290 Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	29 181,44	14 545,58	49,85 %
302 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 000,00	1 692,00	56,40 %
401 Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 820 967,00	867 236,19	47,63 %
404 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	132 000,00	131 089,25	99,31 %
411 Składki na ubezpieczenia społeczne	355 916,00	175 400,79	49,28 %
412 Składki na Fundusz Pracy	47 722,00	21 590,53	45,24 %
414 Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	15 000,00	-	0,00 %
417 Wynagrodzenia bezosobowe	43 000,00	36 040,56	83,82 %
421 Zakup materiałów i wyposażenia	105 501,00	34 128,34	32,35 %

426 Zakup energii	70 000,00	44 457,94	63,51 %
427 Zakup usług remontowych	5 000,00	209,10	4,18 %
428 Zakup usług zdrowotnych	1 000,00	338,00	33,80 %
430 Zakup usług pozostałych	124 791,00	104 214,08	83,51 %
436 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	10 600,00	8 913,97	84,09 %
438 Zakup usług obejmujących tłumaczenia	200,00	160,00	80,00 %
439 Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	44 280,00	23 985,00	54,17 %
441 Podróże służbowe krajowe	18 875,00	16 419,99	86,99 %
442 Podróże służbowe zagraniczne	1 675,00	1 673,61	99,92 %
443 Różne opłaty i składki	18 356,40	16 052,50	87,45 %
444 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	50 786,00	38 089,50	75,00 %
461 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	3 500,00	2 823,27	80,66 %
470 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	18 500,00	5 600,00	30,27 %
75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego	186 504,00	54 610,85	29,28 %
411 Składki na ubezpieczenia społeczne	1 654,00	70,48	4,26 %
417 Wynagrodzenia bezosobowe	14 200,00	4 013,92	28,27 %
419 Nagrody konkursowe	21 700,00	2 722,72	12,55 %
421 Zakup materiałów i wyposażenia	90 850,00	15 909,57	17,51 %
430 Zakup usług pozostałych	58 100,00	31 894,16	54,90 %
75085 Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	779 107,00	376 419,65	48,31 %
302 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 120,00	401,93	35,89 %
401 Wynagrodzenia osobowe pracowników	561 856,00	262 561,59	46,73 %
404 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	36 000,00	35 171,42	97,70 %
411 Składki na ubezpieczenia społeczne	100 348,00	47 315,25	47,15 %
412 Składki na Fundusz Pracy	13 613,00	4 402,51	32,34 %
417 Wynagrodzenia bezosobowe	2 000,00	1 899,01	94,95 %
421 Zakup materiałów i wyposażenia	18 000,00	4 430,70	24,62 %
427 Zakup usług remontowych	2 000,00	61,50	3,08 %
428 Zakup usług zdrowotnych	200,00	50,00	25,00 %
430 Zakup usług pozostałych	25 500,00	10 368,53	40,66 %
436 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 000,00	1 038,15	34,61 %
441 Podróże służbowe krajowe	2 000,00	641,06	32,05 %
443 Różne opłaty i składki	700,00	-	0,00 %

444 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10 770,00	8 078,00	75,00 %
470 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00	-	0,00 %
75095 Pozostała działalność	187 299,00	117 418,01	62,69 %
303 Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	126 900,00	63 450,00	50,00 %
410 Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	57 599,00	51 169,00	88,84 %
417 Wynagrodzenia bezosobowe	1 264,00	1 264,00	100,00 %
421 Zakup materiałów i wyposażenia	262,00	261,01	99,62 %
430 Zakup usług pozostałych	1 274,00	1 274,00	100,00 %
751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 906,00	811,85	42,59 %
75101 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 906,00	811,85	42,59 %
401 Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 440,00	694,23	48,21 %
411 Składki na ubezpieczenia społeczne	248,00	102,92	41,50 %
412 Składki na Fundusz Pracy	35,00	14,70	42,00 %
421 Zakup materiałów i wyposażenia	183,00	-	0,00 %
754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	189 396,00	87 669,24	46,29 %
75412 Ochotnicze straże pożarne	189 396,00	87 669,24	46,29 %
282 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	20 000,00	9 800,00	49,00 %
302 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	15 000,00	10 516,74	70,11 %
411 Składki na ubezpieczenia społeczne	700,00	226,52	32,36 %
412 Składki na Fundusz Pracy	100,00	-	0,00 %
417 Wynagrodzenia bezosobowe	16 500,00	5 280,00	32,00 %
421 Zakup materiałów i wyposażenia	56 086,00	28 573,30	50,95 %
426 Zakup energii	10 000,00	2 553,24	25,53 %
427 Zakup usług remontowych	15 500,00	6 125,45	39,52 %
428 Zakup usług zdrowotnych	6 000,00	336,00	5,60 %
430 Zakup usług pozostałych	17 630,00	7 146,83	40,54 %
436 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	9 820,00	2 313,66	23,56 %
443 Różne opłaty i składki	17 250,00	9 987,50	57,90 %
452 Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	50,00	50,00	100,00 %
470 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 760,00	4 760,00	100,00 %
755 Wymiar sprawiedliwości	1 126,80	402,70	35,74 %
75515 Nieodpłatna pomoc prawna	1 126,80	402,70	35,74 %

421 Zakup materiałów i wyposażenia	300,00	-	0,00 %
426 Zakup energii	603,80	402,70	66,69 %
436 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	223,00	-	0,00 %
757 Obsługa długu publicznego	660 000,00	317 393,91	48,09 %
75702 Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	660 000,00	317 393,91	48,09 %
811 Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	660 000,00	317 393,91	48,09 %
758 Różne rozliczenia	469 340,46	-	0,00 %
75814 Różne rozliczenia finansowe	10 000,00	-	0,00 %
453 Podatek od towarów i usług (VAT).	10 000,00	-	0,00 %
75818 Rezerwy ogólne i celowe	459 340,46	-	0,00 %
481 Rezerwy	237 708,00	-	0,00 %
680 Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	221 632,46	-	0,00 %
801 Oświata i wychowanie	13 542 993,63	7 342 198,51	54,21 %
80101 Szkoły podstawowe	7 106 484,04	3 881 464,27	54,62 %
302 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	386 164,00	150 980,26	39,10 %
324 Stypendia dla uczniów	8 200,00	6 800,00	82,93 %
401 Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 929 773,00	2 249 537,40	57,24 %
404 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	377 938,00	358 943,82	94,97 %
411 Składki na ubezpieczenia społeczne	864 918,00	457 137,78	52,85 %
412 Składki na Fundusz Pracy	123 585,00	50 185,62	40,61 %
417 Wynagrodzenia bezosobowe	46 000,00	23 920,48	52,00 %
421 Zakup materiałów i wyposażenia	289 000,00	113 996,07	39,45 %
424 Zakup środków dydaktycznych i książek	89 772,04	8 962,62	9,98 %
426 Zakup energii	195 166,00	75 359,21	38,61 %
427 Zakup usług remontowych	57 600,00	5 409,52	9,39 %
428 Zakup usług zdrowotnych	6 500,00	905,00	13,92 %
430 Zakup usług pozostałych	181 950,00	92 763,25	50,98 %
436 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	14 500,00	6 422,29	44,29 %
441 Podróże służbowe krajowe	15 683,00	5 628,76	35,89 %
442 Podróże służbowe zagraniczne	317,00	316,32	99,79 %
443 Różne opłaty i składki	18 434,00	11 377,87	61,72 %
444 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	348 384,00	261 288,00	75,00 %

470 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 600,00	1 530,00	58,85 %
605 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	150 000,00	-	0,00 %
80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	607 958,24	276 711,54	45,51 %
302 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	31 972,00	12 594,31	39,39 %
401 Wynagrodzenia osobowe pracowników	355 651,00	157 820,25	44,38 %
404 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	30 902,00	27 378,17	88,60 %
411 Składki na ubezpieczenia społeczne	67 589,00	32 144,90	47,56 %
412 Składki na Fundusz Pracy	9 915,00	2 940,47	29,66 %
421 Zakup materiałów i wyposażenia	33 583,51	12 942,80	38,54 %
424 Zakup środków dydaktycznych i książek	8 000,00	3 196,57	39,96 %
426 Zakup energii	11 000,00	4 839,56	44,00 %
427 Zakup usług remontowych	23 415,73	300,00	1,28 %
430 Zakup usług pozostałych	12 000,00	4 606,51	38,39 %
444 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	23 930,00	17 948,00	75,00 %
80104 Przedszkola	1 277 796,00	705 365,31	55,20 %
302 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	52 692,00	24 211,11	45,95 %
401 Wynagrodzenia osobowe pracowników	749 357,00	429 636,20	57,33 %
404 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	68 000,00	61 049,95	89,78 %
411 Składki na ubezpieczenia społeczne	159 667,00	82 275,06	51,53 %
412 Składki na Fundusz Pracy	22 876,00	6 937,93	30,33 %
417 Wynagrodzenia bezosobowe	2 000,00	-	0,00 %
421 Zakup materiałów i wyposażenia	23 100,00	9 000,40	38,96 %
424 Zakup środków dydaktycznych i książek	6 500,00	4 074,30	62,68 %
426 Zakup energii	69 500,00	24 916,88	35,85 %
427 Zakup usług remontowych	24 600,00	2 127,90	8,65 %
428 Zakup usług zdrowotnych	1 000,00	50,00	5,00 %
430 Zakup usług pozostałych	32 962,00	17 898,37	54,30 %
433 Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	10 000,00	3 769,02	37,69 %
436 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 000,00	1 006,86	50,34 %
441 Podróże służbowe krajowe	1 000,00	344,33	34,43 %
443 Różne opłaty i składki	1 700,00	-	0,00 %
444 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	50 342,00	37 757,00	75,00 %

470 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	310,00	62,00 %
80110 Gimnazja	2 124 772,00	1 133 628,56	53,35 %
302 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	128 208,00	48 448,96	37,79 %
324 Stypendia dla uczniów	5 800,00	5 800,00	100,00 %
401 Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 260 051,00	620 711,14	49,26 %
404 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	140 572,00	140 571,06	100,00 %
411 Składki na ubezpieczenia społeczne	260 557,00	128 260,05	49,23 %
412 Składki na Fundusz Pracy	37 135,00	13 654,95	36,77 %
417 Wynagrodzenia bezosobowe	5 000,00	-	0,00 %
421 Zakup materiałów i wyposażenia	16 000,00	14 111,87	88,20 %
424 Zakup środków dydaktycznych i książek	8 000,00	-	0,00 %
426 Zakup energii	91 600,00	69 797,64	76,20 %
427 Zakup usług remontowych	18 000,00	615,39	3,42 %
428 Zakup usług zdrowotnych	2 000,00	-	0,00 %
430 Zakup usług pozostałych	33 100,00	8 553,57	25,84 %
436 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 800,00	473,43	16,91 %
441 Podróże służbowe krajowe	2 300,00	618,50	26,89 %
443 Różne opłaty i składki	4 300,00	-	0,00 %
444 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	109 349,00	82 012,00	75,00 %
80113 Dowożenie uczniów do szkół	448 759,35	350 151,86	78,03 %
401 Wynagrodzenia osobowe pracowników	88 108,00	46 182,61	52,42 %
404 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 300,00	4 403,90	60,33 %
411 Składki na ubezpieczenia społeczne	16 355,00	8 793,28	53,77 %
412 Składki na Fundusz Pracy	2 339,00	595,30	25,45 %
430 Zakup usług pozostałych	330 732,35	287 232,77	86,85 %
444 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 925,00	2 944,00	75,01 %
80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli	50 860,00	28 473,95	55,98 %
421 Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00	372,24	12,41 %
430 Zakup usług pozostałych	32 604,00	22 269,23	68,30 %
441 Podróże służbowe krajowe	15 256,00	5 832,48	38,23 %
80148 Stołówki szkolne i przedszkolne	631 472,00	312 830,63	49,54 %
302 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 500,00	606,59	40,44 %
401 Wynagrodzenia osobowe pracowników	237 850,00	105 897,88	44,52 %

404 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	18 500,00	15 395,10	83,22 %
411 Składki na ubezpieczenia społeczne	42 553,00	20 188,37	47,44 %
412 Składki na Fundusz Pracy	6 097,00	2 001,79	32,83 %
421 Zakup materiałów i wyposażenia	7 300,00	5 438,42	74,50 %
422 Zakup środków żywności	260 364,00	126 341,46	48,52 %
426 Zakup energii	37 000,00	26 753,22	72,31 %
427 Zakup usług remontowych	5 520,00	1 200,00	21,74 %
430 Zakup usług pozostałych	7 476,00	3 523,80	47,13 %
444 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 312,00	5 484,00	75,00 %
80149 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	50 542,00	26 891,05	53,21 %
401 Wynagrodzenia osobowe pracowników	40 370,00	22 633,48	56,07 %
411 Składki na ubezpieczenia społeczne	9 106,00	4 040,00	44,37 %
412 Składki na Fundusz Pracy	1 066,00	217,57	20,41 %
80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	907 451,00	443 114,23	48,83 %
401 Wynagrodzenia osobowe pracowników	724 094,00	370 498,62	51,17 %
411 Składki na ubezpieczenia społeczne	160 397,00	65 233,66	40,67 %
412 Składki na Fundusz Pracy	22 960,00	7 381,95	32,15 %
80152 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach i klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w innych typach szkół, liceach ogólnokształcących, technicach, branżowych szkołach I stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych	216 899,00	116 033,11	53,50 %
401 Wynagrodzenia osobowe pracowników	181 293,00	96 780,84	53,38 %
411 Składki na ubezpieczenia społeczne	31 164,00	17 418,93	55,89 %
412 Składki na Fundusz Pracy	4 442,00	1 833,34	41,27 %
80195 Pozostała działalność	120 000,00	67 534,00	56,28 %
232 Dotacje celowe przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	120 000,00	67 534,00	56,28 %
851 Ochrona zdrowia	218 755,00	110 747,27	50,63 %
85153 Zwalczanie narkomanii	3 800,00	790,09	20,79 %
419 Nagrody konkursowe	1 600,00	790,09	49,38 %
421 Zakup materiałów i wyposażenia	400,00	-	0,00 %

430 Zakup usług pozostałych	1 800,00	-	0,00 %
85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi	213 055,00	109 957,18	51,61 %
271 Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	10 272,00	-	0,00 %
302 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	500,00	-	0,00 %
401 Wynagrodzenia osobowe pracowników	59 313,00	27 581,15	46,50 %
404 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 822,00	4 586,68	95,12 %
411 Składki na ubezpieczenia społeczne	18 288,00	7 697,78	42,09 %
412 Składki na Fundusz Pracy	2 660,00	987,07	37,11 %
417 Wynagrodzenia bezosobowe	54 025,00	33 838,87	62,64 %
421 Zakup materiałów i wyposażenia	36 400,00	17 179,73	47,20 %
426 Zakup energii	9 000,00	4 984,80	55,39 %
430 Zakup usług pozostałych	12 500,00	10 292,34	82,34 %
436 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 540,00	478,70	31,08 %
441 Podróże służbowe krajowe	300,00	-	0,00 %
443 Różne opłaty i składki	660,00	74,06	11,22 %
444 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 075,00	1 556,00	74,99 %
470 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	700,00	700,00	100,00 %
85195 Pozostała działalność	1 900,00	-	0,00 %
430 Zakup usług pozostałych	1 900,00	-	0,00 %
605 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	-	-	--,%
852 Pomoc społeczna	1 861 570,00	1 040 546,83	55,90 %
85202 Domy pomocy społecznej	102 600,00	88 099,90	85,87 %
311 Świadczenia społeczne	102 600,00	88 099,90	85,87 %
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.	63 709,00	29 520,56	46,34 %
413 Składki na ubezpieczenie zdrowotne	63 709,00	29 520,56	46,34 %
85214 Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	317 900,00	152 654,90	48,02 %
311 Świadczenia społeczne	317 400,00	152 250,08	47,97 %
430 Zakup usług pozostałych	500,00	404,82	80,96 %
85215 Dodatki mieszkaniowe	111 600,00	50 966,08	45,67 %
311 Świadczenia społeczne	111 568,00	50 966,08	45,68 %
421 Zakup materiałów i wyposażenia	32,00	-	0,00 %

85216 Zasiłki stałe	163 865,00	155 070,28	94,63 %
311 Świadczenia społeczne	163 345,00	154 701,05	94,71 %
430 Zakup usług pozostałych	520,00	369,23	71,01 %
85219 Ośrodki pomocy społecznej	613 748,00	282 976,63	46,11 %
302 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 400,00	727,79	16,54 %
401 Wynagrodzenia osobowe pracowników	426 331,00	180 320,44	42,30 %
404 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	31 624,00	27 636,79	87,39 %
411 Składki na ubezpieczenia społeczne	66 930,00	33 194,57	49,60 %
412 Składki na Fundusz Pracy	7 000,00	1 684,34	24,06 %
414 Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	600,00	-	0,00 %
417 Wynagrodzenia bezosobowe	7 920,00	5 071,05	64,03 %
421 Zakup materiałów i wyposażenia	12 200,00	1 424,87	11,68 %
426 Zakup energii	15 930,00	8 175,34	51,32 %
427 Zakup usług remontowych	2 250,00	520,01	23,11 %
428 Zakup usług zdrowotnych	250,00	100,00	40,00 %
430 Zakup usług pozostałych	20 630,00	12 706,46	61,59 %
436 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 000,00	1 165,71	38,86 %
441 Podróże służbowe krajowe	500,00	490,70	98,14 %
443 Różne opłaty i składki	1 500,00	1 022,00	68,13 %
444 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	9 683,00	7 262,00	75,00 %
448 Podatek od nieruchomości	1 000,00	439,56	43,96 %
470 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00	1 035,00	51,75 %
85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	332 877,00	209 386,37	62,90 %
311 Świadczenia społeczne	7 128,00	5 346,00	75,00 %
401 Wynagrodzenia osobowe pracowników	58 373,00	30 785,74	52,74 %
404 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 978,00	4 977,89	100,00 %
411 Składki na ubezpieczenia społeczne	26 324,00	16 618,62	63,13 %
412 Składki na Fundusz Pracy	3 938,00	987,84	25,08 %
417 Wynagrodzenia bezosobowe	118 550,00	71 069,91	59,95 %
421 Zakup materiałów i wyposażenia	7 373,00	6 876,33	93,26 %
426 Zakup energii	7 700,00	2 172,98	28,22 %
428 Zakup usług zdrowotnych	100,00	-	0,00 %
430 Zakup usług pozostałych	83 000,00	64 828,96	78,11 %

441 Podróże służbowe krajowe	12 350,00	3 425,10	27,73 %
444 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 063,00	2 297,00	74,99 %
85230 Pomoc w zakresie dożywiania	92 171,00	50 541,59	54,83 %
311 Świadczenia społeczne	92 171,00	50 541,59	54,83 %
85295 Pozostała działalność	63 100,00	21 330,52	33,80 %
302 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	620,00	432,00	69,68 %
311 Świadczenia społeczne	34 020,00	11 664,00	34,29 %
417 Wynagrodzenia bezosobowe	2 600,00	1 511,10	58,12 %
421 Zakup materiałów i wyposażenia	1 360,00	-	0,00 %
430 Zakup usług pozostałych	24 500,00	7 723,42	31,52 %
853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	791 160,63	344 422,63	43,53 %
85311 Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych	63 320,00	14 561,35	23,00 %
311 Świadczenia społeczne	3 600,00	1 800,00	50,00 %
401 Wynagrodzenia osobowe pracowników	15 000,00	-	0,00 %
411 Składki na ubezpieczenia społeczne	2 583,00	-	0,00 %
412 Składki na Fundusz Pracy	368,00	-	0,00 %
421 Zakup materiałów i wyposażenia	17 024,00	4 858,86	28,54 %
423 Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	100,00	-	0,00 %
426 Zakup energii	6 530,00	926,74	14,19 %
427 Zakup usług remontowych	1 700,00	1 120,00	65,88 %
430 Zakup usług pozostałych	9 235,00	5 707,01	61,80 %
436 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	400,00	148,74	37,19 %
443 Różne opłaty i składki	6 400,00	-	0,00 %
470 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	380,00	-	0,00 %
85395 Pozostała działalność	727 840,63	329 861,28	45,32 %
324 Stypendia dla uczniów	60 000,00	24 000,00	40,00 %
401 Wynagrodzenia osobowe pracowników	232 798,40	75 745,21	32,54 %
411 Składki na ubezpieczenia społeczne	40 018,04	12 999,99	32,49 %
412 Składki na Fundusz Pracy	5 703,56	1 610,71	28,24 %
417 Wynagrodzenia bezosobowe	21 835,22	-	0,00 %
421 Zakup materiałów i wyposażenia	8 850,00	8 736,92	98,72 %
424 Zakup środków dydaktycznych i książek	128 765,50	93 566,45	72,66 %
430 Zakup usług pozostałych	123 727,87	105 102,00	84,95 %

440 Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	36 392,04	-	0,00 %
470 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	69 750,00	8 100,00	11,61 %
854 Edukacyjna opieka wychowawcza	242 249,00	173 692,94	71,70 %
85401 Świetlice szkolne	123 154,00	58 819,34	47,76 %
302 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 112,00	1 286,77	41,35 %
401 Wynagrodzenia osobowe pracowników	89 620,00	42 736,54	47,69 %
404 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	10 268,00	5 819,10	56,67 %
411 Składki na ubezpieczenia społeczne	17 634,00	8 272,85	46,91 %
412 Składki na Fundusz Pracy	2 520,00	704,08	27,94 %
85415 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	118 207,00	114 873,60	97,18 %
324 Stypendia dla uczniów	118 207,00	114 873,60	97,18 %
85446 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli	888,00	-	0,00 %
430 Zakup usług pozostałych	888,00	-	0,00 %
855 Rodzina	12 267 019,00	5 760 544,65	46,96 %
85501 Świadczenie wychowawcze	7 996 179,00	3 604 571,77	45,08 %
291 Zwrot 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	1 500,00	1 991,26	132,75 %
302 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	500,00	-	0,00 %
311 Świadczenia społeczne	7 876 531,00	3 548 541,80	45,05 %
401 Wynagrodzenia osobowe pracowników	66 000,00	31 574,20	47,84 %
404 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 200,00	4 200,00	80,77 %
411 Składki na ubezpieczenia społeczne	12 261,00	6 133,86	50,03 %
412 Składki na Fundusz Pracy	1 745,00	872,69	50,01 %
421 Zakup materiałów i wyposażenia	12 000,00	127,00	1,06 %
426 Zakup energii	4 770,00	916,56	19,22 %
430 Zakup usług pozostałych	11 000,00	8 045,96	73,15 %
436 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 000,00	305,86	30,59 %
441 Podróże służbowe krajowe	300,00	83,58	27,86 %
444 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 372,00	1 779,00	75,00 %
470 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	-	0,00 %
85502 Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	4 131 750,00	2 086 379,18	50,50 %

291 Zwrot 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	3 500,00	3 875,96	110,74 %
302 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	400,00	300,00	75,00 %
311 Świadczenia społeczne	3 850 000,00	1 944 629,05	50,51 %
401 Wynagrodzenia osobowe pracowników	103 527,00	47 127,19	45,52 %
404 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 416,00	7 889,32	93,74 %
411 Składki na ubezpieczenia społeczne	139 284,00	69 554,28	49,94 %
412 Składki na Fundusz Pracy	2 489,00	784,40	31,51 %
421 Zakup materiałów i wyposażenia	7 674,00	378,03	4,93 %
426 Zakup energii	1 770,00	-	0,00 %
428 Zakup usług zdrowotnych	100,00	-	0,00 %
430 Zakup usług pozostałych	9 046,00	7 692,34	85,04 %
436 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 000,00	346,74	34,67 %
441 Podróże służbowe krajowe	562,00	560,87	99,80 %
444 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 964,00	2 223,00	75,00 %
470 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 018,00	1 018,00	100,00 %
85503 Karta Dużej Rodziny	611,00	71,43	11,69 %
401 Wynagrodzenia osobowe pracowników	450,00	-	0,00 %
411 Składki na ubezpieczenia społeczne	146,00	67,95	46,54 %
412 Składki na Fundusz Pracy	15,00	3,48	23,20 %
85504 Wspieranie rodziny	76 193,00	45 939,43	60,29 %
302 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 170,00	-	0,00 %
401 Wynagrodzenia osobowe pracowników	31 890,00	23 936,61	75,06 %
404 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 813,00	2 812,56	99,98 %
411 Składki na ubezpieczenia społeczne	7 638,00	4 664,09	61,06 %
412 Składki na Fundusz Pracy	871,00	397,78	45,67 %
421 Zakup materiałów i wyposażenia	915,00	99,00	10,82 %
426 Zakup energii	1 770,00	-	0,00 %
428 Zakup usług zdrowotnych	50,00	50,00	100,00 %
430 Zakup usług pozostałych	1 821,00	1 125,45	61,80 %
433 Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	19 311,00	8 707,85	45,09 %
436 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	738,00	430,50	58,33 %

441 Podróże służbowe krajowe	4 720,00	2 381,59	50,46 %
444 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 778,00	1 334,00	75,03 %
470 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	708,00	-	0,00 %
85508 Rodziny zastępcze	62 286,00	23 582,84	37,86 %
311 Świadczenia społeczne	62 286,00	23 582,84	37,86 %
900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 330 411,40	755 254,03	22,68 %
90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód	1 660 030,43	7 516,00	0,45 %
430 Zakup usług pozostałych	12 500,00	-	0,00 %
601 Wydatki na zakup i objęcie akcji, wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych	201 704,00	-	0,00 %
605 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 403 826,43	7 516,00	0,54 %
623 Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	42 000,00	-	0,00 %
90002 Gospodarka odpadami	59 500,00	26 332,07	44,26 %
430 Zakup usług pozostałych	59 500,00	26 332,07	44,26 %
90003 Oczyszczanie miast i wsi	212 500,00	133 478,41	62,81 %
421 Zakup materiałów i wyposażenia	22 500,00	9 409,50	41,82 %
430 Zakup usług pozostałych	190 000,00	124 068,91	65,30 %
90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	288 106,97	97 118,00	33,71 %
412 Składki na Fundusz Pracy	-	-	--,%
417 Wynagrodzenia bezosobowe	5 148,00	2 439,78	47,39 %
421 Zakup materiałów i wyposażenia	73 603,52	12 826,97	17,43 %
430 Zakup usług pozostałych	198 717,00	71 212,80	35,84 %
606 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	10 638,45	10 638,45	100,00 %
90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	21 000,00	17 075,00	81,31 %
430 Zakup usług pozostałych	20 000,00	17 075,00	85,38 %
443 Różne opłaty i składki	1 000,00	-	0,00 %
90013 Schroniska dla zwierząt	30 000,00	16 311,90	54,37 %
411 Składki na ubezpieczenia społeczne	1 380,00	1 238,71	89,76 %
417 Wynagrodzenia bezosobowe	13 620,00	10 445,78	76,69 %
421 Zakup materiałów i wyposażenia	7 500,00	120,01	1,60 %
430 Zakup usług pozostałych	7 500,00	4 507,40	60,10 %

90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg	893 848,00	442 356,55	49,49 %
421 Zakup materiałów i wyposażenia	6 780,00	6 328,17	93,34 %
426 Zakup energii	218 220,00	96 882,85	44,40 %
427 Zakup usług remontowych	362 333,00	37 200,53	10,27 %
430 Zakup usług pozostałych	23 000,00	18 430,00	80,13 %
605 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	283 515,00	283 515,00	100,00 %
90095 Pozostała działalność	165 426,00	15 066,10	9,11 %
421 Zakup materiałów i wyposażenia	6 200,00	639,18	10,31 %
426 Zakup energii	500,00	222,72	44,54 %
430 Zakup usług pozostałych	64 500,00	253,00	0,39 %
605 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	82 226,00	1 951,20	2,37 %
623 Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	12 000,00	12 000,00	100,00 %
921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 194 191,92	408 575,43	34,21 %
92105 Pozostałe zadania w zakresie kultury	64 053,66	23 990,50	37,45 %
421 Zakup materiałów i wyposażenia	15 001,87	398,50	2,66 %
430 Zakup usług pozostałych	49 051,79	23 592,00	48,10 %
92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	772 839,26	311 053,13	40,25 %
248 Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	483 000,00	229 265,00	47,47 %
421 Zakup materiałów i wyposażenia	69 089,25	15 391,05	22,28 %
426 Zakup energii	31 200,00	18 768,84	60,16 %
427 Zakup usług remontowych	41 000,00	32 000,00	78,05 %
430 Zakup usług pozostałych	18 550,01	12 283,24	66,22 %
605 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	130 000,00	3 345,00	2,57 %
92116 Biblioteki	82 984,00	38 386,00	46,26 %
248 Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	82 984,00	38 386,00	46,26 %
92118 Muzea	10 000,00	6 000,00	60,00 %
248 Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	10 000,00	6 000,00	60,00 %
92120 Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	102 500,00	-	0,00 %
272 Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	100 000,00	-	0,00 %
430 Zakup usług pozostałych	2 500,00	-	0,00 %
92195 Pozostała działalność	161 815,00	29 145,80	18,01 %

417 Wynagrodzenia bezosobowe	2 000,00	1 687,00	84,35 %
419 Nagrody konkursowe	1 000,00	-	0,00 %
421 Zakup materiałów i wyposażenia	31 315,00	15 281,75	48,80 %
430 Zakup usług pozostałych	17 500,00	4 797,05	27,41 %
605 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	110 000,00	7 380,00	6,71 %
926 Kultura fizyczna	965 342,67	234 939,47	24,34 %
92601 Obiekty sportowe	576 506,00	75 418,97	13,08 %
280 Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	70 000,00	31 690,00	45,27 %
411 Składki na ubezpieczenia społeczne	4 820,00	1 443,96	29,96 %
412 Składki na Fundusz Pracy	686,00	205,79	30,00 %
417 Wynagrodzenia bezosobowe	28 000,00	9 529,70	34,03 %
421 Zakup materiałów i wyposażenia	14 000,00	3 092,35	22,09 %
426 Zakup energii	5 000,00	40,62	0,81 %
427 Zakup usług remontowych	5 000,00	-	0,00 %
430 Zakup usług pozostałych	19 500,00	5 046,79	25,88 %
605 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	422 000,00	24 369,76	5,77 %
606 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	7 500,00	-	0,00 %
92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej	233 992,00	126 481,87	54,05 %
282 Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	200 000,00	100 750,00	50,38 %
411 Składki na ubezpieczenia społeczne	160,00	159,87	99,92 %
412 Składki na Fundusz Pracy	23,00	-	0,00 %
417 Wynagrodzenia bezosobowe	1 950,00	2 276,94	116,77 %
419 Nagrody konkursowe	15 456,00	10 956,00	70,89 %
421 Zakup materiałów i wyposażenia	5 481,00	4 121,88	75,20 %
430 Zakup usług pozostałych	10 732,00	8 027,67	74,80 %
443 Różne opłaty i składki	190,00	189,51	99,74 %
92695 Pozostała działalność	154 844,67	33 038,63	21,34 %
417 Wynagrodzenia bezosobowe	3 739,00	2 311,00	61,81 %
421 Zakup materiałów i wyposażenia	61 573,58	14 223,68	23,10 %
427 Zakup usług remontowych	30 000,00	-	0,00 %
430 Zakup usług pozostałych	9 676,80	4 003,95	41,38 %
605 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	37 355,29	-	0,00 %
606 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	12 500,00	12 500,00	100,00 %
Razem	46 229 999,40	20 708 866,17	44,80 %

3. ZADANIA Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ ZLECONE GMINIE USTAWAMI I POWIERZONE NA MOCY POROZUMIEŃ

Na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz zadań powierzonych w 2018 roku zostały zaplanowane dotacje celowe w wysokości 12 844 747,69 zł (plan na dzień 30.06.2018 r.).

W pierwszym półroczu 2018 roku gmina otrzymała **6 564 992,07 zł** w ramach dotacji na zadania zleczone i powierzone, tj. **51,11 %** planu po zmianach. Na realizację wskazanych zadań wydatkowano kwotę 6 371 416,49 zł.

Realizację wykonania planu dochodów i wydatków oraz strukturę wydatków budżetowych przeznaczonych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie odrębnymi ustawami z podziałem na dział, rozdział, paragraf przedstawiono w tabeli.

Tabela 18. Realizacja dochodów i wydatków związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan dochodów po zmianach na 30.06.2018 r.	Wykonanie planu dochodów na 30.06.2018 r.	Plan wydatków po zmianach na 30.06.2018 r.	Wykonanie planu wydatków na 30.06.2018 r.
010			Rolnictwo i łowiectwo	627 851,07	627 851,07	627 851,07	627 851,07
	01095		Pozostała działalność	627 851,07	627 851,07	627 851,07	627 851,07
		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	627 851,07	627 851,07		
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			889,20	889,20
		4120	Składki na Fundusz Pracy			73,50	73,50
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe			5 200,00	5 200,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia			123,87	123,87
		4300	Zakup usług pozostałych			6 024,24	6 024,24
		4430	Różne opłaty i składki			615 540,26	615 540,26
750			Administracja publiczna	88 591,00	44 298,00	88 663,62	44 298,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	88 591,00	44 298,00	88 663,62	44 298,00
		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	88 591,00	44 298,00		
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników			79 663,62	39 181,04
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			8 000,00	4 719,14
		4120	Składki na Fundusz Pracy			1 000,00	397,82
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 906,00	954,00	1 906,00	811,85

	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 906,00	954,00	1 906,00	811,85
		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	1 906,00	954,00		
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników			1 440,00	694,23
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			248,00	102,92
		4120	Składki na Fundusz Pracy			35,00	14,70
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia			183,00	0,00
758			Różne rozliczenia	72,62	0,00	0,00	0,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	72,62	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	72,62	0,00		
852			Pomoc społeczna	74 898,00	42 300,00	74 898,00	41 901,03
	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.	37 053,00	18 700,00	37 053,00	18 689,88
		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	37 053,00	18 700,00		
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne			37 053,00	18 689,88
	85215		Dodatki mieszkaniowe	1 600,00	1 100,00	1 600,00	711,15
		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	1 100,00		
		3110	Świadczenia społeczne			1 568,00	711,15

	4210	Zakup materiałów i wyposażenia			32,00	0,00
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	36 245,00	22 500,00	36 245,00	22 500,00
	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	36 245,00	22 500,00		
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			2 645,00	2 186,99
	4120	Składki na Fundusz Pracy			250,00	180,82
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe			33 350,00	20 132,19
855		Rodzina	12 051 429,00	5 849 589,00	12 051 429,00	5 656 554,54
	85501	Świadczenie wychowawcze	7 994 679,00	3 634 515,00	7 994 679,00	3 602 580,51
	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	7 994 679,00	3 634 515,00		
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń			500,00	0,00
	3110	Świadczenia społeczne			7 876 531,00	3 548 541,80
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników			66 000,00	31 574,20
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne			5 200,00	4 200,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			12 261,00	6 133,86
	4120	Składki na Fundusz Pracy			1 745,00	872,69
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia			12 000,00	127,00
	4260	Zakup energii			4 770,00	916,56
	4300	Zakup usług pozostałych			11 000,00	8 045,96
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych			1 000,00	305,86
	4410	Podróże służbowe krajowe			300,00	83,58
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych			2 372,00	1 779,00

	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej			1 000,00	0,00
85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	4 048 800,00	2 207 124,00	4 048 800,00	2 053 974,03
	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	4 048 800,00	2 207 124,00		
	3110	Świadczenia społeczne			3 850 000,00	1 944 629,05
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników			65 000,00	40 603,06
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			131 200,00	66 911,93
	4120	Składki na Fundusz Pracy			1 346,00	576,34
	4410	Podróże służbowe krajowe			236,00	235,65
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej			1 018,00	1 018,00
85503		Karta Dużej Rodziny	450,00	450,00	450,00	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	450,00	450,00		
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników			450,00	0,00
85504		Wsparcie rodziny	7 500,00	7 500,00	7 500,00	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	7 500,00	7 500,00		
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników			5 874,00	0,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia			623,00	0,00

		4300	Zakup usług pozostałych			695,00	0,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej			308,00	0,00
Razem:				12 844 747,69	6 564 992,07	12 844 747,69	6 371 416,49

W ramach przydzielonych dotacji na zadania zlecone i powierzone środki otrzymano m.in. na:

- zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminę,
- zadania związane z ewidencją ludności, wydawaniem dowodów osobistych oraz funkcjonowaniem urzędu stanu cywilnego,
- aktualizację spisu wyborców (wydatku nie poniesiono),
- opłacenie składek 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,
- świadczenia wychowawcze w ramach Programu „Rodzina 500 Plus”,
- świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia emerytalne społecznego,
- wypłaty zryczałtowanych dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej, zgodnie z zapisami ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. Prawo energetyczne,
- zakup specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi.

4. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA BUDŻETU

4.1. Należności wymagalne budżetu

Na dzień 30 czerwca 2018 r. należności ogółem wobec gminy Łobżenica wynosiły 3 982 249,03 zł, z czego wymagalne kształtowały się na poziomie **1 496 371,83 zł**, tj. **37,58 %**. Należności wymagalne stanowią tę część należności ogółem, dla których termin świadczenia minął i w związku z tym istnieje znaczne ryzyko, iż część wpływów z tego tytułu nie zostanie zrealizowana, co może wpłynąć na sytuację finansową gminy.

Mając powyższe na uwadze, dalsza szczegółowa analiza należności Gminy Łobżenica zostanie dokonana w odniesieniu do należności wymagalnych.

Należności wymagalne na dzień 30.06.2018 r. w kwocie **1 496 371,83 zł** dotyczą:

1) Należności wymagalne w kwocie **868 280,38 zł** dotyczą dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych JST ustawami, w części należnej JST tj. należności wymagalnych z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych oraz funduszu alimentacyjnego;

2) Należności wymagalne w kwocie **628 091,45 zł** dotyczą głównie nieopłaconych czynszów, podatku od nieruchomości, podatku rolnego, podatku od środków transportowych, opłat za użytkowanie wieczyste i inne. Zestawienie należności wymagalnych przedstawiono w poniższej tabeli.

**Tabela 19. Należności wymagalne budżetu gminy z poszczególnych tytułów
wg stanu na dzień 30.06.2018 r.**

lp.	wyszczególnienie	kwota na 30.06.2018 r.	% ogółu
1	Podatek rolny	140 708,22	9,40
	od osób prawnych	1 316,00	0,09
	od osób fizycznych	139 392,22	9,32
2	Podatek od nieruchomości	353 248,59	23,61
	od osób prawnych	9 031,16	0,60
	od osób fizycznych	344 217,43	23,00
3	Podatek leśny	925,30	0,06
	od osób prawnych	35,00	0,00
	od osób fizycznych	890,30	0,06
4	Podatek od środków transportowych	88 563,13	5,92
	od osób prawnych	2 305,90	0,15
	od osób fizycznych	86 257,23	5,76
5	Wpływy z opłat z tytułu wieczystego użytkowania nieruchomości (055)	6 327,95	0,42
6	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych (050)	2 690,81	0,18
7	Wpływy z podatku od spadków i darowizn (036)	11 609,00	0,78
8	Opłata od posiadania psów (037)	3 675,78	0,25
9	Wpływy z opłaty targowej (043)	-	-
10	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez JST (opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi) (049)	-	-
11	Wpływy podatku od działalności gospodarczej opłacanego w formie karty podatkowej (035)	12 358,16	0,83
12	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 (075)	5 998,09	0,40
13	Wpływy z różnych dochodów (097)	1 986,42	0,13
14	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami (85502-2360)	868 280,38	58,03
15	Pozostałe	-	-
Razem		1 496 371,83	100,00

W celu wyegzekwowania zaległych należności wobec gminy podejmowane były skuteczne działania egzekucyjne dozwolone w postępowaniu administracyjnym.

4.2. Zobowiązania budżetu

Na dzień 30.06.2018 r. gmina posiadała zobowiązania z tytułu wcześniej zaciągniętych długoterminowych kredytów bankowych na realizację przedsięwzięć inwestycyjnych.

Stan zobowiązań wobec banków na 30.06.2018 r. wynosi **16 331 559,75 zł** i dotyczy następujących kredytów:

- 1) Umowa kredytu Nr 2359/07/2011/1056/F/CEB/EIB3/338/EKO, zawarta w dniu 19.07.2011 r. z Bankiem Ochrony Środowiska (Budowa kanalizacji deszczowej w Łobżenicy; kwota udzielonego kredytu – 1 993 130 zł)
- 2) Umowa kredytu Nr 2057/04/2011/1056/F/CEB/EIB3/298/EKO, zawarta w dniu 15.04.2011 r. z Bankiem Ochrony Środowiska (Poprawa gospodarki wodno – ściekowej w gminie Łobżenica poprzez budowę sieci wodociągowych, modernizację oczyszczalni ścieków komunalnych, stacji uzdatniania wody w miejscowościach: Kościerzyn, Trzeboń, Łobżenica, Dźwierzno Wielkie, Dębno, Fanianowo i Liszkowo; kwota zaciągniętego kredytu – 3 794 569 zł)
- 3) Umowa kredytu Nr 364/05/2010/105/F/CEB/EIB3/27/EKO, zawarta w dniu 14.05.2010 r. z Bankiem Ochrony Środowiska (Poprawa gospodarki wodno – ściekowej w gminie Łobżenica poprzez budowę sieci wodociągowych, sieci kanalizacyjnych, modernizację stacji uzdatniania wody i oczyszczalni ścieków; kwota zaciągniętego kredytu – 1 868 500 zł)
- 4) Umowa kredytu Nr S/79/07/2012/1056/F/CEB/EIB4/50, zawarta w dniu 4.09.2012 r. z Bankiem Ochrony Środowiska (Budowa ulic w Łobżenicy po kanalizacji – ulice: Mennicza, Złota, Srebrna, Browarna, Targowa, 600-lecia, Wojska Polskiego, Batorego, Łąkowa, Sienkiewicza, Głowackiego, Szczuki; kwota udzielonego kredytu – 1 500 000 zł)
- 5) Umowa kredytu Nr S/119/06/2013/1056/F/CEB/EIB4/174/EKO, zawarta w dniu 06.08.2013 r. z Bankiem Ochrony Środowiska (Budowa dróg osiedlowych na Osiedlu Leśnym, ul. Polna i Osiedlu przy ulicy Złotowskiej w Łobżenicy; kwota udzielonego kredytu – 2 000 000 zł)
- 6) Umowa kredytu Nr S/78/07/2012/1056/F/CEB/EIB4/49/EKO, zawarta w dniu 04.09.2012 r. z Bankiem Ochrony Środowiska (Budowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej w miejscowości: Łobżenica, Rataje, Kościerzyn Mały, Szczerbin – etap IV; kwota udzielonego kredytu 1 500 000 zł)
- 7) Umowa kredytu Nr 2030/10/2009/1056/F/INW, zawarta w dniu 06.10.2009 r. z Bankiem Ochrony Środowiska (Budowa boisk sportowych Orlik w Łobżenicy; kwota zaciągniętego kredytu – 1 500 000 zł)
- 8) Umowa kredytu Nr 07/2007/01/CEB/EIB/099, zawarta w dniu 25.04.2007 r. z Bankiem Ochrony Środowiska (II etap kanalizacji – część zlewnia B; kwota zaciągniętego kredytu – 1 945 524 zł)

- 9) Umowa o kredyt nr 2010/3650, zawarta w dniu 03.11.2010 r. z Bankiem Gospodarstwa Krajowego (Poprawa gospodarki wodno – ściekowej w gminie Łobzenica; kwota udzielonego kredytu – 2 981 658,75 zł)
- 10) Umowa o kredyt długoterminowy nr 32333RG.272.88.2016, zawarta w dniu 28.12.2016 r. z Bankiem Spółdzielczym w Łobzenicy; kwota udzielonego kredytu – 2 350 000 zł
- 11) Umowa o kredyt długoterminowy nr K629/2017 zawarta w dniu 21.12.2017 r. z Bankiem SGB-Bank SA i Nadnoteckim Bankiem Spółdzielczym w Białośliwiu na finansowanie zadań inwestycyjnych gminy w 2017 roku; kwota udzielonego kredytu 4 000 000 zł.

Pozostałe zobowiązania gminy Łobzenica na koniec analizowanego okresu stanowią kwotę **996 252,13 zł** i mają one charakter **niewymagalny**.

Gmina nie posiada zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji, jak również innych wymagalnych zobowiązań.

5. WPLYWY Z OPŁAT ZA SPRZEDAŻ ALKOHOLU ORAZ WYDATKI NA REALIZACJĘ ZADAŃ OKREŚLONYCH W GMINNYM PROGRAMIE PROFILAKTYKI I ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH I PROGRAMIE PRZECIWDZIAŁANIA NARKOMANII

W budżecie gminy Łobzenica na 2018 r. wpływy z tytułu **opłat za sprzedaż napojów alkoholowych** zaplanowano w wysokości 146 300,00 zł. Na dzień 30.06.2018 r. plan dochodów został zrealizowany w **79,49 %**, tj. uzyskano wpływy na poziomie **116 297,75 zł**. Wpływy z tytułu opłat za sprzedaż napojów alkoholowych, w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego, utrzymały się na nieco wyższym poziomie (wg stanu na dzień 30.06.2017 wpływy wyniosły 103 214,62 zł i stanowiły 67,45 % planu).

Wydatki na realizację zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Programie Przeciwdziałania Narkomanii zostały zaplanowane na łączną kwotę 216 855,00 zł, w tym na zwalczanie narkomanii – 3 800,00 zł i na przeciwdziałanie alkoholizmowi – 213 055,00 zł. Wydatki te zostały zrealizowane w kwocie 110 747,27 zł, co stanowi **51,07 %** planu rocznego i jednocześnie są mniejsze o 5 550,48 zł od uzyskanych wpływów z tytułu opłat za sprzedaż napojów alkoholowych. Środki te będą wykorzystane w drugim półroczu br.

Środki na realizację przedmiotowych zadań zaplanowane zostały w planie finansowym Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej (MGOPS) oraz w planie finansowym Urzędu Miejskiego Gminy Łobzenica (UMGŁ). Wartości poszczególnych planów oraz poziom ich wykonania przedstawiono w poniższym zestawieniu tabelarycznym.

wyszczególnienie	rozdział	plan na 30.06.2018 r.			wykonanie na 30.06.2018 r.		
		razem	MGOPS	UMGŁ	razem	MGOPS	UMGŁ
zwalczanie narkomanii	85153	3 800,00		3 800,00	790,09		790,09
przeciwdziałanie alkoholizmowi	85154	213 055,00	154 918,00	58 137,00	109 957,18	82 223,94	27 733,24
OGÓLEM		216 855,00	154 918,00	61 937,00	110 747,27	82 223,94	28 523,33

Wydatki wykonane przez MGOPS w kwocie 82 223,94 zł (53,08 % planu) przeznaczone zostały na:

- wynagrodzenia osobowe, pochodne od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenie roczne oraz wynagrodzenia bezosobowe opiekunek świetlic i palaczy w kwocie **63 427,89 zł**
- pozostała kwota - 18 796,05 zł to wydatki rzeczowe, w tym odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - 1 556,00 zł.

W planie Urzędu na realizację przedmiotowego programu wydatkowano łącznie 28 523,33 zł (46,05 % planu), w tym na:

85153 Zwalczanie narkomanii

W tym rozdziale wydatkowano kwotę **790,09 zł** (20,79 %) planu. Wydatki te dotyczą realizacji Gminnego Programu Przeciwdziałania Alkoholizmowi i Narkomanii na 2018 rok. Wydatkowano na nagrody konkursowe „Dzień bez papierosa” kwotę 790,09 zł;

85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi

W tym rozdziale wydatkowano kwotę **27.733,24 zł** (47,70 %) planu. Wydatki te dotyczą realizacji Gminnego Programu Przeciwdziałania Alkoholizmowi i Narkomanii na 2018 rok. Wydatkowano na:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń kwotę 11.263,66 zł – dotyczy umów zleceń na palacza oraz osobę zajmującą się sprzątnięciem obiektu;
- zakup materiałów i wyposażenia - 7.331,60 zł, w tym zakup opału, środków czystości i artykułów biurowych;
- zakup energii 773,04 zł w tym woda i energia;
- zakup usług pozostałych – 7.664,94 zł, w tym sfinansowano warsztaty profilaktyczno-terapeutyczne dla uczniów szkół podstawowych, rekolekcje trzeźwościowe dla uzależnionych i współuzależnionych oraz wywóz nieczystości,
- szkolenia dla sprzedawców – 700,00 zł.

6. DOCHODY Z TYTUŁU OPŁAT ZA KORZYSTANIE ZE ŚRODOWISKA I WYDATKI ZWIĄZANE Z OCHRONĄ ŚRODOWISKA

Wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska stanowią dochody budżetu gminy i ujmowane są w dziale 900, rozdziale 90019. Uzyskane dochody przeznacza się na wydatki określone w art. 409 ustawy z dnia 27 lipca 2001 r. prawo ochrony środowiska (Dz. U. z 2018 r., poz. 799 z późn.zm.).

W budżecie gminy Łobżenica na 2018 r. zaplanowano dochody z tytułu opłat za gospodarce korzystanie ze środowiska na poziomie 30 000,00 zł. Osiągnięte wpływy w wysokości 19 405,24 zł (64,68 % planu) **w całości przeznaczono** na zadania z zakresu gospodarki komunalnej i ochrony środowiska, co przedstawiono w poniższym zestawieniu.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na 30.06.2018 r. (po zmianach)	Wykonanie na 30.06.2018 r.	% wykonania
DOCHODY						
900	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	30 000,00	19 405,24	64,68
		0690	Wpływy z różnych opłat	30 000,00	19 405,24	64,68
WYDATKI						
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 719 530,43	33 848,07	1,97
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	1 660 030,43	7 516,00	0,45
		4300	Zakup usług pozostałych	12 500,00	0,00	0,00
		6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji, wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych	201 704,00	0,00	0,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 403 826,43	7 516,00	0,54
		6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	42 000,00	0,00	0,00
	90002		Gospodarka odpadami	59 500,00	26 332,07	44,26
		4300	Zakup usług pozostałych	59 500,00	26 332,07	44,26

7. WYDZIELONE RACHUNKI DOCHODÓW WŁASNYCH

Rada Miejska Gminy Łobżenica nie podjęła uchwały w sprawie wydzielenia rachunku dochodów własnych, na którym miałyby być gromadzone dochody jednostek oświatowych, określone w art. 223 ustawy o finansach publicznych.

W związku z powyższym informacja z realizacji budżetu za pierwsze półrocze 2018 roku nie zawiera informacji wynikającej z art. 267 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

Informację sporządziła:
Danuta Dubicka
Łobżenica, dnia 24 sierpnia 2018 r.