

Załącznik Nr 1
do zarządzenia Nr 0050.42.2020
Burmistrza Łobzenicy
z dnia 30 marca 2020 r.



**SPRAWOZDANIE ROCZNE
Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY ŁOBZENICA
ZA 2019 ROK**

Łobzenica, marzec 2020

WSTĘP	4
1 DOCHODY	6
1.1. DOCHODY BIEŻĄCE.....	9
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.....	14
1.1.4.1. Dochody Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej	14
1.1.4.2. Dochody Centrum Administracyjno – Finansowego	15
1.1.4.3. Dochody gminnych jednostek oświatowych	15
1.2. DOCHODY MAJĄTKOWE.....	19
2 WYDATKI	23
2.1. WYDATKI BIEŻĄCE.....	27
2.1.1. Realizacja wydatków w pozostałych jednostkach organizacyjnych	50
2.1.1.1. Centrum Administracyjno – Finansowe.....	50
2.1.1.2. Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	53
2.1.1.3. Wydatki gminnych jednostek oświatowych.....	65
2.1.2. Wydatki na obsługę długu, udzielonych przez gminę poręczeń i gwarancji	78
2.1.3. Dotacje udzielone z budżetu gminy w 2019 r.	78
2.1.4. Wykorzystanie rezerw.	80
2.1.5. Wydatki w ramach funduszu sołeckiego	82
2.1.6. Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich	82
2.1.7. Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych	91
z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 dokonane w trakcie 2019 r.	
2.2. WYDATKI MAJĄTKOWE	94
2.3. INFORMACJA Z REALIZACJI INWESTYCJI NA TERENIE GMINY	106
ŁÓBŻENICA ZAPLANOWANYCH W BUDŻECIE NA 2019 ROK	
3 ZADANIA Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ ZLECONE GMINIE ...	111
USTAWAMI I POWIERZONE NA MOCY POROZUMIEŃ	
4 NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA BUDŻETU	113
4.1. NALEŻNOŚCI WYMAGALNE BUDŻETU.....	113
4.2. ZOBOWIĄZANIA BUDŻETU	116
4.3. ULGI W PODATKACH I OPŁATACH LOKALNYCH	118
ORAZ W NALEŻNOŚCIACH CYWILNOPRAWNYCH	
5 WPŁYWY Z OPŁAT ZE SPRZEDAŻY ALKOHOLU ORAZ WYDATKI NA.....	120
REALIZACJĘ ZADAŃ OKREŚLONYCH W GMINNYM PROGRAMIE	
PROFILAKTYKI I ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH I	
PROGRAMIE PRZECIWDZIAŁANIA NARKOMANII	
6 DOCHODY Z TYTUŁU OPŁAT ZA KORZYSTANIE ZE ŚRODOWISKA	122
I WYDATKI NA ZADANIA ZWIĄZANE Z OCHRONĄ ŚRODOWISKA	
7 WYDZIELONE RACHUNKI DOCHODÓW WŁASNYCH	123

spis tabel

Tabela 1	Budżet gminy Łobzenica na 2019 rok	6
Tabela 2	Źródła dochodów gminy Łobzenica i wykonanie w 2019 r.	7
Tabela 3	Wykonane dochody jednostek organizacyjnych gminy w 2019 r.	8
Tabela 4	Źródła dochodów bieżących i ich wykonanie w 2019 r.	9
Tabela 5	Ważniejsze (podstawowe) dochody podatkowe i z tytułu opłat lokalnych	10
Tabela 6	Subwencja ogólna i jej wykonanie	13
Tabela 7	Dochody majątkowe	19
Tabela 8	Realizacja wydatków budżetowych	23
Tabela 9	Realizacja wydatków budżetowych przez jednostki organizacyjne gminy w 2019 r.	26
Tabela 10	Wykonanie planu wydatków budżetowych MGOPS w Łobzenicy	63
Tabela 11	Wykonanie wydatków gminnych jednostek oświatowych w 2019 r.	66
Tabela 12	Stopień zaawansowania programów wieloletnich na dzień 31.12.2019 r.	88
Tabela 13	Realizacja planu wydatków majątkowych w 2019 r.	99
Tabela 14	Należności wymagalne budżetu gminy z poszczególnych tytułów	115
Tabela 15	Umorzenia podatków i opłat w 2019 r.	118
Tabela 16	Odroczenia podatków i opłat w 2019 r.	118
Tabela 17	Skutki zastosowanych ulg w podatkach i opłatach lokalnych	119

WSTĘP

Wykonując postanowienia art. 267 ustawy z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, Burmistrz Łobzenicy przedstawia organowi stanowiącemu - Radzie Miejskiej w Łobzenicy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu sprawozdanie roczne z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego za 2019 rok.

Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Łobzenica za 2019 rok składa się z części tabelarycznej i opisowej oraz 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 roku,
- stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

Zgodnie z uchwałą Nr III/24/18 Rady Miejskiej w Łobzenicy z dnia 28 grudnia 2018 roku w sprawie uchwały budżetowej Gminy Łobzenica na 2019 rok, w ramach uchwalonego budżetu ustalono następujące wielkości planu:

dochody	40 344 696,00 zł
- bieżące	37 470 077,00 zł
- majątkowe	2 874 619,00 zł
wydatki	42 310 427,62 zł
- bieżące	36 306 399,62 zł
- majątkowe	6 004 028,00 zł
deficyt budżetu	(-) 1 965 731,62 zł
przychody	3 870 490,03 zł
rozchody	1 904 758,41 zł

W trakcie roku sprawozdawczego dokonano zmian w planach dochodów i wydatków budżetu gminy następującymi uchwałami i zarządzeniami:

- zarządzeniem Nr 0050.8.2019 Burmistrza Łobzenicy z dnia 11 stycznia 2019 r.,
- zarządzeniem Nr 0050.9.2019 Burmistrza Łobzenicy z dnia 15 stycznia 2019 r.,
- zarządzeniem Nr 0050.13.2019 Burmistrza Łobzenicy z dnia 31 stycznia 2019 r.,
- uchwałą Nr V/45/19 Rady Miejskiej w Łobzenicy z dnia 28 lutego 2019 r.,
- zarządzeniem Nr 0050.25.2019 Burmistrza Łobzenicy z dnia 28 lutego 2019 r.,
- uchwałą Nr VI/58/19 Rady Miejskiej w Łobzenicy z dnia 29 marca 2019 r.,
- zarządzeniem Nr 0050.34.2019 Burmistrza Łobzenicy z dnia 29 marca 2019 r.,
- zarządzeniem Nr 0050.40.2019 Burmistrza Łobzenicy z dnia 15 kwietnia 2019 r.,
- uchwałą Nr VII/60/19 Rady Miejskiej w Łobzenicy z dnia 26 kwietnia 2019 r.,

- zarządzeniem Nr 0050.48.2019 Burmistrza Łobzenicy z dnia 26 kwietnia 2019 r.,
- zarządzeniem Nr 0050.49.2019 Burmistrza Łobzenicy z dnia 30 kwietnia 2019 r.,
- zarządzeniem Nr 0050.51.2019 Burmistrza Łobzenicy z dnia 10 maja 2019 r.,
- zarządzeniem Nr 0050.52.2019 Burmistrza Łobzenicy z dnia 15 maja 2019 r.,
- uchwałą Nr VIII/69/19 Rady Miejskiej w Łobzenicy z dnia 31 maja 2019 r.,
- zarządzeniem Nr 0050.56.2019 Burmistrza Łobzenicy z dnia 31 maja 2019 r.,
- zarządzeniem Nr 0050.58.2019 Burmistrza Łobzenicy z dnia 17 czerwca 2019 r.,
- uchwałą Nr IX/86/19 Rady Miejskiej w Łobzenicy z dnia 28 czerwca 2019 r.,
- zarządzeniem Nr 0050.62.2019 Burmistrza Łobzenicy z dnia 28 czerwca 2019 r.,
- zarządzeniem Nr 0050.63.2019 Burmistrza Łobzenicy z dnia 28 czerwca 2019 r.,
- zarządzeniem Nr 0050.67.2019 Burmistrza Łobzenicy z dnia 15 lipca 2019 r.,
- zarządzeniem Nr 0050.70.2019 Burmistrza Łobzenicy z dnia 31 lipca 2019 r.,
- zarządzeniem Nr 0050.79.2019 Burmistrza Łobzenicy z dnia 16 sierpnia 2019 r.,
- uchwałą Nr X/91/19 Rady Miejskiej w Łobzenicy z dnia 30 sierpnia 2019 r.,
- zarządzeniem Nr 0050.89.2019 Burmistrza Łobzenicy z dnia 30 sierpnia 2019 r.,
- uchwałą Nr XI/98/19 Rady Miejskiej w Łobzenicy z dnia 23 września 2019 r.,
- zarządzeniem Nr 0050.95.2019 Burmistrza Łobzenicy z dnia 27 września 2019 r.,
- zarządzeniem Nr 0050.99.2019 Burmistrza Łobzenicy z dnia 30 września 2019 r.,
- zarządzeniem Nr 0050.101.2019 Burmistrza Łobzenicy z dnia 8 października 2019 r.,
- zarządzeniem Nr 0050.103.2019 Burmistrza Łobzenicy z dnia 11 października 2019 r.,
- uchwałą Nr XII/107/19 Rady Miejskiej w Łobzenicy z dnia 29 października 2019 r.,
- zarządzeniem Nr 0050.113.2019 Burmistrza Łobzenicy z dnia 31 października 2019 r.,
- uchwałą Nr XIII/112/19 Rady Miejskiej w Łobzenicy z dnia 25 listopada 2019 r.,
- zarządzeniem Nr 0050.127.2019 Burmistrza Łobzenicy z dnia 29 listopad 2019 r.,
- uchwałą Nr XIV/114/19 Rady Miejskiej w Łobzenicy z dnia 20 grudnia 2019 r.,
- zarządzeniem Nr 0050.129.2019 Burmistrza Łobzenicy z dnia 31 grudnia 2019 r.
- zarządzeniem Nr 0050.130.2019 Burmistrza Łobzenicy z dnia 31 grudnia 2019 r.

Wprowadzone zmiany spowodowały zwiększenie planowanych dochodów, jak i prognozowanych wydatków. Na dzień 31 grudnia 2019 r. wartości te kształtowały się następująco:

Tabela 1. Budżet gminy Łobżenica na 2019 rok

wyszczególnienie	plan na 01.01.2019 r.	plan na 31.12.2019 r. (po zmianach)	wykonanie na 31.12.2019 r.	% wykonania
DOCHODY	40 344 696,00	49 093 314,07	44 456 726,44	90,56
Dochody bieżące	37 470 077,00	42 969 170,70	42 546 012,84	99,02
Dochody majątkowe	2 874 619,00	6 124 143,37	1 910 713,60	31,20
WYDATKI	42 310 427,62	52 124 555,66	46 314 906,55	88,85
Wydatki bieżące	36 306 399,62	42 615 475,39	40 625 439,82	95,33
Wydatki majątkowe	6 004 028,00	9 509 080,27	5 689 466,73	59,83
NADWYŻKA/DEFICYT (-)	- 1 965 731,62	- 3 031 241,59	- 1 858 180,11	
Przychody ogółem	3 870 490,03	5 236 000,00	5 574 005,22	
kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	3 870 490,03	3 870 000,00	3 870 000,00	100,00
Wolne środki (art.217, ust.2, pkt 6 u.f.p.)	-	1 366 000,00	1 704 005,22	
Rozchody ogółem	1 904 758,41	2 204 758,41	1 904 758,41	86,39
Spłaty kredytów i pożyczek	1 904 758,41	2 204 758,41	1 904 758,41	86,39

Zgodnie z danymi wynikającymi ze sprawozdania Rb-NDS budżet gminy Łobżenica za 2019 r. zamknął się **deficytem w kwocie 1 858 180,11 zł.**

Plan dochodów i wydatków budżetu gminy Łobżenica obejmował realizację zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie i innych zadań zleconych ustawami. Kwota uchwalonych pierwotnie dochodów i wydatków związana z realizacją w/w zadań wynosiła **10 339 917,00 zł.** Po wprowadzonych zmianach (zwiększeniach), na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami planowane dochody wynosiły **14 505 259,06 zł.** Wydatki na powyższe zadania zrealizowane zostały w kwocie **14 346 113,26 zł,** co stanowi **98,90 %** planu.

Realizację dochodów i wydatków zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie i innych zadań zleconych ustawami przedstawiono w załączniku Nr 3 do sprawozdania.

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.

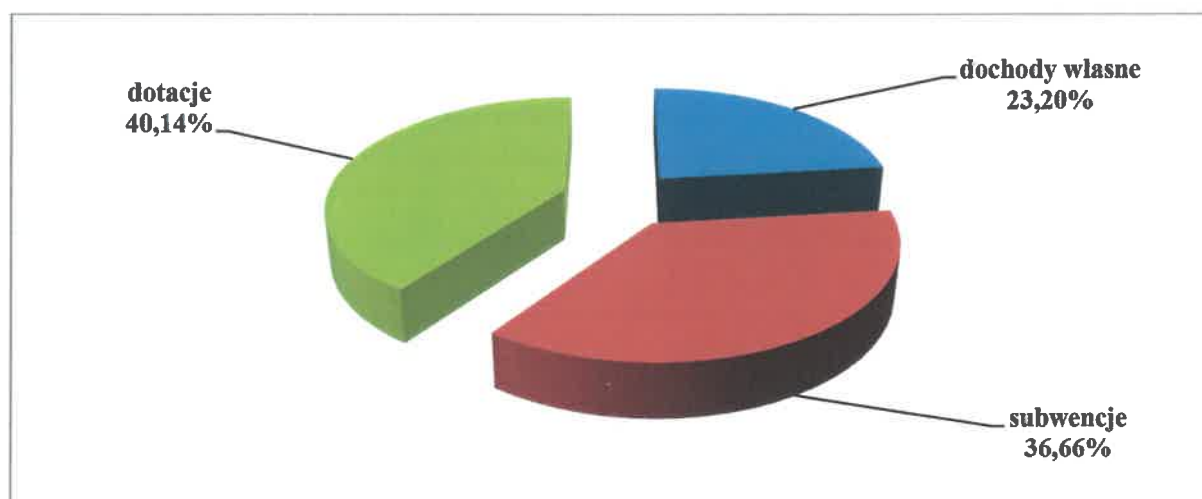
Na rok 2019 w budżecie gminy Łobżenica zaplanowano dochody w kwocie 49 093 314,07 zł. Na dzień 31.12.2019 r. zrealizowane dochody wynoszą 44 456 726,44 zł, co stanowi 90,56 % planu. Źródła zrealizowanych dochodów przedstawiono w poniższej tabeli.

Tabela 2. Źródła dochodów gminy Łobżenica i wykonanie w 2019 r.

wyszczególnienie	plan na 31.12.2019 r. (po zmianach)	wykonanie na 31.12.2019 r.	% wykonania
dochody własne	11 925 585,83	10 313 015,19	86,48
subwencje	16 295 805,00	16 295 805,00	100,00
dotacje	20 871 923,24	17 847 906,25	85,51
RAZEM	49 093 314,07	44 456 726,44	90,56

Dochody własne zostały wykonane w kwocie 10 313 015,19 zł, co stanowi 86,48 % planu. Wykorzystanie przyznanych gminie dotacji wyniosło 85,51% planu. Pomimo zwrotu częściowo niewykorzystanych dotacji, wszystkie zaplanowane zadania zostały w całości zrealizowane.

Strukturę wykonanych dochodów w 2019 r. według w/w źródeł obrazuje poniższy wykres.



Podstawowym źródłem dochodów gminy Łobżenica w 2019 r. były dotacje; stanowiły one 40,14 % zrealizowanych dochodów ogółem. Drugim co do wielkości były dochody z tytułu otrzymanych subwencji – 36,66 %. **Dochody własne** uzyskane w sprawozdawczym okresie wyniosły 23,20 %. Wykonane dochody budżetu przez poszczególne jednostki organizacyjne gminy przedstawiono w poniżej tabeli.

Tabela 3. Wykonane dochody jednostek organizacyjnych gminy w 2019 r.

dział	plan	wykonanie razem	% wykonania	wykonanie z podziałem na jednostki organizacyjne							
				UMGŁ	pozostałe	MGOPS	CAF	Przedszkole	Szkoły P.	Stołówki	
010	4 840 036,81	2 173 583,53	44,91	2 173 583,53	-						
020	10 000,00	7 223,48	72,23	7 223,48	-						
600	453 616,17	453 616,00	100,00	453 616,00	-						
700	2 234 157,00	668 289,67	29,91	668 289,67	-						
720	139 600,00	139 600,00	100,00	139 600,00	-						
750	153 649,00	152 084,09	98,98	151 923,02	161,07	-	161,07				
751	69 937,00	69 937,00	100,00	69 937,00	-						
754	2 450,00	2 280,00	93,06	2 280,00	-						
755	1 188,00	1 188,00	100,00	1 188,00	-						
756	9 025 041,73	9 035 563,56	100,12	9 035 563,56	-						
758	16 529 277,82	16 540 666,08	100,07	16 540 666,08	-						
801	735 226,32	692 083,22	94,13	368 752,56	323 330,66			29 258,09	96 001,63		198 070,94
852	850 043,00	782 875,37	92,10	748 679,75	34 195,62	34 195,62	-				-
853	645 599,22	532 917,84	82,55	522 782,77	10 135,07	10 135,07	-				
854	156 032,00	138 116,48	88,52	138 116,48	-						
855	13 010 105,00	12 835 973,43	98,66	12 835 917,54	55,89	55,89					
900	87 400,00	81 778,68	93,57	81 778,68	-						
921	13 000,00	11 995,01	92,27	11 995,01	-						
926	136 955,00	136 955,00	100,00	136 955,00	-						
Razem	49 093 314,07	44 456 726,44	90,56	44 088 848,13	367 878,31	44 386,58	161,07	29 258,09	96 001,63		198 070,94
		plan		48 690 208,97	403 105,10	43 600,00	0,00	20 010,38	99 494,72		240 000,00
		wykonanie (%)		90,55	91,26	101,80		146,21	96,49		82,53

Największy wolumen dochodów zrealizowany został w ramach planu finansowego Urzędu Miejskiego Gminy Łobzenica, tj. 44 088 848,13 zł (90,55 % planu), tj. 99,17 % dochodów ogółem. Natomiast wykonanie dochodów przez pozostałe jednostki organizacyjne gminy stanowi kwotę 367 878,31 zł (91,25 % planu), tj. 0,83 % zrealizowanych dochodów ogółem.

1.1. DOCHODY BIEŻĄCE

Dochodami bieżącymi są dochody nie będące dochodami majątkowymi. Dochody te w 2019 roku wykonano na poziomie 42 546 012,84 zł, co stanowi 99,02 % planu. W okresie sprawozdawczym dokonano zwiększenia dochodów bieżących o kwotę 5 499 093,70 zł, tj. o 14,68 % w stosunku do planu. Szczegółową charakterystykę wykonania dochodów bieżących z podziałem na dochody własne, subwencje i dotacje przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Źródła dochodów bieżących i ich wykonanie w 2019 r.

wyszczególnienie	plan na 31.12.2019 r. (po zmianach)	wykonanie na 31.12.2019 r.	% wykonania
dochody własne	9 899 301,23	9 833 706,91	99,34
subwencje	16 295 805,00	16 295 805,00	100,00
dotacje	16 774 064,47	16 416 500,93	97,87
RAZEM	42 969 170,70	42 546 012,84	99,02

Dochody bieżące własne zrealizowane zostały na poziomie 99,34 % planu, wykonanie dotacji na zadania bieżące wyniosło 97,87 % planu, a subwencji – 100 % planu.

1.1.1. Dochody własne

Dochody własne stanowią 21,68 % zrealizowanych dochodów gminy Łobzenica. Składają się na nie m.in. wpływy z **podatków** (od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej, od spadków i darowizn oraz od czynności cywilnoprawnych) i **opłat**, których wysokość ustalają – w zakresie określonym ustawą – organy gminy. Do opłat występujących na terenie gminy Łobzenica zalicza się głównie opłaty skarbową i targową, a także opłatę od posiadania psów.

Do dochodów własnych gminy zalicza się również wpływy uzyskane przez jednostki budżetowe, spadki i darowizny na rzecz gminy, dochody z kar pieniężnych oraz grzywien – określone w odrębnych przepisach, część dochodów uzyskiwanych w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, odsetki z tytułu nieterminowo opłacanych należności na rzecz budżetu gminy, odsetki od środków

zgrupowanych 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.

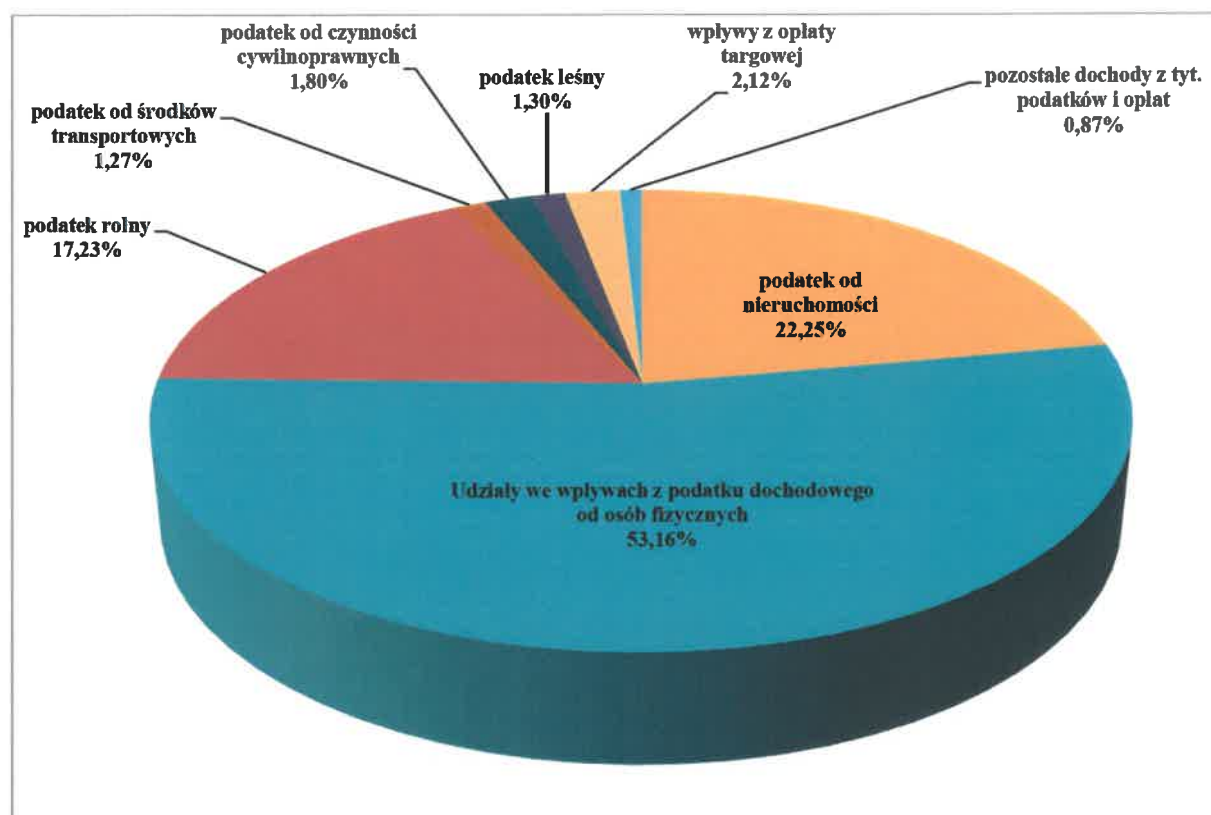
Plan podstawowych dochodów podatkowych oraz jego realizację w 2019 roku dla gminy Łobzenica przedstawiono w poniższej tabeli.

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

wyszczególnienie	plan na 31.12.2019 r. (po zmianach)	wykonanie na 31.12.2019 r.	% wykonania
Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej	30 000,00	31 062,19	103,54
Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	4 584 462,00	4 627 803,00	100,95
Podatek rolny, w tym:	1 489 800,00	1 499 739,31	100,67
od osób prawnych	73 800,00	73 811,50	100,02
od osób fizycznych	1 416 000,00	1 425 927,81	100,70
Podatek od nieruchomości, w tym:	1 975 100,00	1 937 259,95	98,08
od osób prawnych	835 800,00	818 752,00	97,96
od osób fizycznych	1 139 300,00	1 118 507,95	98,18
Podatek leśny, w tym:	113 500,00	113 210,81	99,75
od osób prawnych	101 500,00	102 645,50	101,13
od osób fizycznych	12 000,00	10 565,31	88,04
Podatek od środków transportowych, w tym:	111 000,00	110 989,49	99,99
od osób prawnych	15 000,00	14 489,59	96,60
od osób fizycznych	96 000,00	96 499,90	100,52
Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	10 000,00	8 848,41	88,48
Podatek od czynności cywilnoprawnych, w tym:	160 265,00	156 371,55	97,57
od osób prawnych	265,00	972,00	366,79
od osób fizycznych	160 000,00	155 399,55	97,12
Wpływy z opłaty targowej	180 000,00	184 410,00	102,45
Wpływy z podatku od spadków i darowizn	9 000,00	13 311,89	147,91
Wpływy z opłaty od posiadania psów	12 200,00	12 177,27	99,81
Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	9 245,00	10 232,71	110,68
Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	24 700,00	24 999,92	101,21
Wpływy z opłaty skarbowej	35 000,00	29 637,00	84,68
Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	25 596,73	25 596,73	100,00
Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	9 769,00	9 769,00	100,00
Pozostałe wpływy	77 050,00	75 390,64	97,85
Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	168 354,00	164 753,69	97,86
Razem	9 025 041,73	9 035 563,56	100,12

Realizacja dochodów podatkowych oraz z tytułu opłat lokalnych wyniosła 9 035 563,56 zł i stanowiła **100,12 % planu**.

Wykonanie ważniejszych dochodów podatkowych i z tytułu opłat lokalnych w 2019 r. w ujęciu procentowym przedstawia poniższy wykres.



Decydujące znaczenie w realizacji dochodów własnych gminy Łobzenica w 2019 r. miały **udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (53,16 % otrzymanych dochodów)**, pobieranego na zasadach ogólnych od podatników zamieszkałych na obszarze gminy Łobzenica. Kwota dochodów z w/w tytułu przyjęta została do budżetu na podstawie informacji Ministerstwa Finansów i ustalona na podstawie art. 4 i 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Realizacja dochodów z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych zależy od wysokości faktycznie osiągniętych dochodów osób zamieszkałych na obszarze gminy - może więc ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu w porównaniu z planem z powodów, na które samorząd lokalny nie ma bezpośredniego wpływu. W związku z powyższym, faktyczne dochody gminy mogą się różnić od wielkości planowanych o znaczne kwoty.

Plan oraz wykonanie dochodów w 2019 r. z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego, zarówno od osób fizycznych jak i prawnych, przedstawiono poniżej:

wyszczególnienie	plan na 31.12.2019 r. (po zmianach)	wykonanie na 31.12.2019 r.	% wykonania
Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej	30 000,00	31 062,19	103,54
Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	4 584 462,00	4 627 803,00	100,95
RAZEM	4 614 462,00	4 658 865,19	100,96

Wykonanie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego stanowi kwotę 4 658 865,19 zł (100,96 % planu) i zostało zrealizowane powyżej planu zarówno w odniesieniu do osób fizycznych oraz osób prawnych i jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej.

Drugim co do wielkości źródłem dochodów własnych gminy Łobzenica jest **podatek od nieruchomości** (21,44 % zrealizowanych dochodów własnych). Naliczenia podatku dokonano w oparciu o stawki podatku przyjęte uchwałą Nr XLIX/411/18 Rady Miejskiej w Łobzenicy z dnia 29.10.2018 r. w sprawie ustalenia wysokości stawek podatku od nieruchomości. Jego płatnikami są zarówno osoby fizyczne, jak i prawne, a także jednostki organizacyjne, w tym spółki, nieposiadające osobowości prawnej. Realizacja dochodów z w/w podatku wykonana została w roku sprawozdawczym na poziomie **98,08 %**. Zaległość na dzień 31.12.2019 r. wynosi 270 369,85 zł. Nieco niższe wykonanie wynika z podjętych decyzji o odroczeniu terminu płatności tego podatku kilku podatnikom.

Niemniej ważnym źródłem dochodów własnych gminy Łobzenica jest **podatek rolny** (16,60 % zrealizowanych dochodów własnych). Dochody z tytułu **podatku rolnego** wykonano w 2019 r. na poziomie **100,67 %**. Zaległość na dzień 31.12.2019 r. wynosi 103 894,33 zł i dotyczy podatku od osób fizycznych.

Kolejnym znaczącym źródłem dochodów w gminie Łobzenica jest **podatek od czynności cywilnoprawnych** (1,73 %), którego realizacja w 2019 r. wyniosła 156 371,55 zł, tj. 97,57 % planu. Pobór podatku od czynności cywilnoprawnych związany jest przede wszystkim z dokonywaniem przez podmioty określonych czynności o charakterze cywilnoprawnym, nie mających związku z prowadzeniem działalności gospodarczej; pobierany jest przez urzędy skarbowe. Wysokość wpływów z tego tytułu zależy od ilości oraz wartości transakcji dokonanych w obrocie cywilnoprawnym, dlatego dokładne zaplanowanie dochodów z tego tytułu może być obarczone dużym błędem.

Dochody z tytułu **podatku leśnego** (1,25 %) zostały zrealizowane na poziomie **99,75 %** w odniesieniu do planu. Wpływy z tego tytułu wyniosły w roku sprawozdawczym **113 210,81 zł**. Zaległość na dzień 31.12.2019 r. wynosi 695,33 zł.

Dochody z tytułu podatku **od środków transportowych** (1,23 %) wyniosły **110 989,49 zł** i zostały zrealizowane w **99,99 %** w stosunku do planu. Zaległość na dzień 31.12.2019 r. wynosi 66 634,30 zł.

Z tytułu **opłaty targowej** (2,04 % zrealizowanych dochodów własnych) zaplanowano dochody na poziomie 180 000,00 zł, z czego zrealizowano **184 410,00 zł**, co stanowi **102,45 %** planu.

Realizacja dochodów z tytułu **opłaty od posiadania psów** wyniosła **12 177,27 zł**, co stanowi **99,81 %** planu. Zaległość na dzień 31.12.2019 r. wynosi 2 580,61 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 (164 753,60 zł) oraz wpływów z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw (9 405,72 zł).

Dochody z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych i dochody z opłat i kar za korzystanie ze środowiska 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 2019 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 ramach subwencji ujęto również środki, o których mowa w art. 36 ust. 4 pkt 1 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, tj. środki na uzupełnienie dochodów gminy.

W poniższej tabeli przedstawiono plan oraz wykonanie subwencji ogólnej, obejmującej również środki na uzupełnienie dochodów gminy, w okresie sprawozdawczym.

Tabela 6. Subwencja ogólna i jej wykonanie

wyszczególnienie	plan na 31.12.2019 r. (po zmianach)	wykonanie na 31.12.2019 r.	% wykonania
część oświatowa subwencji ogólnej	9 053 977,00	9 053 977,00	100,00
część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	6 999 494,00	6 999 494,00	100,00
część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	155 029,00	155 029,00	100,00
środki na uzupełnienie dochodów gminy	87 305,00	87 305,00	100,00
RAZEM	16 295 805,00	16 295 805,00	100,00

Dochody z subwencji i środków na uzupełnienie dochodów gmin stanowią 36,66 % zrealizowanych dochodów gminy w 2019 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. z Powiatu Pilskiego na dofinansowanie imprez kulturalnych.

Łączna kwota udzielonych gminie Łobzenica dotacji wynosi 17 847 906,25 zł, w tym: na zadania bieżące – 16 416 500,93 zł i na zadania majątkowe – 1 431 405,32 zł.

Dotacje otrzymane w okresie sprawozdawczym zostały wykorzystane zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Realizacja wykonania planu dochodów i wydatków związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za 2019 rok przedstawiona została w załączniku Nr 3 do sprawozdania.

1.1.4 Dochody uzyskane przez gminne jednostki budżetowe

1.1.4.1 Dochody Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej (MGOPS)

Plan dochodów Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łobzenicy (MGOPS) na dzień 31.12.2019 roku wynosił 43 600,00 zł. W okresie sprawozdawczym nie dokonano zwiększenia dochodów. Wykonanie dochodów wyniosło 44 386,58 zł, co stanowi 101,80 % planu.

Realizacja planu dochodów odbywała się w następujących działach:

- 852 Pomoc społeczna,
- 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej,
- 855 Rodzina

Dochody w dziale 852 wykonano w kwocie 34 195,62 zł, w dziale 853 w kwocie 10 135,07 zł, natomiast w dziale 855 – 55,89 zł.

Wykonanie dochodów w poszczególnych rozdziałach kształtowało się następująco:

85214 Zasilki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe

3 600,00 zł - są to wpływy z wpłat dla podopiecznego przebywającego w Domu Pomocy Społecznej Niezapominajka w Elblągu;

85219 Ośrodki pomocy społecznej

48,42 zł - jest to kwota uzyskana z tytułu odsetek od środków na rachunku bankowym;

85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

30 547,20 zł - to wpłaty za usługi opiekuńcze świadczone w miejscu zamieszkania;

85311 Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych

9 659,50 zł - wpływy ze sprzedaży prac i wyrobów przygotowanych przez Warsztat Terapii Zajęciowej w Liszkowie;

85395 Pozostała działalność

475,57 zł - dochody z tytułu odsetek od środków na rachunku bankowym projektu pt. „Wsparcie dla osób niesamodzielných i niepełnosprawnych z gminy Łobzenica”;

85501 Świadczenia wychowawcze

55,89 zł – wpływy z pozostałych odsetek.

1.1.4.2 Dochody Centrum Administracyjno – Finansowego (CAF)

Jednostka nie planowała dochodów w roku 2019. W omawianym okresie wykonano dochody w kwocie 161,07 zł jako wpływy z pozostałych odsetek. Środki te uzyskano z tytułu kapitalizacji odsetek od środków na rachunku bankowym jednostki oraz rachunku realizującym projekt pn. "Gmina Łobzenica stawia na edukację!".

1.1.4.3 Dochody gminnych jednostek oświatowych

Plan dochodów w szkołach podstawowych i przedszkolu realizowany był w dziale 801 Oświata i wychowanie. Wykonanie dochodów w dziale 801 Oświata i wychowanie zostało zrealizowane w stopniu odbiegającym od planu.

Zaplanowane dochody w kwocie 359 505,10 zł zrealizowano w **89,94 %**, co stanowi kwotę **323 330,66 zł**. Przyczyny niewykonania dochodów na zakładanym poziomie zostały wyjaśnione przy opisie realizacji poszczególnych źródeł dochodów.

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

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan na 31.12.2019	Wykonanie na 31.12.2019	Wykonanie %
	80101		Szkoły podstawowe	49 184,24	50 456,15	102,59
		0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	305,00	327,00	107,21
		0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	3,00	3,00	100,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	0,00	0,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	14 291,00	14 070,14	98,45
		0830	Wpływy z usług	7 800,00	9 104,50	116,72
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	277,60	277,60	100,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	100,00	266,27	266,27
		0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	11 500,00	11 500,00	100,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	8 728,64	8 728,64	100,00
		2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	6 179,00	6 179,00	100,00
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	3297,48	3297,48	100,00
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	363,50	363,50	100,00
		0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	1 849,20	1 849,20	100,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 084,78	1 084,78	100,00
	80104		Przedszkola	22 010,38	29 258,09	146,21
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	20 000,00	29 176,00	145,88
		0830	Wpływy z usług	2 000,00	0,00	
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	10,38	82,09	790,85
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	287 013,00	240 305,92	83,73
		0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	127 482,00	121 586,10	95,38
		0830	Wpływy z usług	159 531,00	118 719,82	74,42
	80195		Pozostała działalność	0,00	13,02	
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek (ERASMUS+)	0,00	13,02	0,00
801			RAZEM	359 505,10	323 330,66	89,94

Głównym źródłem dochodów w jednostkach oświatowych w 2019 r. były dochody uzyskane z tytułu opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego i wyżywienia w przedszkolu, szkołach podstawowych i oddziałach przedszkolnych; stanowiły one około 83% wykonanych dochodów ogółem. Niższe wykonanie związane jest ze zmianą sposobu poboru opłat w trakcie roku. Na etapie planowania wpływy z tytułu usług w rozdziale 80148, w paragrafie 0830 za wyżywienie na rzecz szkół podstawowych realizowane miało być przez Przedszkole Publiczne w Łobżenicy. W związku z pokontrolnymi zaleceniami przeprowadzonego audytu dokonano zmiany sposobu pobierania w/w opłat. Od miesiąca września do grudnia 2019 r. zadanie realizowane było przez poszczególne jednostki oświatowe.

Wykonanie planu dochodów w poszczególnych rozdziałach kształtowało się następująco:

80101 Szkoły podstawowe – wykonanie 50 456,15 zł (102,59 % planu), tj.:

- wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów – **327,00 zł**, w tym: dochody z tytułu wpłat za wydane duplikaty legitymacji i świadectw szkolnych;
- wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego – **3,00 zł**;
- 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 – **14 070,14 zł**, tj. wpływy z tytułu wynajmu pomieszczeń szkolnych i powierzchni dachu;
- wpływy z usług – **9 104,50 zł**, to kwota uzyskana od Gminnego Centrum Kultury w Łobżenicy za zużycie gazu w budynku, w ramach zawartego porozumienia;
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych – **277,60 zł**, dochód uzyskany z tytułu sprzedaży złomu w Szkole Podstawowej w Fanianowie;
- wpływy z pozostałych odsetek – **266,27 zł**, tzn. odsetki od środków na rachunkach bankowych szkół podstawowych;
- wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej – **11 500,00 zł**, w tym: 3 500,00 zł na realizację projektu edukacyjnego o nazwie: „Mini - ogród botaniczny w stylu cottage-garden” z Edukacyjnej Fundacji EFC Warszawa i Fundacji Szkoła z Klasą oraz w kwocie 8 000,00 zł dofinansowanie wydarzenia edukacyjnego pt. „Polski Złoty ma Sto lat” (umowa z dnia 17 grudnia 2019 r.);
- wpływy z różnych dochodów – **8 728,64 zł**, to między innymi: odszkodowania od firmy ubezpieczeniowej za zniszczenie ogrodzenia szkolnego oraz za zalanie pomieszczeń szkolnych w kwocie 3 928,64 zł, a także wpływ z ZHP Chorągiew Wielkopolska w Poznaniu za zakwaterowanie uczestników Złazu Świetlic 4 800,00 zł;
- środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł – **6 179,00 zł**, są to środki otrzymane z Fundacji Wawel z rodziną z siedzibą w Krakowie na realizację projektu pt. „Międzypokoleniowy Klub Miłośników Gier” w ramach konkursu „Fundacja Wawel z rodziną w Programie Z miłości do radości – Serce rośnie II edycja”.

80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych – wykonanie 3 297,48 zł (100,00 % planu):

- wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego – **363,50 zł**, są to dochody z tytułu pobieranych opłat za uczęszczanie dzieci w okresie letnim czerwiec-lipiec do oddziału przedszkolnego w Szkole Podstawowej w Łobżenicy;
- wpływy z tytułu opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego – **1 849,20 zł**, tzn. za wyżywienie dzieci w okresie letnim (czerwiec - lipiec) uczęszczające do oddziału przedszkolnego w Szkole Podstawowej w Łobżenicy;
- wpływy z różnych dochodów – **1 084,78 zł**, to kwota uzyskana z tytułu otrzymanego odszkodowania za zalanie pomieszczenia w oddziale przedszkolnym w Wiktorówku.

80104 Przedszkola – wykonanie 29 258,09 zł (146,21 % planu):

- wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego – **29 176,00 zł**, są to dochody z tytułu opłat za pobyt dzieci objętych wychowaniem przedszkolnym;
- wpływy z pozostałych odsetek – **82,09 zł**, z tytułu odsetek od środków na rachunku bankowym przedszkola.

80148 Stołówki szkolne i przedszkolne – wykonanie 240 305,92 zł (83,73 % planu):

- wpływy z tytułu opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego – **121 586,10 zł**, tj. w kwocie 114 894,60 zł za wyżywienie dzieci uczęszczających do przedszkola i w kwocie 6 691,50 zł za wyżywienie dzieci uczęszczających do oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych w okresie wrzesień-grudzień;
- wpływy z tytułu usług – **118 719,82 zł**, w tym: za wyżywienie uczniów szkół podstawowych i oddziałów gimnazjalnych, nauczycieli w okresie styczeń-czerwiec, w kwocie 83 176,34 zł oraz w okresie wrzesień-grudzień za wyżywienie uczniów szkół podstawowych i nauczycieli w kwocie 35 543,48 zł.

80195 Pozostała działalność – wykonanie 13,02 zł

- wpływy z pozostałych odsetek – **13,02 zł**, tj. z tytułu kapitalizacji odsetek od środków na rachunkach bankowych, które służą do realizacji programów Erasmus+ projektów: "Bridges over opened minds – Mosty nad otwartymi umysłami" oraz "United in Dicersity– Zjednoczeni w różnorodności".

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.

Struktura zrealizowanych dochodów majątkowych przedstawiona została w poniższym zestawieniu tabelarycznym.

wyszczególnienie	plan na 31.12.2019 r. (po zmianach)	wykonanie na 31.12.2019 r.	% wykonania
dochody własne	2 026 284,60	479 308,28	23,65
dotacje	4 097 858,77	1 431 405,32	34,93
RAZEM	6 124 143,37	1 910 713,60	31,20

Plan oraz wykonanie dochodów majątkowych w 2019 r. przedstawiono w poniższej tabeli.

Tabela 7. Dochody majątkowe

lp.	wyszczególnienie (źródło dochodów)	klasyfikacja	plan na 31.12.2019 r. (po zmianach)	wykonanie na 31.12.2019 r.	% wykonania
1	Dofinansowanie (wyplacane zaliczkowo) na realizację zadania inwestycyjnego 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”. Na podstawie podpisanej w dniu 26 lipca 2018 r. umowy z Zarządem Województwa Wielkopolskiego, Gmina Łobżenica otrzymała dofinansowanie do w/w zadania w kwocie 4 245 265,55 zł, w ramach Działania 4.3 „Gospodarka wodno – ściekowa”, Poddziałania 4.3.1 „Gospodarka wodno – ściekowa” Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020.	01041-6297	2 550 000,00	700 000,00	27,45
2	Dofinansowanie do realizacji pierwszego etapu zadania inwestycyjnego obejmującego zakresem budowę oraz rozbudowę świetlic wiejskich w Kunowie oraz w Luchowie. Gmina w dniu 19.10.2018 r. podpisała z Zarządem Województwa Wielkopolskiego umowę na dofinansowanie przedmiotowej inwestycji (Umowa Nr 00029-65170-UM1510064/18), na podstawie której przyznano dofinansowanie w kwocie 663 810 zł, tj. 63,63 % kosztów kwalifikowalnych operacji – łącznie na budowę świetlicy w Kunowie oraz przebudowę i rozbudowę świetlicy w Luchowie.	01041-6297	316 000,00	0,00	0,00

3	Dofinansowanie do zadania pn. "Zagospodarowanie przestrzeni publicznej wzdłuż rzeki Łobżonka - etap IV", na podstawie zawartej w dniu 27.09.2018 r. umowy Nr 0004-65170-UM1520095/18 z Samorządem Województwa Wielkopolskiego.	01041-6297	500 000,00	0,00	0,00
4	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 roku.	01041-6297	129 968,00	129 514,72	99,65
5	Wpływy z tytułu sprzedaży drewna z lasu komunalnego	02095-0870	5 000,00	3 359,20	67,18
6	Dofinansowanie zadania pn. „Budowa (przebudowa) dróg dojazdowych do gruntów rolnych o szer. 4 m, oznaczonych w ewidencji gruntów jako obręb Trzeboń". Gmina Łobżenica otrzymała dofinansowanie z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu – umowa Nr 104/2019 z dnia 08.04.2019 r.	60016-6300	104 850,00	104 850,00	100,00
7	Dofinansowanie do zadania pn. „Budowa (przebudowa) dróg dojazdowych do gruntów rolnych o szer. 4 m, oznaczonych w ewidencji gruntów jako obręb Piesno”, na podstawie zawartej z Zarządem Województwa Wielkopolskiego (UMWW) umowy Nr 354/2019 z dnia 26 lipca 2019 r.	60016-6300	97 600,00	97 600,00	100,00
8	Dofinansowanie ze środków Fundusz Dróg Samorządowych - umowa Nr 10.20/19 z dnia 02.07.2019 r. z Wojewodą Wielkopolskim na zadanie "Przebudowa drogi gminnej nr 129116P ul. Targowa w Łobżenicy".	60016-6350	251 166,17	251 166,00	100,00
9	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	70005-0760	53 932,00	56 816,18	105,35
10	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	70005-0770	1 964 625,00	416 575,30	21,20
11	Sprzedaż wyeksploatowanego samochodu pożarniczego	75412-0870	2 450,00	2 280,00	93,06
12	Zwrot z WUW za wykonane wydatki w ramach funduszu sołeckiego za rok 2018	75814-6330	23 274,60	23 274,60	100,00
13	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	80101-0870	277,60	277,60	100,00

14	Dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej zadania inwestycyjnego w ramach programu Rozwoju Małej Infrastruktury Sportowo-Rekreacyjnej o charakterze wielopokoleniowym – Otwarte Strefy Aktywności (OSA) Edycja 2019 ; Budowa Otwartej Strefy Aktywności w miejscowości Wiktorówko - umowa Nr 2019/0213/5947/SubA/DIS/OSA z dnia 07.08.2019 r.	92601-6260	25 000,00	25 000,00	100,00
15	Dofinansowanie na podstawie umowy Nr 54/DS./JST/Szatnia/R/2019 z dnia 9.11.2019 r. z Województwem Wielkopolskim zs. Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego - na realizację zadania "Remont budynku sanitarno-szatniowego przy Stadionie im. A. Graja w Łobżenicy etap II"	92601-6300	100 000,00	100 000,00	100,00
razem			6 124 143,37	1 910 713,60	31,20

W okresie sprawozdawczym gmina uzyskała dochody majątkowe na poziomie niższym od planowanych, bowiem poziom wykonania wyniósł kwotę 1 910 713,60 zł i stanowił zaledwie 31,20 % planu.

Przyczyny niskiego wykonania planu dochodów majątkowych są następujące:

- Gmina nie otrzymała dotacji w kwocie 816 000 zł na następujące zadania inwestycyjne:
 - budowę oraz rozbudowę świetlic wiejskich w Kunowie oraz w Luchowie,
 - „Zagospodarowanie przestrzeni publicznej wzdłuż rzeki Łobżonka - etap IV”.
 Powodem nieotrzymania dotacji były opóźnienia instytucji płatniczej związane z oceną prawidłowości postępowania przetargowego na wykonania dotowanych zadań.
- W mniejszej kwocie niż planowano (700 000 zł na plan 2 550 000 zł), przekazano gminie zaliczkową dotację 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”. Kwota dotacji wypłacana jest jako refundacja poniesionych wydatków, których prawidłowość podlega kompleksowej ocenie.
- Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 416 575,30 zł i stanowiły 21,20 % planu.

Pozostałe dochody majątkowe w kwocie 62 732,98 zł gmina Łobżenica uzyskała z:

- sprzedaży składników majątkowych (drewno z lasu komunalnego, wyeksploatowany samochód pożarniczy i złom) w kwocie 5 916,80 zł,
- z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności w kwocie 56 816,18 zł.

W okresie sprawozdawczym zrealizowano dochody majątkowe między innymi z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności bądź przekształcenia w prawo własności następujących nieruchomości:

- sprzedaż lokali użytkowych nr 5 i nr 7, położonych w Łobżenicy przy ul. Mickiewicza 3 (kwota 118 170 zł brutto);
- sprzedaż 1 lokalu mieszkalnego nr 2 położonego w budynku przy ul. Wyrzyskiej 2 w Łobżenicy na rzecz najemcy. Wartość sprzedaży – 19 246,25 zł;
- sprzedaż nieruchomości zabudowanej oznaczonej numerem ewidencyjnym 891/1 o pow. **0,1028 ha**, obręb Łobżenica. Wartość sprzedaży – 53 013,00 zł;
- sprzedaż nieruchomości zabudowanej oznaczonej numerem ewidencyjnym 174/1 o pow. **0,7137 ha**, obręb Trzeboń. Wartość sprzedaży – 86 838,00 zł;
- przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości zabudowanych oznaczonych numerem ewidencyjnym 146/89 i 153/14 o łącznej pow. **0,1949 ha**, obręb Dźwierszno Małe. Wartość opłaty przekształceniowej – 41 090,00 zł;
- sprzedaż udziału w lokalu mieszkalnym numer 4 w budynku przy ul. Sportowej 23 w Łobżenicy na rzecz najemcy. Powierzchnia nieruchomości – **0,0377 ha**. Wartość sprzedaży – 7 390,00 zł;
- sprzedaż nieruchomości niezabudowanej oznaczonej numerem ewidencyjnym 137 o pow. **0,0618 ha**, obręb Łobżenica. Wartość sprzedaży – 5 050,00 zł;
- sprzedaż nieruchomości niezabudowanej oznaczonej numerem ewidencyjnym 337 o pow. **0,2741 ha**, obręb Witrogoszcz. Wartość sprzedaży – 3 535,00 zł;
- sprzedaż nieruchomości niezabudowanej oznaczonej numerem ewidencyjnym 31/2 o pow. **1,6393 ha**, obręb Walentynowo. Wartość sprzedaży – 104 050,00 zł.

W okresie sprawozdawczym uzyskano również dochody z tytułu sprzedaży nieruchomości w latach poprzednich, których płatność ustalona została w ratach (z odroczonym terminem płatności) na łączną kwotę **35 384,19 zł**.

Wykonanie dochodów ze sprzedaży mienia wyniosło **381 191,11 zł**, co stanowi **15,03 %** 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. Większość oferowanych do sprzedaży nieruchomości stanowią lokale mieszkalne o słabym stanie technicznym, usytuowane w budynkach wielorodzinnych.

Gmina otrzymała dotacje do zadań inwestycyjnych w łącznej kwocie 1 431 405,32 zł, co stanowi 25,16 % poniesionych wydatków majątkowych ogółem, opisanych w tabeli 7.

Zadania gminy, określone ustawą z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2019 r. poz. 2010 z późn. zm.), a dotyczące funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, reguluje związek – Związek Gmin Krajny w Złotowie. Gmina Łobżenica nie uzyskuje dochodów oraz nie ponosi wydatków związanych z gospodarką odpadami komunalnymi.

Realizację planu dochodów budżetu gminy na 2019 rok, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały budżetowej, przedstawiono w załączniku Nr 1 do niniejszego sprawozdania.

2. WYDATKI

Ustalony uchwałą Nr III/24/18 Rady Miejskiej w Łobżeniczy z dnia 28 grudnia 2018 roku w sprawie uchwały budżetowej Gminy Łobżenica na 2019 rok plan wydatków budżetowych na dzień 1 stycznia 2019 roku wynosił 42 310 427,62 zł i wzrósł w roku sprawozdawczym do kwoty **52 124 555,66 zł**.

Łączna kwota wykonanych wydatków za okres sprawozdawczy wynosi **46 314 906,55 zł** i stanowi **88,85 %** planu.

Gmina Łobżenica realizowała wydatki w zgodności z przepisami w określonych trybach wynikającymi z ustawy Prawo zamówień publicznych oraz regulaminu wewnętrznego.

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

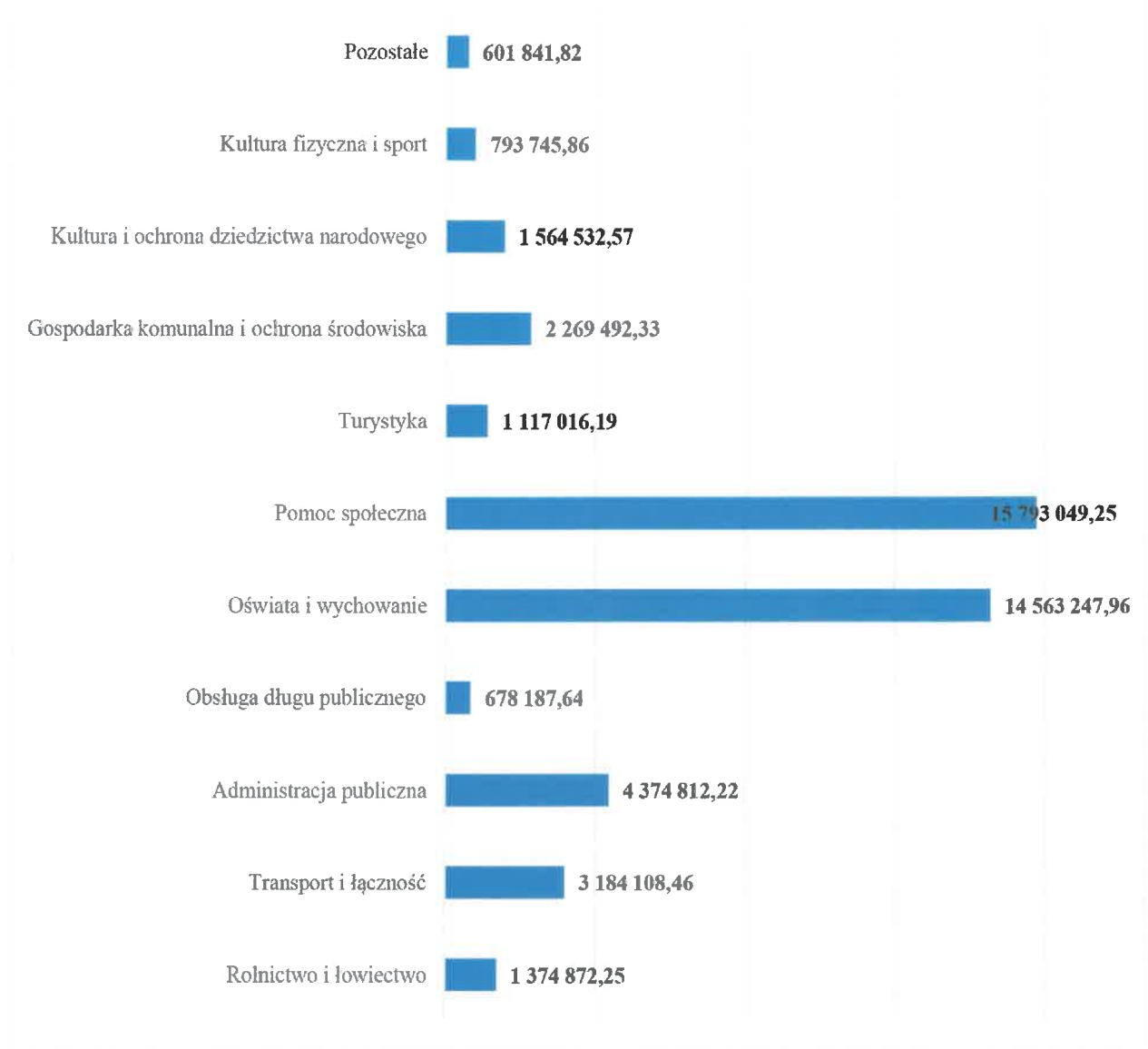
Tabela 8. Realizacja wydatków budżetowych

wyszczególnienie	plan na 01.01.2019 r.	plan na 31.12.2019 r. (po zmianach)	wykonanie na 31.12.2019 r.	% wykonania
Razem wydatki	42 310 427,62	52 124 555,66	46 314 906,55	88,85
wydatki bieżące	36 306 399,62	42 615 475,39	40 625 439,82	95,33
w tym na zadania zlecone	10 339 917,00	14 505 259,06	1 434 611 326,00	98,90
wydatki majątkowe	6 004 028,00	9 509 080,27	5 689 466,73	59,83

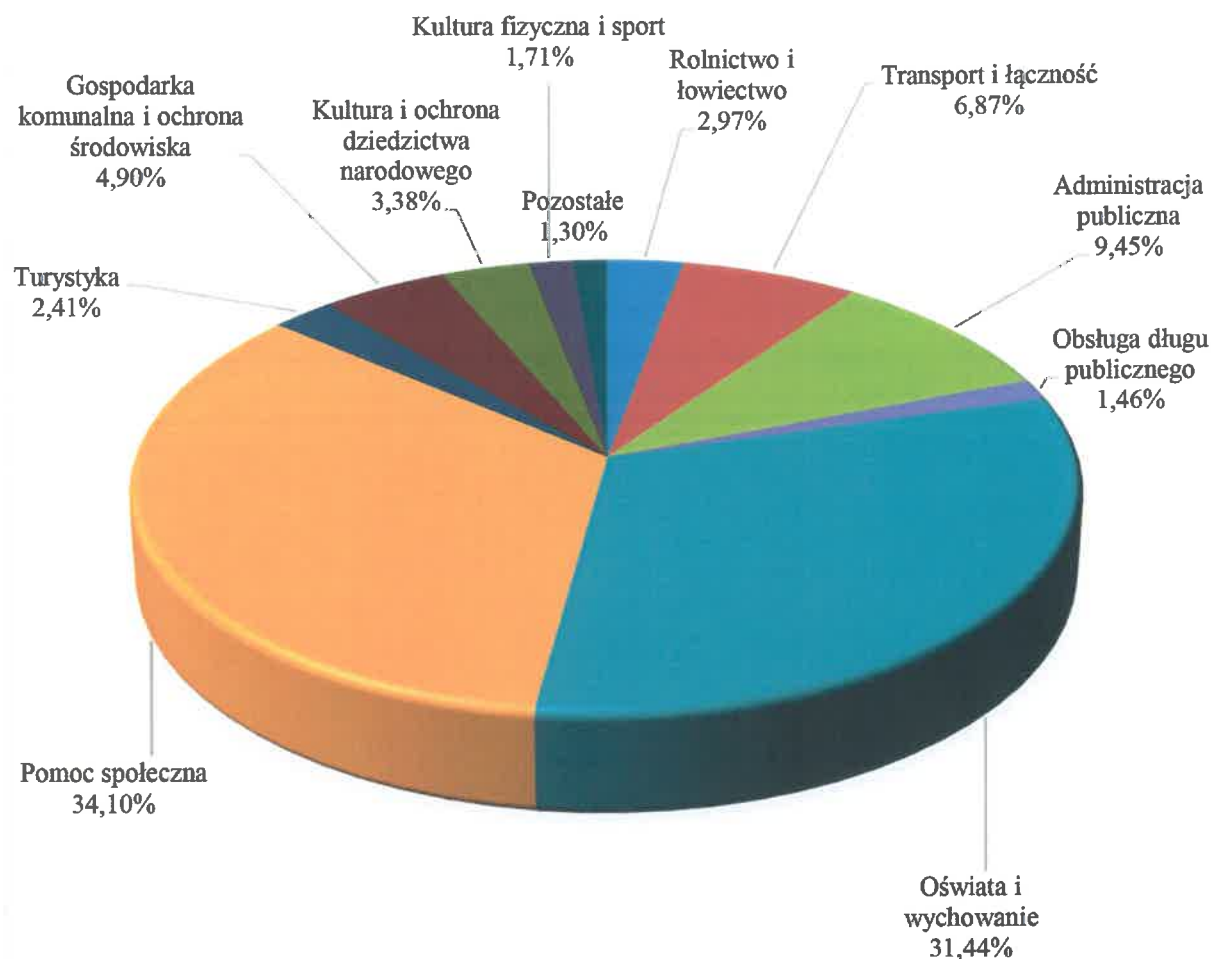
Wielkość ponoszonych wydatków (zwłaszcza bieżących) zależy między innymi od poziomu uzyskanych dochodów. Z uwagi na to, że dochody majątkowe budżetu nie zostały zrealizowane w zakładanej wysokości, poziom realizacji wydatków majątkowych był niższy od planu.

Różnica pomiędzy wykonanymi dochodami bieżącymi (42 546 012,84 zł) a wydatkami bieżącymi (40 625 439,82 zł) wynosi **1 920 573,02 zł**, co spełnia wymogi wynikające z art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Kwoty zrealizowanych wydatków budżetowych w poszczególnych działach przedstawione zostały na poniższym wykresie:



Udział procentowy wykonanych wydatków w poszczególnych działach do wydatków ogółem przedstawiono na poniższym wykresie.



Największy udział w wydatkach ogółem – 34,10 % stanowią wydatki na zadania pomocy społecznej (wydatki z działów 851, 852, 853, 854, 855). Wydatki na zadania oświatowe (w dziale 801 Oświata i wychowanie) stanowią 31,44 % wydatków budżetowych, a na administrację publiczną – 9,45 %. W dziale 600 Transport i łączność zrealizowane wydatki stanowiły 6,87 % wydatków ogółem. Udział pozostałych wydatków kształtuje się na kilkuprocentowym poziomie, w tym na obsługę długu wynosi 1,46 % zrealizowanych wydatków.

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

Tabela 9. Realizacja wydatków budżetowych przez jednostki organizacyjne gminy w 2019 r.

Dział	Treść	Plan na 31.12.2019 r.	Wykonanie na 31.12.2019 r.	Wykonanie poszczególnych jednostek budżetowych			CAF
				UMGŁ	pozostałe	MGOPS	
010	Rolnictwo i łowiectwo	1 386 020,81	1 374 872,25	1 374 872,25	-		
020	Leśnictwo	15 500,00	11 151,00	11 151,00	-		
600	Transport i łączność	3 507 470,31	3 184 108,46	3 184 108,46	-		
630	Turystyka	1 144 151,00	1 117 016,19	1 117 016,19	-		
700	Gospodarka mieszkaniowa	225 781,00	143 827,83	143 827,83	-		
710	Działalność usługowa	120 000,00	66 953,84	66 953,84	-		
720	Informatyka	139 600,00	139 600,00	139 600,00	-		
750	Administracja publiczna	4 678 083,45	4 374 812,22	3 666 069,68	708 742,54		708 742,54
751	Urzędy naczynych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	69 937,00	69 937,00	69 937,00	-		
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	233 000,00	169 184,15	169 184,15	-		
755	Wymiar sprawiedliwości	1 188,00	1 188,00	1 188,00	-		
757	Obsługa długu publicznego	687 847,60	678 187,64	678 187,64	-		
758	Różne rozliczenia	284 638,67	0,00	0,00	-		
801	Oświata i wychowanie	14 644 879,51	14 563 247,96	178 819,66	14 384 428,30		598 617,74
851	Ochrona zdrowia	251 456,00	213 541,61	67 897,92	145 643,69		
852	Pomoc społeczna	1 866 010,00	1 786 968,88	126 183,95	1 660 784,93		
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	993 264,17	532 442,27	0,00	532 442,27		201 928,37
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	284 371,97	263 685,75	0,00	263 685,75		1 280,00
855	Rodzina	13 156 881,00	12 996 410,74	23 829,88	12 972 580,86		
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 601 624,43	2 269 492,33	2 269 492,33	-		
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 928 395,03	1 564 532,57	1 564 532,57	-		
926	Kultura fizyczna i sport	904 455,71	793 745,86	749 929,06	43 816,80		-
Razem wydatki budżetu		52 124 555,66	46 314 906,55	15 602 781,41	30 712 125,14	15 272 806,58	13 928 749,91
		plan		20 644 529,91	31 480 025,75	15 974 171,77	13 965 572,27
		% wykonania	88,85	75,58	97,56	95,61	99,74
							99,82

2.1. WYDATKI BIEŻĄCE

Wykonane wydatki bieżące w 2019 r. stanowią kwotę **40 625 439,82 zł** (95,33 % planu).

Realizacja wydatków bieżących dotyczyła następujących działów:

010 – Rolnictwo i łowiectwo

Wydatki tego działu wynoszą **1 374 872,25 zł** i stanowią 99,2 % planu. Dotyczą następujących rozdziałów:

01008 Melioracje wodne

Kwota wydatków wynosi **35 852,05**, tj. 76,28 % planu i dotyczy bieżącej konserwacji przepustów na drogach gminnych, w tym na:

- zakupu usług remontowych w kwocie – 7 224,00 zł,
- zakupu usług pozostałych w kwocie – 16 878,51 zł,
- różne opłaty za wydanie zezwoleń – 1 328,04 zł,
- opłat za udostępnienie materiału geodezyjnego w kwocie – 421,50 zł.

W tym rozdziale udzielono dotacji w kwocie 10 000,00 zł gminnej spółce wodnej w Łobzenicy na prace bieżące związane z gospodarką melioracyjną. Dotowany przedstawił rozliczenie wykorzystania dotacji i sprawozdanie zostało przyjęte.

01030 Izby rolnicze

Zrealizowane wydatki wynoszą **29 951,39 zł** i stanowią 100 % 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.

01095 Pozostała działalność

Wydatki w kwocie **1 309 068,81 zł** 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 i drugim okresie płatniczym 2019 roku. Przyznane środki zostały wykorzystane w 100 % zgodnie z przeznaczeniem.

Dział 020 – Leśnictwo

W tym dziale wydatki wynoszą **11 151,00 zł** i stanowią 71,94 % 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 tego działu ogółem wynoszą **3 184 108,46 zł** i stanowią 90,78 % planu.

Wydatki te dotyczą:

- zadań bieżących w kwocie 838 830,79 zł,
- zadań inwestycyjnych w kwocie 2 345 277,67 zł.

Wydatki bieżące rozdziału **60016 Drogi publiczne gminne** w kwocie **838 830,79 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 znaków drogowych i tablic kierunkowych;
- 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;
- wznowienia znaków granicznych oraz granic działek na drodze gminnej;
- zmiany stałej organizacji ruchu dla miasta Łobżenica;
- 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 140 111,05 zł. Szczegółowe wykonanie tych wydatków przedstawia załącznik o realizacji planu wydatków z funduszu sołeckiego.

W tym rozdziale realizowano również wydatki inwestycyjne w kwocie **2 345 277,67 zł**. Szczegółowy opis realizowanych przedsięwzięć majątkowych przedstawia załącznik o realizacji planu wydatków majątkowych.

Dział 630 – Turystyka

Wydatki w tym dziale wynoszą **1 117 016,19 zł** i stanowią 97,63 % planu.

Wydatki te dotyczą:

- zadań bieżących w kwocie 39 753,29 zł,
- zadań inwestycyjnych w kwocie 1 077 262,90 zł.

Realizowane były w następujących rozdziałach:

63003 Zadania w zakresie upowszechniania turystyki

Wydatki w tym rozdziale wynosiły **1 114 966,19 zł** (97,62 % planu) i obejmowały:

- zadania bieżące w kwocie 37 703,39 zł, które dotyczyły utrzymania gminnych obiektów turystyki w ramach porozumienia z ZGKiM, badania wody w jeziorach, zakupu środków

czystości; wynagrodzenia wraz z pochodnymi w kwocie 11 002,80 zł dotyczą pracowników na umowę zlecenie, którzy wykonywali zlecenie (prace porządkowe terenu) na niestrzeżonych kąpieliskach w Trzeboniu i Gródku Krajeńskim;

- zadania inwestycyjne w kwocie 1 077 262,90 zł.

Szczegółowy opis realizowanych przedsięwzięć majątkowych przedstawiono w załączniku o realizacji planu wydatków majątkowych.

63095 Pozostała działalność

W tym rozdziale zostały wydatkowane środki finansowe w kwocie 2 050,00 zł na zadania własne gminy z zakresu upowszechniania turystyki realizowane w ramach inicjatyw lokalnych:

- Towarzystwo Przyjaciół Dzieci, przy Placówce Wsparcia Dziennego w Łobzenicy - „Wycieczka dla dzieci niepełnosprawnych i ich opiekunów: Biskupin-Wenecja”.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Wydatki w tym dziale wynoszą **143 827,83 zł** i stanowią 63,70 % planu.

Realizowane były w następujących rozdziałach:

70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami

W tym rozdziale realizowano wydatki bieżące w kwocie **38 852,11 zł**. Wydatki bieżące dotyczyły następujących zakupów:

- zakup usług niezbędnych do dokonania sprzedaży nieruchomości;
- usługi geodezyjne (podziały, inwentaryzacje, wypisy map itp.);
- wznowienie znaków granicznych nieruchomości będących własnością gminy;
- projekt zagospodarowania działek w gminie;
- opłaty poniesione na rzecz budżetu j.s.t. – opłaty za wypisy i wyrisy;
- opłaty za wieczyste użytkowanie gruntu na rzecz Powiatu Piłskiego.

70095 Pozostała działalność

Wydatki w tym rozdziale stanowią kwotę **104 975,72 zł** (61,52 % planu), w tym wydatki majątkowe na kwotę **33 521,31 zł**.

Wydatki bieżące w kwocie **71 454,41 zł** dotyczą:

- dopłaty do lokali socjalnych – 21 536,80 zł;
- zużycie energii elektrycznej, wody w mieszkaniach socjalnych, wieży widokowej, punkcie pomocy przy ul. Sikorskiego 1 oraz w budynku po byłej szkole podstawowej w Luchowie – 6 639,18 zł;
- usługa remontu łazienki w lokalu ul. Mickiewicza (przystosowanie strychu) – 6 155,01 zł;
- usługa remontu ogrodzenia – 5 001,18 zł;
- wywóz nieczystości z mienia komunalnego – 6 203,67 zł;
- rozbiórka mienia gminnego – nieczynnej oczyszczalni ścieków przy ul. Złotowskiej – 16 605,00 zł;

- opinia techniczna w sprawie możliwości utworzenia żłobka, wykonanie szacunkowego kosztorysu na adaptację pomieszczenia – 3 700,00 zł;
- pozostałe usługi związane z mieniem komunalnym – 5 322,69 zł;
- opłaty za administrowanie budynku – 290,88 zł.

Zadania inwestycyjne w kwocie **33 521,31 zł** dotyczyły realizacji inwestycji pn. „Zakup dwóch kontenerów socjalnych” (wraz z transportem i montażem) w celu zapewnienia mieszkań socjalnych dla najbardziej potrzebujących mieszkańców. Szczegółowy opis realizowanych przedsięwzięć majątkowych przedstawia załącznik o realizacji planu wydatków majątkowych.

Dział 710 – Działalność usługowa

Wykonane wydatki w tym dziale wynoszą **66 953,84 zł** i stanowią 55,79 % planu. Zrealizowane zostały w następujących rozdziałach:

71004 Plany przestrzennego zagospodarowania

W tym rozdziale wydatkowano środki na kwotę **65 730,35 zł**. Dotyczyły one:

- wynagrodzeń bezosobowych w kwocie 5 000,00 zł;
- opiniowania miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego w kwocie 1 000,00 zł;
- wykonania strategii dla sołectw w kwocie 4 000,00 zł (finansowane z funduszu sołeckiego).

W zakresie usług pozostałych wydatki dotyczyły:

- projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego we wsiach Trzeboń, Rataje, Ferdynandowo, Witrogoszcz, Luchowo, Kościerzyn Mały i Kruszki;
- przygotowania dokumentacji na zmianę przeznaczenia gruntów na cele nierolnicze;
- ogłoszeń w mediach o uchwaleniu miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego;
- opinii urbanistycznej dotyczącej określenia możliwości lokalizacji farmy fotowoltaicznej;
- wykonania 4 analiz zasadności przystąpienia do sporządzenia miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego gminy;
- operaty szacunkowe dla działek gminnych;
- zakupu map do celów projektowych, wypisy i wyrisy;
- wykonanie strategii dla sołectw w kwocie 3 000,00 zł (finansowane z funduszu sołeckiego).

71035 Cmentarze

W tym rozdziale wydatkowano środki w kwocie **1 043,39 zł** na zakup zniczy i kwiatów na miejsca pamięci narodowej.

71095 Pozostała działalność

W tym rozdziale zrealizowano wydatki budżetowe w kwocie **180,10 zł** na opłaty dla Powiatu Pilskiego za wypisy i wyrisy map.

Dział 720 – Informatyka

W tym dziale wydatkowano środki na kwotę **139 600,00 zł** (100% planu).

W rozdziale 72095 Pozostała działalność realizowano wydatkowanie środków finansowych pochodzących z dofinansowania - umowa nr 081/OKIV/2019 - Legalna Kultura na realizację projektu pn. „Ja w Internecie Program szkoleniowy w zakresie rozwoju kompetencji cyfrowych”. Projekt zrealizowano w całości. W ramach projektu zakupiono sprzęt komputerowy, drukarki, przeprowadzono szkolenia w przedmiotowym zakresie.

Dział 750 – Administracja publiczna

Wydatki poniesione w tym dziale wynoszą łącznie **4 374 812,22 zł**, tj. **93,52 %** planu i zostały zrealizowane w ramach planu finansowego Urzędu Miejskiego Gminy Łobzenica (UMGŁ), jak i Centrum Administracyjno – Finansowego w Łobzenicy (CAF), w kwotach przedstawionych w poniższym zestawieniu.

Dział	Treść	Plan na 31.12.2019 r.	Wykonanie na 31.12.2019 r.	Wykonanie poszczególnych jednostek budżetowych	
				UMGŁ	CAF
750	Administracja publiczna	4 678 083,45	4 374 812,22	3 666 069,68	708 742,54

Wykonane wydatki w ramach planu finansowego UMGŁ wynoszą **3 666 069,68 zł** i stanowią **92,38 %** planu. Dotyczą one następujących rozdziałów:

75011 Urzędy wojewódzkie

Wydatki stanowią kwotę **117 378,47 zł** (99,65 % planu), która została przeznaczona na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w kwocie 117 378,47 zł. Środki na powyższe wydatki pochodzą z dotacji celowej Wojewody Wielkopolskiego na zadania zlecone gminie.

75020 Starostwa powiatowe

W tym rozdziale wydatkowano środki w kwocie **1 308,47 zł** jako dotację celową dla Powiatu Pilskiego na pokrycie rocznych kosztów eksploatacji łącza CEPIK, zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej w Łobzenicy.

75022 Rady gmin (miast, miast na prawach powiatu)

Wydatki w tym rozdziale zrealizowane zostały w kwocie **144 003,68 zł**, tj. **97,26 %** planu i dotyczą następujących wydatków bieżących:

- wypłaconych diet radnym Rady Miejskiej w Łobzenicy oraz delegacji radnych, biorących udział w wizycie partnerskiej do Wlenia – 121 797,99 zł;
- zakupu materiałów biurowych i innych artykułów niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania Rady Miejskiej – 3 760,66 zł;
- zakupu usług remontowych – 180,00 zł;
- zakupu niezbędnych usług do prawidłowego funkcjonowania Rady Miejskiej – 17 457,47 zł;
- opłat z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych – 807,56 zł.

75023 Urzędy gmin (miast, miast na prawach powiatu)

Wydatki w tym rozdziale wyniosły **3 026 701,09 zł**, tj. **91,53 %** planu i dotyczyły:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – **2 413 620,91 zł**, w tym:
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne – 130 223,17 zł,
 - wynagrodzenia osobowe pracowników samorządowych – 1 720 843,32 zł,
 - wynagrodzenia osobowe pracowników publicznych – 46 213,50 zł (po refundacji PUP),
 - wynagrodzenia osobowe pracowników zatrudnionych po stażach (zobowiązanie wobec PUP) – 45 930,94 zł,
 - wynagrodzenia bezosobowe – 38 221,70 zł,
 - nagrody jubileuszowe – 58 470,75 zł,
 - pochodne od wynagrodzeń – 373 717,53 zł,
- wpłaty na rzecz innych JST oraz związków gmin lub związków powiatów (składki członkowskie) – 32 272,83 zł, w tym dla:
 - Związek Gmin Krajny – 9 582,00 zł,
 - Bank Żywności – 5 520,00 zł,
 - Lokalna Grupa Działania – 4 797,00 zł,
 - WOKiSS – 8 730,00 zł,
 - Dolina Noteci – 1 200,00 zł,
 - Stowarzyszenie Gmin i Powiatów Wielkopolski – 2 443,83 zł.

Pozostałe wydatki bieżące dotyczą:

- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 3 827,04 zł, w tym:
 - częściowa refundacja za okulary korekcyjne dla pracowników – 2 400,00 zł,
 - ekwiwalent za pranie i naprawę odzieży roboczej oraz zakup wody dla pracowników – 1 427,04 zł,
- różne wydatki na rzecz osób fizycznych – ryczałt na rozjazd pracownika zatrudnionego do spraw leśnych – 1 520,70 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia 78 545,72 zł, w tym:
 - paliwa do samochodu będącego własnością gminy oraz drobne artykuły związane z jego eksploatacją – 11 988,89 zł,
 - pieczątki i wizytówki – 595,17 zł,
 - druki – 4 004,96 zł,
 - tonery – 3 616,20 zł,
 - pozostałe materiały biurowe (koperty, segregatory, długopisy, teczki, zeszyty, papier i inne) – 25 802,04 zł,
 - środki czystości do sprzątania budynku urzędu – 3 276,29 zł,
 - tabliczki informacyjne do pomieszczeń biurowych – 92,25 zł,
 - części do komputerów, komputer, laminator – 2 709,42 zł,
 - klimatyzatory przenośne (4 szt.) – 9 600,00 zł,
 - radio, telewizor Smart TV, uchwyt, materiały do montażu – 2 773,02 zł,
 - przepisy prawne, publikacje, gazety – 643,25 zł,
 - telefony bezprzewodowe i telefony komórkowe – 726,57 zł,

- kwiaty, drobne artykuły spożywcze i przemysłowe na spotkania – 4 304,69 zł,
- donice do kwiatów, ozdoby świąteczne, materiały dekoracyjne Sali USC – 133,09 zł,
- materiały do drobnych napraw w Urzędzie - 859,30 zł,
- materiały do porządkowania akt, osuszacz do archiwum – 1 396,72 zł,
- drobne wyposażenie do biur – 567,73 zł,
- artykuły do naprawy i prawidłowej eksploatacji samochodu służbowego Dacia Duster – 3 429,02 zł,
- upominki i kwiaty na jubileusze małżeńskie 50 i 60 lat – 2 027,11 zł,
- zakup energii – 55 766,73 zł, w tym:
 - gaz 34 253,77 zł,
 - energia elektryczna 20 222,20 zł,
 - woda 1 290,76 zł.
- zakup usług zdrowotnych – 1 320,00 zł dotyczy badań lekarskich pracowników,
- zakup usług remontowych – 13 346,17 zł, w tym:
 - remont ogrodzenia w Gródku Krajeńskim 10 000,00 zł,
 - naprawa samochodu służbowego – 1 530,00 zł,
 - naprawa oświetlenia w pomieszczeniach biurowych – 412,74 zł,
 - naprawa sprzętu p. poż. – 510,45 zł,
 - konserwacja kserokopiarki – 61,50 zł,
 - konserwacja systemu alarmowego 831,48 zł,
- zakup usług pozostałych – 233 435,77 zł, dotyczy następujących wydatków:
 - opłaty za przesyłki pocztowe i kurierskie – 64 753,26 zł,
 - opłaty i prowizje bankowe – 1 128,38 zł,
 - nadzór i szkolenia z zakresu bhp – 6 491,60 zł,
 - seminarium z-cy Burmistrza oraz inne pobyty – 2 846,00 zł,
 - monitoring alarmu oraz monitoringu miejskiego – 909,24 zł,
 - przegląd faxu i drukarek – 61,50 zł,
 - dzierżawa dystrybutora z wodą – 2 189,24 zł,
 - odnowienie certyfikatu kwalifikowanego – 1 044,27 zł,
 - kompleksowe mycie pojazdu, przegląd techniczny, wyważenie kół – samochód Dacia Duster – 1 575,05 zł,
 - dzierżawa urządzeń drukujących (3 szt.) – 16 870,50 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. – 68 004,10 zł,
 - usługi inspektora danych osobowych RODO – 13 766,06 zł,
 - usługi kontroli zarządczej – 6 165,00 zł,
 - przeprowadzenie audytu wewnętrznego – 23 370,00 zł,
 - usługa gastronomiczna i fotograficzna z okazji jubileuszy 50 i 60 lat pożycia małżeńskiego – 2 180,00 zł,
 - usługa stolarska (wykonanie mebli biurowych) – 8 606,81 zł,
 - prenumeraty – 3 286,33 zł,

- koszty dojazdu radcy prawnego na rozprawy sądowe – 387,46 zł,
- utrzymanie gminnych obiektów administracji publicznej w ramach porozumienia zawartego z ZGKiM – 4 999,92 zł,
- odprowadzenie ścieków z budynku Urzędu – 2 485,91 zł,
- drobne usługi organizacyjne – 2 315,14 zł,
- opłaty za usługi telekomunikacyjne – 15 015,97 zł,
- usługi obejmujące tłumaczenia – 100,00 zł,
- zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii – 50 922,00 zł (umowa na obsługę prawną w Urzędzie),
- podróże służbowe krajowe – 27 597,13 zł (ryczałty - 7 285,59 zł, delegacje - 20 311,54 zł),
- podróże służbowe zagraniczne – 814,23 zł,
- ubezpieczenie mienia, sprzętu i pojazdów – 21 974,67 zł,
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 50 055,51 zł,
- opłaty na rzecz budżetu państwa – 268,00 zł,
- koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego – 8 119,85 zł,
- szkolenia pracowników – 18 177,86 zł.

75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego

Wydatki w tym rozdziale wyniosły **205 399,41 zł** i stanowiły **99,04 %** planu. Realizacja zadań z zakresu promocji dotyczyła następujących wydatków:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 23 994,86 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 – 21 580,24 zł;
- zakup materiałów i wyposażenia – 34 117,08 zł, w tym:
 - Spotkanie Noworoczne Burmistrza z przedsiębiorcami, radnymi i sołtysami gminy Łobzenica – 735,72 zł;
 - zakup czasopisma lokalnego wraz z dodatkową wkładką – „Panorama Łobzenicy” oraz inne czasopisma lokalne – 4 984,00 zł;
 - gablota i zabudowa wejścia do budynku urzędu (wydatki bieżące) – 11 863,35 zł;
 - materiały reklamowe i promocyjne – 8 881,89 zł;
 - iluminacje świetlne – 1 885,09 zł;
 - tablice historyczne – 2 878,20 zł.;
 - pakiety promocyjne w związku z wizytą delegacji partnerskiej gminy niemieckiej – 1 998,87 zł;
 - promocyjny rajd rowerowy – 145,22 zł;
 - materiały do technicznej obsługi dożynek gminnych – 744,74 zł;
- zakup usług pozostałych – 109 607,76 zł, które obejmują wydatki na:
 - usługi związane z organizacją Spotkania Noworocznego Burmistrza Łobzenicy – 5 145,49 zł;
 - życzenia świąteczne w prasie i na stronie www.lobzenica.pl, druk zaproszeń i kartek świątecznych – 4 824,98 zł;
 - koszty wysyłki materiałów promocyjnych i dekoracyjnych – 234,71 zł;

- organizacja spotkań promujących dorobek gminy – 4 414,30 zł;
- organizacja wyjazdu delegacji do zaprzyjaźnionej gminy Wleń wraz z wizytą partnerską – 6 708,00 zł;
- pobyt delegacji z partnerskiej gminy Schrecksbach – 21 931,75 zł;
- usługi serwisowe zegara na wieży – 1 845,00 zł;
- ogłoszenia prasowe związane z promocją gminy – 2 806,50 zł;
- prenumerata czasopisma dotyczącego promocji – 526,92 zł;
- pozostałe usługi związane z promowaniem gminy – 1 500,00 zł;
- montaż tablic historycznych – 590,40 zł;
- organizacja Dożynek Powiatowo-Gminnych (współfinansowanych przez Powiat Pilski – 58 601,11 zł;
- wydruk materiałów promocyjnych – 478,60 zł;

Wydatkowano również środki na zadania majątkowe w kwocie 12 915,00 zł. Szczegółowy opis realizowanych przedsięwzięć majątkowych przedstawia załącznik o realizacji planu wydatków majątkowych.

75095 Pozostała działalność

Zrealizowane wydatki w tym rozdziale wynoszą **171 278,56 zł (91,49 % planu)** i dotyczą:

- wynagrodzenie i pochodne od wynagrodzeń – 50 219,00 zł (w tym za inkaso podatków i opłaty targowej);
- różne wydatki na rzecz osób fizycznych – 113 220,00 zł (dieta sołtysów wypłacana na podstawie uchwały Rady Miejskiej w Łobżeniczy);
- zakup materiałów i wyposażenia – 6 119,56 zł (organizacja spotkania z okazji Dzień Sołtysa);
- zakup usług pozostałych 1 720,00 zł (organizacja spotkania z okazji Dnia Sołtysa).

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

Wykonane wydatki tego działu wynoszą **69 937,00 zł (100,00 % planu)** i realizowane były w następujących rozdziałach.

75101 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa

Zrealizowane wydatki w tym rozdziale dotyczą prowadzenia stałego rejestru wyborców oraz zakupu dodatkowej urny wyborczej. Całość finansowana była z dotacji celowej Krajowego Biura Wyborczego. Wydatkowano na wynagrodzenia i pochodne kwotę 1 721,00 zł, natomiast na wydatki rzeczowe – materiały biurowe kwotę 189,00 zł.

75108 Wybory Sejmu i Senatu

Zrealizowane wydatki w tym rozdziale w kwocie **33 586,00 zł** i dotyczą wydatków związanych z przeprowadzeniem wyborów do Sejmu i Senatu. Wydatkowano na:

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 3 855,09 zł,
- diety dla członków gminnych komisji wyborczych – 20 100,00 zł,
- zakup materiałów niezbędnych do przeprowadzenia wyborów – 5 592,94 zł,
- zakup usług pozostałych – 3 857,80 zł,
- opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych – 35,01 zł,
- delegacje służbowe krajowe – 111,16 zł,
- szkolenia pracowników – 34,00 zł.

Całość finansowana była z dotacji celowej Krajowego Biura Wyborczego.

75109 Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie

Zrealizowano wydatki w tym rozdziale w kwocie **1 350,00 zł** i dotyczą kosztów przechowywania archiwalnej dokumentacji wyborczej. Całość finansowana była z dotacji celowej Krajowego Biura Wyborczego.

75113 Wybory do Parlamentu Europejskiego

Zrealizowane wydatki w tym rozdziale w kwocie **33 091,00 zł** i dotyczą wydatków związanych z przeprowadzeniem wyborów do Parlamentu Europejskiego. Wydatkowano na:

- diety dla członków gminnych komisji wyborczych – 20 100,00 zł,
- zakup materiałów niezbędnych do przeprowadzenia wyborów – 6 280,47 zł,
- zakup usług pozostałych – 6 511,04 zł,
- opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych – 30,01 zł,
- delegacje służbowe krajowe – 169,48 zł.

Całość finansowana była z dotacji celowej Krajowego Biura Wyborczego.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Zrealizowane wydatki w tym dziale wynoszą **169 184,15 zł** i stanowią **72,61 %** planu. Wykonane zostały w następujących rozdziałach:

75405 Komendy powiatowe Policji

W tym rozdziale wydatkowano kwotę **25 000,00 zł** jako wpłatę na państwowy fundusz celowy - Fundusz Wsparcia Policji na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych. Jest to zadanie majątkowe, które omówiono w dalszej części sprawozdania.

75412 Ochotnicze straże pożarne

Wydatki w tym rozdziale wyniosły **135 883,81 zł** (68,11 % planu) i dotyczyły:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w kwocie 4 905,60 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 Łobżeniczy z dnia 05.12.2008 r. i uchwały Nr V/43/19 Rady Miejskiej w Łobżeniczy z dnia 28.02.2019 r. – 22 600,13 zł;
- zakup materiałów i wyposażenia – 49 469,29 zł, w tym wydatki na:

- paliwa do samochodów, oleje i smary, płyny do chłodziw – 12 291,12 zł;
- części zamienne do samochodów - 16 278,85 zł;
- środek owadobójczy – 175,01 zł;
- zakup materiałów gospodarczych i kwiatów – 827,50 zł;
- zakup opału do OSP w Łobżenicy – 8 961,18 zł;
- zakup artykułów na spotkanie noworoczne strażaków – 986,30 zł;
- materiały związane z organizacją konkursu wiedzy pożarniczej – 1 589,76 zł;
- baterie i elektrody do defibrylatora – 2 715,00 zł;
- sorbent – 3 600,00 zł;
- obrzeże betonowe, polbruk, palety (OSP Liszkowo) – 2 044,57 zł;
- zakup energii (woda i energia elektryczna jednostek OSP) – 3 936,11 zł;
- zakup usług remontowych – 21 795,05 zł w tym: naprawy samochodów pożarniczych – wymiana opon – 9 138,90 zł, remont i konserwacja sprzętu oraz przegląd i naprawa gaśnic – 12 656,15 zł;
- badania lekarskie strażaków i ratowników – 4 238,50 zł;
- zakup usług pozostałych - 7 672,51 zł, w tym na:
 - przegląd, konserwacja i atestacja pojazdów i sprzętu p. poż., usługi wulkanizacyjne - 2 459,10 zł;
 - opłata za ścieki i usługi kominiarskie – 716,65 zł;
 - udostępnienie Sali na zebranie – 410,00 zł;
 - organizacja dnia skupienia dla strażaków oraz zawodów strażackich – 2 917,00 zł;
 - usługa serwisowa lokalizatora GPS – 349,32 zł;
 - okresowe pomiary instalacji elektrycznych, przegląd kominiarski – 759,55 zł;
 - pozostałe drobne usługi – 60,89 zł;
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych – 4 602,65 zł (opłaty za telefony komórkowe, abonament GPS, MultiSms);
- wykonanie ekspertyzy samochodu pożarniczego – 550,97 zł;
- różne opłaty i składki – 13 529,00 zł, w tym:
 - opłata skarbową (sprawy komunikacyjne) – 50,00 zł;
 - ubezpieczenie członków OSP od następstw nieszczęśliwych wypadków – 5 882,00 zł;
 - ubezpieczenie pojazdów OC – 7 597,00 zł.

W tym rozdziale wydatkowano również środki na dotacje dla stowarzyszeń OSP w kwocie 2 584,00 zł. Dotowani przedstawili rozliczenia, które zostały przyjęte.

75421 Zarządzanie kryzysowe

W tym rozdziale zrealizowano wydatki w kwocie **402,98 zł**, które przeznaczono na opłacenie usług telekomunikacyjnych – telefon zarządzania kryzysowego.

75495 Pozostała działalność

W tym rozdziale wydatkowano środki finansowe w kwocie **7 897,36 zł**, dotyczące realizacji zadań własnych w ramach inicjatywy lokalnej (OSP Wiktorówko) – „Utwardzenie dojścia

i wjazdu do boksu garażowego OSP Wiktorówko - zakup materiałów do wykonania utwardzenia”.

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 2019 roku wyniosła **1 188,00 zł** (100 % planu) i dotyczy zakupu energii, opału oraz kosztów remontu instalacji wod.-kan. w budynku, w którym świadczona jest nieodpłatna pomoc prawna.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

Wydatki w tym dziale wynoszą **678 187,64 zł** (98,60 % planu) i dotyczą zapłaconych w 2019 roku kosztów emisji papierów wartościowych oraz odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek bankowych, a także wyemitowanych obligacji.

Dział 758 – Różne rozliczenia

W dziale tym planowane są rezerwy, w tym rezerwa ogólna i rezerwy celowe. W ciągu roku sprawozdawczego zostały one częściowo rozdysponowane wg obowiązujących przepisów prawnych. Z uwagi na brak podstaw prawnych nie rozdysponowano rezerwy ogólnej w kwocie 7 034,00 zł oraz rezerw celowych na kwotę 168 099,50 zł. Również nie została rozdysponowana rezerwa na inwestycje w kwocie 109 505,17 zł.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Wydatki w tym dziale wynoszą **14 563 247,96 zł** (99,44 % planu), w tym wydatki bieżące – 14 185 803,45 zł i wydatki majątkowe – 34 046,19 zł. Realizowane były zarówno przez UMGL, CAF, jak i oświatowe jednostki organizacyjne gminy Łobżenica, w kwotach przedstawionych w poniższym zestawieniu.

Dział	Treść	Plan na 31.12.2019 r. (po zmianach)	Wykonanie na 31.12.2019 r.	Wykonanie jednostek budżetowych		
				UMGL	JEDNOSTKI OŚWIATOWE	CAF
801	Oświata i wychowanie	14 644 879,51	14 563 247,96	178 819,66	13 785 810,56	598 617,74

Wydatki w tym dziale realizowane przez Urząd Miejski Gminy Łobżenica wyniosły **178 819,66 zł** (90,50 % planu) i dotyczą następujących rozdziałów:

80101 Szkoły podstawowe

W tym rozdziale wydatkowano środki finansowe na zadania inwestycyjne w jednostkach oświatowych w kwocie **34 046,19 zł**. Szczegółowy opis realizowanych przedsięwzięć majątkowych przedstawia załącznik o realizacji planu wydatków majątkowych.

80104 Przedszkola

W tym rozdziale wydatkowano na zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego kwotę **10 374,99 zł** (100,00 % planu). Dotyczy ona finansowania kosztów korzystania przez dzieci naszej gminy z placówek przedszkolnych w obcych gminach.

80195 Pozostała działalność

W tym rozdziale wydatkowano kwotę **134 398,48 zł** (97,95% planu) stanowiącą:

- dotację celową dla Powiatu Pileckiego na finansowanie kosztów utrzymania hali sportowej przy Młodzieżowym Ośrodku Wychowawczym w Łobżenicy wg zawartego porozumienia – 117 187,00 zł;
- dotację celową dla Gminy Piła na finansowanie kosztów prowadzenia punktu katechetycznego Kościoła Zielonoświątkowego – 1 212,40 zł;
- zakup usług remontowych ze środków funduszu sołectkiego w kwocie 2 999,97 zł.

Wydatkowano również w tym rozdziale środki na realizację zadań własnych gminy w ramach inicjatyw lokalnych, tj.:

- Uniwersytet Trzeciego Wieku – „Studenci Uniwersytetu Trzeciego Wieku poznają kulturę, tradycję Niemiec oraz język niemiecki” – 1 000,00 zł;
- Grupa inicjatywna Przyjaciele Zespołu Szkół w Łobżenicy – „Doświadczamy świata wszystkimi zmysłami” – 1 999,11 zł;
- Grupa inicjatywna przyjaciół orkiestry dętej przy Szkole Podstawowej w Łobżenicy – „Promowanie orkiestry dętej przy Szkole Podstawowej w Łobżenicy” – 10 000,00 zł.

Wydatki poniesione w tym dziale przez Centrum Administracyjno – Finansowe oraz gminne jednostki oświatowe zostały szczegółowo opisane w dalszej części sprawozdania.

Dział 851 – Ochrona zdrowia

W tym dziale wydatkowano kwotę 213 541,61 zł (84,92 % planu). Wydatki poniesione na zadania z zakresu ochrony zdrowia zrealizowane zostały w ramach planów finansowych Urzędu, jak również Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej.

Wydatki w tym dziale realizowane przez Urząd Miejski Gminy Łobżenica wynoszą **67 897,92 zł** (64,99 %), w tym 66 666,22 zł na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Programu Przeciwdziałania Narkomanii na 2019 rok i dotyczą następujących rozdziałów:

wyszczególnienie	rozdział	plan na 31.12.2019 r.			wykonanie na 31.12.2019 r.		
		razem	MGOPS	UMGŁ	razem	MGOPS	UMGŁ
zwalczanie narkomanii	85153	2 100,00		2 100,00	2 100,00		2 100,00
przeciwdziałanie alkoholizmowi	85154	211 545,00	146 976,00	64 569,00	210 209,91	145 643,69	64 566,22
OGÓLEM		213 645,00	146 976,00	66 669,00	212 309,91	145 643,69	66 666,22

85153 Zwalczanie narkomanii

W tym rozdziale wydatkowano kwotę **2 100,00 zł** (100 % planu). Wydatki te dotyczą realizacji zadań wynikających z Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Programu Przeciwdziałania Narkomanii na 2019 rok.

Wydatkowano na usługi w zakresie przeprowadzenia warsztatów profilaktyczno-terapeutycznych dla osób uzależnionych oraz zakup materiałów na konkursy – 2 100,00 zł.

85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi

W tym rozdziale wydatkowano kwotę **64 566,22 zł** (100 % planu). Wydatki te dotyczą realizacji Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Programu Przeciwdziałania Narkomanii na 2019 rok. Środki przeznaczone na:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń kwotę 24 303,50 zł (dotyczy umów zleceń na palacza oraz osobę zajmującą się sprzątnięciem obiektu);
- dotacja dla Gminy Piła na podejmowanie działań wobec osób nietrzeźwych z terenu gminy Łobżenica – 14 280,00 zł;
- zakup materiałów i wyposażenia – 10 664,90 zł, w tym zakup opału, środków czystości i artykułów biurowych;
- zakup energii – 852,09 zł, w tym: woda i energia;
- zakup usług pozostałych – 14 313,21 zł, w tym: sfinansowano warsztaty profilaktyczno-terapeutyczne dla uczniów szkół podstawowych, rekolekcje trzeźwościowe oraz konsultacje dla uzależnionych i współuzależnionych, opłacono prenumeratę miesięcznika „Świat Problemów” i „Remedium”, widowisko artystyczne z zakresu profilaktyki oraz wywóz nieczystości;
- zakup usług remontowych instalacji wod.-kan.) – 121,77 zł;
- opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych – 30,75 zł.

85195 Pozostała działalność

W tym rozdziale wydatkowano środki finansowe w wysokości **1 231,70 zł** na częściowe pokrycie kosztów, nie związanych z realizacją Programu, utrzymania budynku Centrum Profilaktyki i Aktywności Społecznej w Łobżenicy (woda i ścieki).

Wydatki poniesione w tym dziale przez Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Łobżenicy opisane zostały w dalszej części sprawozdania.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Poziom wykonania wydatków w tym dziale wynosi **1 786 968,88 zł** (95,76 % planu).

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

Dział	Treść	Plan na 31.12.2019 r. (po zmianach)	Wykonanie na 31.12.2019 r.	Wykonanie poszczególnych jednostek budżetowych	
				UMGL	MGOPS
852	Pomoc społeczna	1 866 010,00	1 786 968,88	126 183,95	1 660 784,93