



# DZIENNIK URZĘDOWY

## WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO

---

Poznań, dnia 4 czerwca 2018 r.

Poz. 4475

### **SPRAWOZDANIE NR 1.2018 BURMISTRZA MIASTA ŻŁOTOWA**

z dnia 30 kwietnia 2018 r.

#### **Sprawozdanie roczne i informacja z wykonania budżetu Gminy Miasto Złotów za rok 2017**

Zgodnie z Uchwałą Rady Miejskiej w Złotowie nr XXIV.176.2016 z dnia 28 grudnia 2016 r. w sprawie uchwały budżetowej na rok 2017 kwoty dochodów i wydatków Gminy Miasto Złotów zostały uchwalone w następujących wysokościach:

- a) dochody 60.579.737 zł
- b) wydatki 69.921.573 zł.

Wprowadzone w trakcie roku zmiany w budżecie związane były z koniecznością urealnienia wpływów i wydatków, które w początkowej fazie planowania ujęte były w kwotach szacunkowych.

W przypadku dotacji i subwencji zmiany miały charakter dostosowawczy do kwot ujętych w zawiadomieniach dysponentów środków. W związku z dokonanymi zmianami w uchwale budżetowej nastąpiło zwiększenie zarówno po stronie planowanych dochodów, jak i prognozowanych wydatków.

Na dzień 31 grudnia 2017 r. kwoty te przedstawiały się następująco:

- a) po stronie dochodów wzrost o kwotę 9.217.775,81 zł do kwoty 69.797.512,81 zł,
- b) po stronie wydatków zwiększenie o kwotę 5.929.078,81 zł do kwoty 75.850.651,81 zł.

W związku ze zmianą wysokości planowanych dochodów i wydatków w trakcie roku budżetowego, skorygowana została również wysokość planowanego wyniku finansowego.

Kwota planowanego pierwotnie deficytu w wysokości 9.341.836 zł, na dzień 31 grudnia 2017 r. uległa zmniejszeniu do poziomu 6.053.139 zł.



**SPRAWOZDANIE ROCZNE  
Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY  
MIASTO ZŁOTÓW  
ZA 2017 ROK**

**Złotów, marzec 2018**

**Spis treści**

Spis treści .....	2
1. WSTĘP .....	4
2. DOCHODY .....	7
2.1. DOCHODY BIEŻĄCE .....	7
2.1.1. Dochody własne .....	8
2.1.2. Subwencje .....	11
2.1.3. Dotacje do zadań bieżących oraz wpływy z innych źródeł .....	13
3. WYDATKI .....	18
3.1. WYDATKI BIEŻĄCE .....	19
3.1.1. Wydatki na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami .....	21
3.1.2. Wydatki na obsługę długu, udzielonych przez gminę poręczeń i gwarancji .....	23
3.1.3. Wykorzystanie rezerw .....	24
3.1.4. Dotacje udzielone z budżetu gminy w roku 2017 .....	25
3.1.5. Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej .....	27
3.2. WYDATKI MAJĄTKOWE .....	28
3.3. REALIZACJA ZADAŃ OKREŚLONYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ NA LATA 2017 – 2021 .....	32
4. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA BUDŻETU .....	36
4.1. NALEŻNOŚCI WYMAGALNE BUDŻETU .....	36
4.2. PRZYCHODY I ROZCHODY ORAZ ZOBOWIĄZANIA BUDŻETU .....	39
4.3. ULGI W PODATKACH I OPŁATACH LOKALNYCH ORAZ W NALEŻNOŚCIACH CYWILNOPRAWNYCH .....	41
5. WPŁYWY Z OPŁAT ZA SPRZEDAŻ ALKOHOLU ORAZ WYDATKI NA REALIZACJĘ ZADAŃ OKREŚLONYCH W MIEJSKIM PROGRAMIE PROFILAKTYKI I ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH I PROGRAMIE PRZECIWDZIAŁANIA NARKOMANII .....	42
6. WYDZIELONE RACHUNKI DOCHODÓW JEDNOSTEK DZIAŁAJĄCYCH NA PODSTAWIE USTAWY O SYSTEMIE OŚWIATY .....	43
7. DOCHODY Z TYTUŁU OPŁAT ZA KORZYSTANIE ZE ŚRODOWISKA I WYDATKI NA ZADANIA ZWIĄZANE Z OCHRONĄ ŚRODOWISKA .....	44
8. ZAKŁAD BUDŻETOWY - <i>MIEJSKI ZAKŁAD GOSPODARKI LOKALAMI</i> .....	45

**Indeks tabel**

Tabela 1. Wykonanie dochodów i wydatków oraz wynik budżetowy na dzień 31 grudnia 2017 r. ....	5
Tabela 2. Ważniejsze /podstawowe/ dochody podatkowe .....	8
Tabela 3. Subwencja ogólna i jej wykonanie .....	12
Tabela 4. Dotacje na zadania bieżące otrzymane przez Gminę Miasto Złotów w 2017 r. ....	14
Tabela 5. Dochody majątkowe.....	17
Tabela 6. Wykonanie wydatków według ważniejszych grup .....	18
Tabela 7. Wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami .....	21
Tabela 8. Wykonanie planu dotacji udzielonych z budżetu gminy.....	25
Tabela 9. Plan i jego realizacja w zakresie wydatków majątkowych .....	28
Tabela 10. Należności wymagalne budżetu gminy z poszczególnych tytułów wg stanu na poszczególne okresy .....	38
Tabela 11. Skutki zastosowanych ulg w podatkach lokalnych .....	41
Tabela 12. Plan i realizacja planu finansowego Miejskiego Zakładu Gospodarki Lokalami ..	45

## 1.WSTĘP

Zgodnie z Uchwałą Rady Miejskiej w Złotowie nr XXIV.176.2016 z dnia 28 grudnia 2016 r. w sprawie uchwały budżetowej na rok 2017 kwoty dochodów i wydatków Gminy Miasto Złotów zostały uchwalone w następujących wysokościach:

a)	dochody	60.579.737 zł
b)	wydatki	69.921.573 zł

W trakcie roku 2017 dokonano zmian w planach dochodów i wydatków budżetu gminy:

Uchwałą Nr XXV.179.2017 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 30 stycznia 2017 r.,  
Zarządzeniem Nr 25.2017 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 31 stycznia 2017 r.,  
Zarządzeniem Nr 47.2017 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 28 lutego 2017 r.,  
Uchwałą Nr XXVI.196.2017 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 27 marca 2017 r.,  
Zarządzeniem Nr 73.2017 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 31 marca 2017 r.,  
Uchwałą Nr XXVII.202.2017 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 26 kwietnia 2017 r.,  
Zarządzeniem Nr 97.2017 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 28 kwietnia 2017 r.,  
Uchwałą Nr XXVIII.212.2017 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 29 maja 2017 r.,  
Zarządzeniem Nr 115.2017 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 31 maja 2017 r.,  
Uchwałą Nr XXIX.214.2017 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 26 czerwca 2017 r.,  
Zarządzeniem nr 142.2017 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 30 czerwca 2017 r.,  
Uchwałą Nr XXX.220.2017 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 24 lipca 2017 r.,  
Zarządzeniem Nr 162.2017 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 31 lipca 2017 r.,  
Uchwałą Nr XXXI.226.2017 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 28 sierpnia 2017 r.,  
Zarządzeniem nr 187.2017 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 31 sierpnia 2017 r.,  
Uchwałą Nr XXXIII.237.2017 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 29 września 2017 r.,  
Zarządzeniem nr 217.2017 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 29 września 2017 r.,  
Uchwałą Nr XXXIV.239.2017 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 30 października 2017 r.,  
Zarządzeniem nr 237.2017 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 31 października 2017 r.,  
Zarządzeniem nr 255.2017 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 30 listopada 2017 r.,  
Uchwałą Nr XXXV.249.2017 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 18 grudnia 2017 r.,  
Zarządzeniem nr 265.2017 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 19 grudnia 2017 r.,  
Zarządzeniem nr 275.2017 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 29 grudnia 2017 r.

Wprowadzone w trakcie roku zmiany w budżecie związane były z koniecznością urealnienia wpływów i wydatków, które w początkowej fazie planowania ujęte były w kwotach szacunkowych. W przypadku dotacji i subwencji zmiany miały charakter dostosowawczy do kwot ujętych w zawiadomieniach dysponentów środków. W związku z dokonanymi zmianami w uchwale budżetowej nastąpiło zwiększenie zarówno po stronie planowanych dochodów, jak i prognozowanych wydatków. Na dzień 31 grudnia 2017 r. kwoty te przedstawiały się następująco:

a/ po stronie dochodów wzrost o kwotę 9.217.775,81 zł do kwoty 69.797.512,81 zł,

b/ po stronie wydatków zwiększenie o kwotę 5.929.078,81 zł do kwoty 75.850.651,81 zł.

W związku ze zmianą wysokości planowanych dochodów i wydatków w trakcie roku budżetowego, skorygowana została również wysokość planowanego wyniku finansowego. Kwota planowanego pierwotnie deficytu w wysokości 9.341.836 zł, na dzień 31 grudnia 2017 r. uległa zmniejszeniu do poziomu 6.053.139 zł.

Wykonanie dochodów i wydatków oraz wynik finansowy na koniec roku 2017 przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 1. Wykonanie dochodów i wydatków oraz wynik budżetowy na dzień 31 grudnia 2017 r.**

Nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie	%
<b>DOCHODY</b>	<b>69.797.512,81</b>	<b>71.444.320,52</b>	<b>102,4</b>
1) <i>dochody bieżące</i>	67.309.151,81	68.922.729,86	102,4
W tym na:			
a) udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	14.450.621,00	14.778.607,00	102,3
b) dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej oraz zadania własne	22.055.620,81	21.664.412,00	98,2
c) subwencje ogólne	13.737.211,00	13.737.211,00	100,0
d) pozostałe dotacje	354.348,00	411.383,78	116,1
e) pozostałe dochody bieżące	16.711.351,00	18.331.116,08	109,7
2) <i>dochody majątkowe</i>	2.488.361,00	2.521.590,66	101,3
W tym na:			
a) dochody z mienia	2.122.950,00	2.175.868,36	102,5
b) pozostałe dochody majątkowe	365.411,00	345.722,30	94,6
<b>WYDATKI</b>	<b>75.850.651,81</b>	<b>72.093.255,48</b>	<b>95,0</b>
1) <i>wydatki bieżące</i>	62.498.239,81	59.499.694,91	95,2
Z tego na:			
a) świadczenia oraz wydatki na rzecz osób fizycznych	22.073.235,30	21.397.479,22	96,9
b) wynagrodzenia	18.361.036,70	18.016.188,86	98,1
c) pochodne od wynagrodzeń	3.709.847,00	3.608.264,50	97,3
d) dotacje podmiotowe dla instytucji kultury	1.100.000,00	1.100.000,00	100,0
e) dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznych jednostek systemu oświaty	2.243.336,00	2.212.601,50	98,6
f) dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom pożytku publicznego	528.710,00	504.530,03	95,4
g) dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	269.000,00	259.810,00	96,6

Nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie	%
h) dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	34.026,00	34.026,00	100,0
i) dotacje podmiotowe z budżetu dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	353.680,00	351.880,00	99,5
j) dotacje celowe przekazane gminie/powiatowi na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	19.886,00	18.883,91	95,0
k) dotacja celowa na dofinansowanie zadań zleconych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	22.583,16	21.627,10	95,8
l) obsługa długu publicznego	0,00	0,00	x
<b>2) wydatki majątkowe</b>	<b>13.352.412,00</b>	<b>12.593.560,57</b>	<b>94,3</b>
W tym na:			
a) dotacje celowe	50.000,00	50.000,00	100,0
b) inne nie wymienione	13.292.412,00	12.533.560,57	94,3
c) wniesienie wkładu do spółki	10.000,00	10.000,00	100,0
<b>WYNIK BUDŻETU</b>	<b>-6.053.139,00</b>	<b>-648.934,96</b>	<b>10,7</b>
<b>Wynik operacyjny budżetu</b>	<b>4.810.912,00</b>	<b>9.423.034,95</b>	<b>195,9</b>

Z przedstawionych powyżej danych finansowych na uwagę zasługuje fakt realizacji - na poziomie znacznie niższym niż zakładano - deficytu budżetu oraz wysokiego wykonania wyniku operacyjnego. Nadwyżka operacyjna jest bardzo istotnym wskaźnikiem określającym ile środków finansowych pozostaje po pokryciu najważniejszych wydatków związanych z bieżącym funkcjonowaniem jednostki samorządu terytorialnego. Porównanie jej do dochodów bieżących daje również pewien obraz na temat możliwości gminy w zakresie reagowania na niezależne od niej zmiany na rynku, bez konieczności szukania innych źródeł finansowania zaplanowanych wydatków. Wskaźnik ten dla roku 2017 wyniósł 13,7%; w stosunku do roku 2016 uległ obniżeniu o 1,7 punktu procentowego. Dodać należy, że realizacja wysokiego wyniku operacyjnego jest również korzystna dla gminy w związku z funkcjonowaniem tzw. „indywidualnego wskaźnika zadłużenia samorządów” (art. 243 ufp), od którego zależy zarówno możliwość zaciągania przez gminy przyszłych zobowiązań kredytowych, jak i harmonogram spłaty istniejącego długu.

W budżecie Gminy Miasto Złotów w roku 2017 zarówno po stronie dochodów, jak i wydatków nie uwzględniono kwot związanych z gospodarką odpadami ze względu na fakt, iż na podstawie Uchwały nr XIV/120/12 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 27 marca 2012 r. w sprawie przyjęcia zmiany statutu Związku Gmin Krajny, realizację zadań z tego zakresu powierzono związkowi międzygminnemu.

Informacja z wykonania budżetu Gminy Miasto Złotów za rok 2017 r. została sporządzona w oparciu o następujące sprawozdania gminy za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2017 r.:

Rb-27S – roczne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych, Rb-28S - roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych, Rb-NDS – kwartalne sprawozdanie o nadwyżce/deficycie, Rb-30S – sprawozdanie z wykonania planów finansowych samorządowych zakładów budżetowych, Rb-34S - sprawozdanie z wykonania dochodów i wydatków na rachunku dochodów własnych, Rb-N – kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych, Rb-Z – kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji, Rb-PDP – roczne sprawozdanie z wykonania dochodów podatkowych. Szczegółowy opis wykonania planowanych dochodów i wydatków budżetu przedstawiono w dalszej części niniejszego opracowania.

## 2. DOCHODY

Źródła dochodów jednostek samorządu terytorialnego oraz zasady ich gromadzenia określa ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (jednolity tekst: Dz.U. z 2017 r. poz.1453 ze zmianami). 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 jest mogą też być: środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi oraz z budżetu Unii Europejskiej (w 2017 r. dochody z tego tytułu w Gminie miasto Złotów wyniosły 42.479,64 zł), jak również inne – określone w odrębnych przepisach.

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

Zaplanowaną w budżecie Gminy Miasto Złotów na dzień kończący rok 2017 r. kwotę dochodów ogółem w wysokości 69.797.512,81 zł zrealizowano w ponad 102%, z czego dochody majątkowe – z planowanej kwoty 2.488.361,00 zł wykonano na poziomie 2.521.590,66 zł, t.j. 101,3% w stosunku do planu.

### 2.1. DOCHODY BIEŻĄCE.

Zgodnie z definicją zawartą w art. 235 ustawy o finansach publicznych, dochodami bieżącymi są dochody niebędące dochodami majątkowymi. Dochody te w roku 2017 wykonano w 102,4% w łącznej wysokości 68.922.729,86 zł; plan końcowy oszacowany był na kwotę 67.309.151,81 zł. W trakcie roku budżetowego dokonano zwiększenia planu dochodów bieżących o kwotę 7.929.414,81 zł, t.j. o 13,4%. Pierwotnie zaplanowana kwota tych dochodów wynosiła 59.379.737,00 zł i stanowiła ok. 98% dochodów ogółem. Zrealizowane dochody bieżące przewyższyły kwotę planowaną o 1.613.578,05 zł. Kwota ta jest częścią składową wypracowanej nadwyżki budżetowej występującej na dzień 31.12.2017 r. Szczegółową charakterystykę wykonania dochodów bieżących z podziałem na dochody własne, subwencje i dotacje przedstawiono poniżej.



### 2.1.1. Dochody własne.

Zasadniczą część dochodów Gminy Miasto Złotów stanowią dochody własne. 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) oraz opłat, których wysokość ustalają - w zakresie określonym ustawą - organy gminy. Do opłat występujących na terenie Gminy Miasto Złotów zaliczamy głównie opłaty: skarbową i targową. Do dochodów własnych gminy zalicza się również wpływy uzyskane przez jednostki budżetowe (oraz ewentualne wpłaty dokonane przez zakład budżetowy), spadki i darowizny na rzecz gminy, dochody z kar pieniężnych oraz grzywien, określone w odrębnych przepisach, kwoty stanowiące określony procent 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 kwot zgromadzonych na rachunkach bankowych, a także inne wpływy należne gminie na podstawie odrębnych przepisów. Dochodami gminy są również dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego oraz wpływy uzyskane z majątku komunalnego.

Plan podstawowych dochodów podatkowych oraz jego realizację w 2017 r. dla Gminy Miasto Złotów przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Ważniejsze /podstawowe/ dochody podatkowe

Nazwa	Plan	Wykonanie	%
Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej	<b>1.800.000,00</b>	<b>2.353.939,65</b>	130,8
Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	<b>14.450.621,00</b>	<b>14.778.607,00</b>	102,3
Podatek rolny	<b>15.100,00</b>	<b>10.180,77</b>	67,4
w tym: od osób prawnych	110,00	49,00	44,5
od osób fizycznych	14.990,00	10.131,77	67,6
Podatek od nieruchomości	<b>8.046.800,00</b>	<b>8.634.300,97</b>	107,3
w tym: od osób prawnych	5.279.800,00	5.758.408,16	109,1
od osób fizycznych	2.767.000,00	2.875.892,81	103,9
Podatek leśny	<b>5.580,00</b>	<b>7.866,00</b>	141,0
w tym: od osób prawnych	4.850,00	6.895,00	142,2
od osób fizycznych	730,00	971,00	133,0
Podatek od środków transportowych	<b>277.000,00</b>	<b>307.762,35</b>	111,1
w tym: od osób prawnych	145.000,00	146.934,00	101,3
od osób fizycznych	132.000,00	160.828,35	121,8
Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	<b>45.700,00</b>	<b>47.754,61</b>	104,5
Podatek od czynności cywilnoprawnych	<b>711.300,00</b>	<b>785.507,99</b>	110,4
w tym: od osób prawnych	74.000,00	78.018,00	105,4
od osób fizycznych	637.300,00	707.489,99	111,0
Wpływy z opłaty skarbowej	<b>360.000,00</b>	<b>382.959,56</b>	106,4
<b>Razem</b>	<b>25.712.101,00</b>	<b>27.308.878,9</b>	106,2

Podobnie jak w latach ubiegłych, decydujące znaczenie w realizacji dochodów własnych Gminy Miasto Złotów w 2017 r. miały udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, pobieranego na zasadach ogólnych od podatników zamieszkałych na obszarze Gminy Miasto Złotów. Wysokość udziału tego podatku dla gmin określają art. 4 i 89 wspomnianej wyżej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Na 2017 r. wysokość planowanych wpływów z tego tytułu ustalona została w piśmie Ministra Finansów ST3.4750.1.2017 z dnia 17 stycznia 2017 r. i wynosiła 37,89% należnego podatku ogółem. Na dzień 31 grudnia 2017 r. w Gminie Miasto Złotów realizacja dochodów wykonanych z tego tytułu była wyższa od ubiegłorocznej o 1.393.411,00 zł i wyniosła 14.778.607,00 zł, co stanowiło ok. 102% wielkości ujętej w planie finansowym dochodów gminy na podstawie wspomnianego wyżej pisma Ministra Finansów (14.450.621,00 zł). Analizując wpływy z tego tytułu w ostatnich latach stwierdzić należy, że poziom ich realizacji osiągnął stabilizację z pewną tendencją wzrostową, co pozwala przypuszczać, że w najbliższej perspektywie wysokość wpływów gminy z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych powinna utrzymać się co najmniej na obecnym poziomie. Kwota dochodów z ww. tytułu, przyjęta na podstawie wyżej przywołanej informacji Ministerstwa Finansów, nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno-szacunkowy. Poziom realizację 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 znaczące kwoty. W Gminie Miasto Złotów w 2017 roku różnica ta „in plus” wyniosła 327.986,00 zł.

Podatek od nieruchomości jest drugim co do wielkości źródłem dochodów własnych Gminy Miasto Złotów. Naliczenia podatku dokonano w oparciu o stawki przyjęte uchwałą nr XXIII.156.2016 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 27.10.2016 r. Jego płatnikami są zarówno osoby fizyczne, jak i prawne, a także jednostki organizacyjne, w tym spółki nieposiadające osobowości prawnej. Podatek ten w roku 2017 zrealizowano w kwocie 8.634.300,97 zł., t.j. w wysokości o 77.857,49 zł niższej niż w roku 2016 i o 325.870,69 zł niższej w stosunku do roku 2015. Przyczyną malejących dochodów gminy z ww. tytułu jest utrzymanie, a w przypadku niektórych stawek obniżenie ich poziomu w stosunku do stawek maksymalnych. W nieznacznym stopniu na fakt ten wpływa obowiązujące od 2016 r. zwolnienie przedmiotowe dla gruntów i budynków lub ich części, stanowiących własność gminy, które nie są zajęte na działalność gospodarczą lub są w posiadaniu pozostałych podmiotów.

W ponad 110% wykonano dochody z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych. Pobór tego podatku związany jest przede wszystkim z dokonywaniem przez podmioty określonych czynności o charakterze cywilnoprawnym, nie mających związku z prowadzeniem działalności gospodarczej. Wysokość wpływów z tego tytułu zależy od ilości transakcji dokonanych w obrocie cywilnoprawnym, dlatego też trudno jest dokładnie zaplanować dochody z tego tytułu. Za rok 2017 realizacja omawianych dochodów była wyższa niż zakładał plan o 74.207,99 zł.

Wpływy z opłat skarbowych zrealizowano w 2017 r. na poziomie 382.959,56 zł (ok. 106% wartości planowanej). Kwota ta była wyższa niż zakładany plan o 22.959,56 zł. Opłata ta jest pobierana za czynności urzędowe różnych podmiotów i ma charakter ogólnej opłaty administracyjnej. Występuje przy wydawaniu zaświadczeń urzędowych, zezwoleń oraz przy sporządzaniu niektórych dokumentów. Opłatę uiszczą się z chwilą powstania obowiązku zapłaty. Dla czynności dokonywanych na terenie Gminy Miasto Złotów organem podatkowym jest Burmistrz Miasta Złotowa.

Udziały we wpływach z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych w analizowanym okresie zrealizowano w wysokości 2.353.939,65 zł, przy wielkości planowanej 1.800.000,00 zł. Dochód budżetu gminy z tego tytułu jest realizowany przez poszczególne urzędy skarbowe. Kwota wpływów jest uzależniona od ilości podatników posiadających siedziby i zakłady na terenie Złotowa, a także od podatników posiadających na terenie miasta tylko zakłady, niezależne od miejsca położenia siedzib firm należących do tych podatników. W drugim przypadku do budżetu miasta wpływają dochody w wysokości proporcjonalnej do liczby osób zatrudnionych w zakładach podatnika posiadającego siedzibę poza Złotowem. Wysokość udziałów gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych wynosi 6,71%. W Gminie Miasto Złotów, w stosunku do roku 2016, kwota zrealizowanych dochodów w analizowanym okresie wzrosła o 828.888,37 zł. Jednak, jak wynika ze sprawozdań złożonych przez jeden z urzędów skarbowych, uzyskane w 2017 r. wpływy zawierają nadpłatę w wysokości 364.812,87 zł. W związku z powyższym należy wziąć pod uwagę, iż o tę kwotę zostaną umniejszone dochody roku bieżącego.

Wpływy z tytułu podatku od środków transportowych na dzień 31 grudnia ub. r. wyniosły 307.762,35 zł, co stanowi ponad 111% planowanej wielkości. Stawki podatku od środków transportowych dla Gminy Miasto Złotów na 2016 r. określone zostały w uchwale Rady Miejskiej w Złotowie nr XXIII.157.2016 z dnia 27 października 2016 r. Katalog pojazdów, które podlegają podatkowi od środków transportowych jest zamknięty – opodatkowaniu podlegają jedynie pojazdy w nim wskazane.

Poziom uzyskanych wpływów z tytułu podatku rolnego, leśnego, jak również podatku dochodowego opłacanego w minionym roku w formie karty podatkowej, mieści się w przedziale 67,4 – 141,0% wykonania w stosunku do planu. Ze względu na stosunkowo niewielki wymiar tych podatków, wysokość wpływów uzyskanych z tych tytułów na realizację całości dochodów budżetu gminy w 2017 r. miała charakter marginalny.

Na dochody Gminy Miasto Złotów składają się również wpływy pochodzące z wpłat jednostek budżetowych. W roku 2017 r. realizacja tych dochodów przedstawiała się następująco:

1. Szkoły podstawowe odprowadziły do budżetu łącznie kwotę 79.002,25 zł (plan 69.511,00 zł),
2. Gimnazja uzyskały dochody na poziomie 609,74 zł, w tym 17,35 zł były to wpływy środków finansowych pozostałych na wydzielonym rachunku jednostek budżetowych (plan 0,00 zł),
3. Przedszkola dokonały wpłaty w wysokości 755.705,44 zł (plan 807.390,00 zł),
4. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej – 257.161,78 zł (plan 137.656,00 zł),
5. Złotowskie Centrum Aktywności Społecznej – 1.180.731,78 (plan 1.154.000,00 zł).

Dochody MOPS, związane z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej w 2017 r., zrealizowano w kwocie 75.405,03 zł (plan 49.305,00).

Samorządowy Zakład Budżetowy - Miejski Zakład Gospodarki Lokalami w Złotowie (MZGL), zgodnie z danymi przedstawionymi w sprawozdaniu Rb - 30 za rok 2017, nie wypracował nadwyżki w takiej wysokości, która spowodowałaby konieczność wpłaty środków do budżetu w roku bieżącym.

Bez kwoty określonej w planie finansowym w dziale 600, rozdziale 60016 *Drogi publiczne gminne* zrealizowano dochód w wysokości 29.504,55 zł. Były to odszkodowania za niedotrzymanie terminów realizacji zawartych umów, w związku z czym firmy (osoby prawne), którym zlecono wykonawstwo usług uiściły kary pieniężne w ww. kwocie. W planie finansowym dochodów przewidywane wpływy z tego tytułu ujęto w paragrafie 0950 w wysokości 20.400 zł.

W 2017 roku w zakresie dochodów bieżących bez planu finansowego zrealizowano dochody głównie z tytułu *Pozostałych odsetek*, naliczonych za nieterminowe uregulowanie należności oraz z *Wpływów z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych*. Fakt ten nie wpłynął znacząco na poziom realizacji zaplanowanych rocznych dochodów bieżących ogółem gminy, ze względu na stosunkowo niewielkie wpływy z ww. tytułu .

Uchwałą nr XXIV.165.2016 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 28 grudnia 2016 r. ustalono wykaz wydatków niezrealizowanych w budżecie gminy, które nie wygasają z upływem roku budżetowego. W wykazie tym ujęto trzy zadania. Przekazane środki wydatkowano w całości w I półroczu analizowanego okresu, w związku z czym dochody z ww. tytułu – w 2017 r. nie wystąpiły.

Dodać należy, że im wyższy poziom dochodów własnych gminy, czyli środków niestanowiących subwencji i dotacji, tym lepsza możliwość realizacji zadań powierzonych jednostce samorządu terytorialnego w oparciu o własne środki budżetowe. Wysokość tych środków w 2017 r. w Gminie Miasto Złotów wyniosła 18.331.116,08 zł (bez wpływów z tytułu podatków dochodowych) i była o 2.286.718,63 zł wyższa, niż w roku 2016, co jest bardzo korzystne biorąc pod uwagę stały wzrost kwot wydatków przeznaczonych na realizację zadań gminy. W porównaniu do dochodów ogółem, w analizowanym okresie wysokość tych środków kształtowała się na poziomie 25,7%, zaś w roku 2016 wskaźnik ten wyniósł 24,1%. Zwiększenie wskaźnika o 1,6 punktu procentowego świadczy o nieznacznym wzroście niezależności finansowej budżetu Gminy Miasto Złotów względem uwarunkowań zewnętrznych.

#### **2.1.2. Subwencje.**

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

1. część oświatową,
2. część równoważącą,
3. część wyrównawczą.

Kwotę części oświatowej subwencji ogólnej dla wszystkich jednostek samorządu terytorialnego określa ustawa budżetowa. Od ustalonej części oświatowej subwencji ogólnej odlicza się rezerwę w wysokości 0,4%, którą dysponuje Minister Rozwoju i Finansów. Rezerwa może być przeznaczona m.in. na: pomoc jednostkom samorządu terytorialnego w przypadkach losowych, dofinansowanie kosztów związanych z wypłatą odpraw dla nauczycieli, doposażenie szkół w pomoce dydaktyczne w nowo wybudowanych obiektach oświatowych, doposażenie pomieszczeń do nauki w meble – zgodnie z *Kryteriami podziału 0,4% rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej na rok 2017*. Podział tej rezerwy następuje nie później, niż do 30 listopada każdego roku. We wspomnianym wyżej piśmie Ministra Finansów ST3.4750.1.2017 z dnia 27 stycznia 2017 r. zawarta jest informacja, że w zaplanowanej na bieżący rok kwocie części oświatowej subwencji ogólnej uwzględniono zmniejszenie zakresu zadań oświatowych w związku z podwyższeniem wieku obowiązku szkolnego (od 7 lat), uwzględnieniem dzieci w wieku 6 lat w wychowaniu przedszkolnym, zmianami organizacyjnymi w oświacie oraz podwyższeniem wynagrodzeń dla nauczycieli o 1,3% od 1 stycznia b.r. Podobnie jak w roku ubiegłym - w 2017 r. w ramach subwencji ogólnej wyodrębniono środki na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży (dzieci niepełnosprawnych) w wysokości 1.701.381,00 zł. Jednostki samorządu terytorialnego zostały

zobowiązane, aby środki przyznane na ten cel zostały wykorzystane w wysokości nie mniejszej, niż określone w piśmie Ministra Rozwoju i Finansów. Z powyższych kwot wydatkowano w ramach rozdziału 80149 sumę 744.323,44 zł, a w ramach rozdziału 80150 zrealizowano wydatki na poziomie 513.533,51 zł (kwota 1.346,46 została przeznaczona na zakup podręczników w ramach dotacji celowej). Z powyższego wynika, że kwota części oświatowej subwencji ogólnej, która od lat jest niewystarczająca w stosunku do potrzeb, nie została w pełni wykorzystana w części wyodrębnionej, przeznaczonej na organizację nauki dla dzieci i młodzieży wymagającej stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy.

W porównaniu do danych ujętych w projekcie budżetu na rok 2017 kwota subwencji została zmniejszona w marcu b.r. o 83.447,00 zł. W trakcie roku budżetowego Gmina Miasto Złotów nie uzyskała dodatkowych środków rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej. Ostatecznie kwota dochodów budżetu gminy z ww. tytułu wyniosła 12.008.269,00 zł i, jak zaznaczono wcześniej, była niewystarczająca w stosunku do potrzeb. Na dzień kończący 2017 rok Gminy Miasto Złotów dofinansowała ze środków własnych zadania bieżące związane z oświatą na poziomie szkół podstawowych i gimnazjów na łączną kwotę 1.798.628,07 zł. Wydatki majątkowe związane z oświatą szkolną wyniosły w minionym roku 8.000.537,02 zł. Wspomniana wyżej kwota otrzymanej subwencji nie dotyczy kosztów utrzymania przedszkoli publicznych z terenu miasta oraz dotacji udzielonych przedsiębiorstwom niepublicznym, które co do zasady w finansowane są z dochodów własnych gminy (oprócz specjalnej organizacji nauki dla dzieci, która finansowana jest ze środków subwencji).

**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% wskaźnika liczonego łącznie dla wszystkich gmin w kraju. Dla gmin miejskich przeznacza się 50% wyliczonej kwoty. Realizacja przewidywanych dochodów z tytułu subwencji ogólnej z budżetu państwa następowała zgodnie z planem. Poszczególne kwoty dochodów w ramach otrzymanych subwencji zostały wykonane w 100%. W roku 2017 była to kwota 993.064,00 zł.

Gmina Miasto Złotów w roku 2017 otrzymała ponadto **część wyrównawczą subwencji** ogólnej, ponieważ wskaźnik dochodów podatkowych na jednego mieszkańca w gminie nie przekraczał 92% wskaźnika dochodów podatkowych liczonych dla wszystkich gmin. Dochód z ww. tytułu zrealizowano w wysokości planowanej, t.j. 795.878,00 zł, tj. w kwocie niższej od roku ubiegłego o 1.471.160,00 zł.

W tabeli poniżej przedstawiono plan i wykonanie subwencji ogólnej.

**Tabela 3. Subwencja ogólna i jej wykonanie**

Nazwa	Plan	Wykonanie	%
część oświatowa	12.008.269,00	12.008.269,00	100,0
część wyrównawcza	795.878,00	795.878,00	100,0
część równoważąca	933.064,00	933.064,00	100,0
<b>RAZEM</b>	<b>13.737.211,00</b>	<b>13.737.211,00</b>	<b>100,0</b>

### 2.1.3. 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 zaspokajaniu potrzeb publicznych. Mogą one pochodzić z różnych źródeł: 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.

Realizacja przyznanych Gminie Miastu Złotów w 2017 roku dotacji z budżetu państwa, funduszy celowych i z innych jednostek samorządu terytorialnego przebiegała zgodnie z planem.

Oprócz dotacji celowych otrzymanych 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 ub. roku wpłynęły również dotacje z innych jednostek samorządu terytorialnego:

1. Z tytułu uczęszczania dzieci z terenu Gminy Złotów do przedszkoli publicznych i niepublicznych oraz innych form wychowania przedszkolnego, położonych na terenie Gminy Miasto Złotów, otrzymano dotację w kwocie 324.195,90 zł.
2. Z tytułu uczęszczania dzieci z terenu Gminy Lipka do przedszkola sklasyfikowanego jako inna forma wychowania przedszkolnego, otrzymano dotację w kwocie 8.226,36 zł.
3. Z tytułu uczęszczania dzieci z terenu Gminy Tarnówka do przedszkoli publicznych Gminy Miasto Złotów otrzymano dotację w kwocie 1.733,71 zł.
4. Z tytułu uczęszczania dzieci z terenu Gminy Zakrzewo do przedszkoli publicznych oraz do przedszkola sklasyfikowanego jako inna forma wychowania przedszkolnego, położonych na terenie Gminy Miasto Złotów otrzymano dotację w kwocie 26.816,71 zł.
5. Z tytułu uczęszczania dzieci z terenu Gminy i Miasta Krajenka do przedszkola sklasyfikowanego jako inna forma wychowania przedszkolnego oraz o przedszkola publicznego Gminy Miasto Złotów otrzymano dotację w kwocie 6.863,94 zł.
6. Z tytułu uczęszczania dzieci z terenu Miasta i Gminy Debrzno do przedszkoli publicznych Gminy Miasto Złotów otrzymano dotację w kwocie 2.640,84 zł.
7. Z tytułu uczęszczania dzieci z terenu Gminy i Miasta Jastrowie do przedszkoli publicznych Gminy Miasto Złotów otrzymano dotację w kwocie 26,04 zł.
8. Z tytułu uczęszczania dzieci z terenu Gminy Okonek do przedszkoli publicznych Gminy Miasto Złotów otrzymano dotację w kwocie 880,28 zł.
9. Z Powiatu Złotowskiego otrzymano dotację w kwocie 20.000,00 zł na prowadzenie przez Miejską Bibliotekę Publiczną w Złotowie zadań biblioteki powiatowej. Otrzymana dotacja równa jest kwocie planowanej.
10. Z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na podstawie umowy 150/U/400/2017 z dnia 12 lipca 2017 r. uzyskano dotację na edukację ekologiczną w ramach imprezy miejskiej Euro Eco Festival Złotów 2017 w wysokości 20.000,00 zł.

11. Na podstawie Umowy nr DPR.U.93/2016 z dnia 16 listopada 2016 r. Gmina Miasto Złotów otrzymała dofinansowanie w wysokości 42.479,64 zł na opracowanie programu rewitalizacji Gminy Miasto Złotów. Realizacja umowy została opisana w części 3.1.5 niniejszego opracowania.

Tytułem zwrotów dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych nienależnie i w nadmiernej wysokości w 2017 r. uzyskano wpływy w wysokości 40.758,13 zł.

Szczegółowy wykaz bieżących dotacji ujętych w budżecie Gminy Miasto Złotów na dzień 31 grudnia 2017 r. przedstawiono w poniższej tabeli.

**Tabela 4. Dotacje na zadania bieżące otrzymane przez Gminę Miasto Złotów w 2017 r.**

Lp.	Przeznaczenie dotacji	Klasyfikacja	Plan	Wykonanie	% Wykonania
1	Dotacja na zwrot dla rolników podatku akcyzowego zawartego w cenie paliwa	01095-2010	5.500,75	5.500,75	100,0
2	Dotacja na zadania zlecone z zakresu prowadzenia USC, ewidencji działalności gospodarczej itp.	75011-2010	302.722,00	282.693,94	93,4
3	Dotacja na prowadzenie stałego rejestru wyborców	75101-2010	4.903,00	4.902,88	100,0
4	Dotacja na opracowanie programu rewitalizacji gminy	75095-200	43.200,00	42.479,64	98,3
5	Dotacja na wyposażenie szkół w podręczniki – szkoły podstawowe	80101-2010	186.208,93	181.479,36	97,5
6	Dotacja na wyposażenie szkół w podręczniki - gimnazja	80110-2010	64.472,97	63.215,59	98,0
7	Dotacja na zakup podręczników, pomocy naukowych, wyposażenie gabinetów lekarskich w szkołach oraz zakup pomocy dydaktycznych oraz książek w ramach Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa	80101-2030	73.962,70	73.921,70	99,9
8	Dotacja na wychowanie przedszkolne	80104-2030	721.182,00	721.182,00	100,0
9	Dotacja z budżetu Gminy Złotów, Gminy Zakrzewo, Gminy Tarnówka, Miasta i Gminy Okonek, Miasta i Gminy Debrzno, Gminy Lipka, Gminy i Miasta Jastrowie, Gminy i Miasto Krajenka, na realizację zadań przedszkolnych – publicznych	80104-2310	292.138,00	356.029,73	121,9
10	Dotacja z budżetu Gminy Złotów, Gminy Lipka, Gminy i Miasta Krajenka i Gminy Zakrzewo na realizację zadań przedszkolnych dot. innych form wychowania przedszkolnego	80106-2310	22.210,00	15.354,05	69,1
11	Dotacja na wyposażenie szkół w podręczniki – dzieci niepełnosprawne	80150-2010	1.346,46	1.314,88	97,7
12	Dotacja na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	85213-2010	58.638,00	55.935,77	95,4
13	Dotacja na składki na ubezpieczenia zdrowotne płatne za osoby pobierające	85213-2030	42.596,00	39.010,01	91,6

Lp.	Przeznaczenie dotacji	Klasyfikacja	Plan	Wykonanie	% Wykonani a
	niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne w zakresie zadań własnych gminy				
14	Dotacja na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne za niektóre osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej	85214-2030	290.000,00	247.336,74	85,3
15	Dotacja na dodatki energetyczne	85215-2010	28.200,00	25.992,80	92,2
16	Dotacja na zasiłki stałe	85216-2030	480.000,00	461.199,07	96,1
17	Dotacja na wynagrodzenia za sprawowanie opieki oraz obsługę tego zadania przez ośrodki pomocy społecznej	85219-2010	3.000,00	3.000,00	100,0
18	Dotacja na utrzymanie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Złotowie	85219-2030	189.407,00	184.587,00	97,5
19	Dotacja na specjalistyczne usługi opiekuńcze	85228-2010	111.000,00	106.331,40	95,8
20	Dotacja na dożywianie uczniów w szkołach	85230-2030	293.190,00	280.310,79	95,6
21	Dotacja w ramach programu „SENIOR - WIGOR	85295-2030	59.040,00	59.040,00	100,0
22	Dotacja na pomoc socjalną dla uczniów	85415-2030	144.588,00	131.110,40	90,7
23	Dotacja na zakup podręczników (wyprawka szkolna) w ramach rządowego programu pomocy uczniom	85415-2040	4.987,00	4.987,00	100,0
24	Dotacja na realizację programu Rodzina 500+	85501-2060	11.412.928,00	11.276.001,85	98,8
25	Dotacja na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki ubezpieczenia społecznego	85502-2010	7.527.694,00	7.406.371,93	98,4
26	Dotacja na realizację zadań związanych z przyznawaniem kart dużej rodziny, wynikających z ustawy o Karcie Dużej Rodziny	85503-2010	221,00	221,00	100,0
27	Dotacja związana wydatkami na wspieranie rodziny	85504-2030	6.633,00	6.285,50	94,8
28	Dofinansowanie z WFOŚ i GW w Poznaniu na edukację ekologiczną	90095-2460	20.000,00	20.000,00	100,0
29	Dotacja z powiatu na prowadzenie zadań biblioteki powiatowej	92116-2320	20.000,00	20.000,00	100,0
	<b>RAZEM</b>	-	<b>22.409.968,81</b>	<b>22.075.795,78</b>	<b>98,5</b>

Wykonanie planu dotacji na realizację zadań bieżących za rok 2017 wyniosło 98,5% i w zakresie poszczególnych tytułów pozyskanych środków nie odbiegało znacząco od wielkości zakładanych. Niższe, niż planowano, wykonanie dotyczyło wykorzystania dotacji na realizację zadań związanych z uczęszczaniem dzieci z innych gmin do placówek określonych jako inne formy wychowania przedszkolnego, położonych na terenie Złotowa (69,1%). Na poziomie odpowiednio 85,3% i 90,7 % kształtowało się wykorzystanie środków dotacji dotyczących realizacji zadań z zakresu zasiłków i pomocy w naturze oraz składek na ubezpieczenie społeczne, jak również środków na pomoc socjalną dla uczniów. Z kolei dochody związane z refundacją kosztów pobytu dzieci z innych gmin w placówkach przedszkolnych położonych na terenie Złotowa zostały wykonane w wysokości 356.029,73 zł, tj. w ponad 121%. Środki z dotacji otrzymanych w 2017 r. zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem – do wysokości potrzeb w tym zakresie. Niewykorzystane do końca roku



kwoty zostały zwrócone do dysponentów środków w terminie przewidzianym w art. 168 ustawy o finansach publicznych, t.j. do 31 stycznia 2017 roku. Łączna kwota zwrotu wyniosła 26.394,21 zł.

## 2.2. 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 użytkowania wieczystego w prawo własności.

Planowane kwoty dochodów majątkowych w trakcie roku 2017 wzrosły o 1.288.361,00 zł, t.j. ponad dwukrotnie. Uchwałą budżetową Nr XXIV.176.2016 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 28 grudnia 2016r. przyjęto plan dochodów majątkowych na rok 2017 w wysokości 1.200.000,00 zł; uchwałą Nr XXXV.249.2017 z dnia 18 grudnia 2017 r. Rada Miejska w Złotowie ostatecznie określiła planowaną kwotę tych dochodów na poziomie 2.488.361,00 zł.

W 2017 r. Gmina Miasto Złotów zrealizowała dochody majątkowe z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności następujących nieruchomości:

- 1) dziewiętnastu lokali mieszkalnych, w tym: 10 z płatnością jednorazową i 9 z płatnością ratalną,
- 2) dwóch lokali mieszkalnych w trybie przetargowym,
- 3) sprzedaży działek w trybie przetargowym: 1 działki pod zabudowę usługową oraz trzynastu

działek pod zabudowę mieszkaniową, w tym działek wraz z udziałem w drodze wewnętrznej,

W analizowanym okresie, na wniosek właścicieli, w trybie bezprzetargowym powiększono cztery nieruchomości o działki będące własnością Gminy Miasto Złotów. Trzy nieruchomości sprzedano na rzecz ich użytkowników wieczystych.

Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności (§ 0760) wykonano w minionym roku w wysokości 180.352,05 zł, co stanowi 90,2 % kwoty planowanej. W ostatnim okresie poziom realizacji dochodów z tytułu „przekształceń” utrzymuje się nadal na stosunkowo wysokim poziomie, ze względu na dokonaną aktualizację wyceny gruntów i związanym z tym wzrostem poziomu opłat za wieczyste użytkowanie. Ponieważ w przypadku znacznej ilości działek proces przekształcenia został już dokonany, szacuje się, że w kolejnych latach wpływy do budżetu z ww. źródła dochodów będą pochodziły głównie z transakcji już dokonanych. W konsekwencji fakt ten pozwala utrzymać stosunkowo wysoki poziom dochodów gminy z ww. tytułu jeszcze w najbliższych latach, później należy spodziewać się znaczącego spadku wpływów realizowanych w tym paragrafie. Kwotę planowanych dochodów w zakresie przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w 2017 r. określono na 200.000 zł, t.j. o kwotę o 22.000 zł niższą, niż w roku 2016.

Wykonanie dochodów z odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości nastąpiło w wysokości 102,5% i wyniosło 2.173.718,86 zł. Jako przyczynę stosunkowo wysokiego poziomu wpływów z tego tytułu należy wskazać zarówno utrzymujące się nadal duże zainteresowanie nabywców oferowanym do sprzedaży mieniem, jak i wpłaty rat nabywców z tytułu sprzedaży dokonanych wcześniej, wynikające z zawartych w tych latach aktów notarialnych. Dodać należy, że w 2017 r. część sprzedaży mienia odbyła się w również w systemie ratalnym, w związku z czym wpływy z ww. tytułu są rozłożone na lata przyszłe. Z analizy transakcji zawartych w 2017 roku wynika, że nadal na wysokim poziomie utrzymuje się wykup lokali przez najemców. Dające

się zauważyć w ostatnich latach mniejsze zainteresowanie kupnem nieruchomości pod zabudowę jednorodzinną nie znalazło potwierdzenia w roku ubiegłym, bowiem sprzedano w tym okresie trzynaście działek. Utrzymanie tej tendencji na lata przyszłe może być trudne ze względu na istniejący związek z ogólną sytuacją panującą na rynku nieruchomości oraz z brakiem atrakcyjnych lokalizacyjnie działek oferowanych na sprzedaż pod ten rodzaj zabudowy.

Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych (porozbiórkowych płyt chodnikowych, drewna) miały charakter marginalny. Ich realizacja nastąpiła w kwocie 2.149,50 zł, co stanowiło 120,8% kwoty planowanej.

W minionym okresie Gmina Miasto Złotów zawarła również umowy, na podstawie których uzyskała dochody majątkowe:

1. Na mocy porozumienia zawartego w dniu 1 lutego 2016 r. lokalnie działająca spółka zobowiązała się do partycypowania w kosztach realizacji zadania inwestycyjnego pn.: „Przebudowa ronda przy ul. Wojska Polskiego”. Termin realizacji ww. umowy przypadła na koniec roku 2016, fakturę na kwotę 80.731,75 zł plus podatek Vat Gmina Miasto Złotów wystawiła w grudniu ub. roku, a płatność w ww. wysokości nastąpiła dnia 9 stycznia 2017 r.
2. Dnia 4 lipca 2016 r. Gmina Miasto Złotów podpisała porozumienie z lokalną spółdzielnią mieszkaniową dotyczące partycypacji w kosztach realizacji zadania pn. "Zagospodarowanie przestrzeni między blokami przy ul. Kopernika w zakresie wykorzystania ich przez mieszkańców do wypoczynku i aktywności fizycznej dla dzieci i osób dorosłych w Złotowie". Ponieważ termin zakończenia realizacji zadania przypadła na rok 2017 (zadanie realizowano w ramach wydatków niewygasających), faktura oraz płatność w kwocie 14.678,57 zł plus podatek Vat nastąpiła w marcu bieżącego roku.
3. Dnia 20 stycznia 2017 r. Gmina Miasto Złotów podpisała porozumienie z lokalną spółdzielnią handlowo-produkcyjną dotyczącą partycypacji w kosztach realizacji zadania pn. "Budowa parkingu przy ul. Za Dworcem w Złotowie". Z tytułu realizacji powyższej umowy gmina uzyskała wpływy w wysokości 69.959,93 zł.

Zestawienie tabelaryczne wykonania dochodów majątkowych w roku 2017 przedstawia tabela poniżej:

**Tabela 5. Dochody majątkowe**

Lp.	Źródło dochodów	Klasyfikacja	Plan	Wykonanie	% wykonania
1	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	70005-0760	200.000,00	180.352,05	90,2
2	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	70005-0770	2.121.170,00	2.173.718,86	102,5
3	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	60016-0870	1.780,00	2.149,50	120,8
4	Dofinansowanie inwestycji pn.: „Zagospodarowanie przestrzeni między blokami przy ul. Kopernika (...)”	70005-6290	14.679,00	14.678,57	100,0
5	Dofinansowanie przedsięwzięć: „Przebudowa ronda przy ul. Wojska Polskiego” oraz „Budowa parkingu przy ul.	60016-6290	150.732,00	150.691,68	100,0

Lp.	Źródło dochodów	Klasyfikacja	Plan	Wykonanie	% wykonania
	Za Dworcem*				
	<b>RAZEM</b>	-	<b>2.488.361,00</b>	<b>2.521.590,66</b>	<b>101,3</b>

Realizacja planowych dochodów majątkowych w analizowanym okresie kształtowała się na poziomie 101,3% i była o 33.229,66 zł wyższa, niż zakładał plan finansowy.

Zestawienie dochodów wynikających z zamknięć rachunków budżetu Gminy Miasto Złotów na ostatni dzień roku 2017 w szczególności: dział, rozdział, paragraf przedstawiono w załączniku nr 1 do sprawozdania.

### 3. WYDATKI

Zaplanowaną w budżecie Gminy Miasto Złotów na 2017 rok kwotę wydatków w wysokości 75.850.651,81 zł wykonano w kwocie 72.093.255,48 zł, co stanowi 95,0% planu, przy czym wydatki bieżące wykonano w 95,2%, a wydatki majątkowe w 94,3%. Poziom realizacji wydatków według ważniejszych grup przedstawia tabela numer 6.

**Tabela 6. Wykonanie wydatków według ważniejszych grup**

Nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie	%
<b>WYDATKI</b>	<b>75.850.651,81</b>	<b>72.093.255,48</b>	<b>95,0</b>
1) wydatki bieżące w kwocie	62.498.239,81	59.499.694,91	95,2
w tym na:			
a) wynagrodzenia	18.361.036,70	18.016.188,86	98,1
b) pochodne od wynagrodzeń	3.709.847,00	3.608.264,50	97,3
c) zakup materiałów i wyposażenia	1.483.963,84	1.399.264,95	94,3
d) zakup energii	2.276.145,00	1.978.758,85	86,9
e) zakup usług remontowych	1.036.448,00	991.228,49	95,6
f) zakup usług telefonicznych i dostępu do internetu	58.779,00	50.890,04	86,6
g) zakup pozostałych usług	4.847.690,00	4.244.141,29	87,5
g) podróże służbowe	59.132,00	55.187,87	93,3
h) odpis na ZFŚS	950.003,00	949.987,52	100,0
i) różne opłaty i składki	141.980,90	130.932,13	92,2
j) odsetki, kary i odszkodowania	44.829,00	34.700,80	77,4
k) szkolenia pracowników	48.271,00	39.384,98	81,6
l) wydatki o charakterze świadczeń społecznych (łącznie ze stypendiami)	22.073.235,30	21.397.479,22	96,9
ł) dotacje	4.571.221,16	4.503.358,54	98,5
m) inne wydatki nie ujęte powyżej	2.835.657,91	2.099.926,87	74,1

Nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie	%
2) wydatki majątkowe w kwocie	13.352.412,00	12.593.560,57	94,3
a) wydatki na inwestycje	12.681.489,00	12.128.541,92	95,6
b) zakupy inwestycyjne	610.923,00	405.018,65	66,3
c) pozostałe wydatki majątkowe	60.000,00	60.000,00	100,0

Zestawienie wydatków wynikające z zamknięć rachunków budżetu Gminy Miasto Złotów na dzień 31 grudnia 2017 r. w szczególności określonej w uchwale budżetowej, przedstawiono w załączniku nr 2 do niniejszego sprawozdania.

### 3.1. WYDATKI BIEŻĄCE.

Planowane wydatki bieżące w trakcie roku budżetowego zwiększono o 6.712.166,81 zł, t.j. z kwoty 55.786.073,00 zł do 62.498.239,81 zł – tj. o 112%. Z danych przedstawionych w tabeli nr 6 oraz z załącznika Nr 2 wynika, że realizacja tych wydatków w 2017 r. zasadniczo nie odbiegała od planu; dokonywano ich w sposób oszczędny, celowy oraz z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów, jak również optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów. Dokonane w 2017 r. wydatki ponoszone były zgodnie z posiadanymi upoważnieniami oraz w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań i umożliwiły terminową realizację zadań statutowych gminy. Wydatkowane środki mieściły się w uchwalonym planie finansowym budżetu gminy.

W trakcie 2017 r. w ramach uchwalonego planu finansowego Gmina Miasto Złotów dokonała również wydatków z tytułu odsetek oraz odszkodowań. Zrealizowane kwoty wypłat z tego zakresu ujęto w następujących paragrafach: 4580 oraz 4590.

W analizowanym w dziale 855, rozdziale 85501 paragrafie 4580 *Pozostałe odsetki* dokonano wydatku na kwotę 656,25 zł (plan – 1.500,00 zł). Są to odsetki ustawowe pobierane zgodnie z art.30, ust. 8 ustawy o świadczeniach rodzinnych, naliczane od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych, wpłacane przez świadczeniobiorcę, a odprowadzane w całości do Urzędu Wojewódzkiego. Ten sam tytuł wydatkowania środków dotyczy rozdziału 85502. Na plan 7.789,00 zł w analizowanym okresie wydatkowano środki w kwocie 3.188,83 zł.

Wydatek w dziale 700, rozdziale 70005 w paragrafie 4590 *Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych* w kwocie 30.856,22 zł, dotyczył wypłat następujących odszkodowań:

- 1) za działkę przejętą z mocy prawa od osób fizycznych; zgodnie z obowiązującym planem przestrzennego zagospodarowania działka przeznaczona jest na pas drogi publicznej w wysokości 29.348,02 zł,
- 2) za bezumowne zajęcie części nieruchomości gruntowej oraz urządzenie w jej granicach odcinka drogi gminnej w kwocie 1.508,20 zł.

W działach: 852, 855, rozdziałach: 85214, 85216, 85501, 85002 paragrafie 2910 *Zwrot dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem (...), pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości*, sklasyfikowano wydatki związane z rozliczeniem dochodów uzyskanych przez

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Złotowie z tytułu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych oraz zasiłków stałych, które w całości odprowadzane są do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego. W związku z powyższym, jednostka ta, za pośrednictwem Urzędu Miejskiego, dokonała zwrotu środków w łącznej wysokości 40.758,13 zł.

Jak zaznaczono w części 2.1.2 niniejszego opracowania, z części oświatowej subwencji ogólnej wydzielono w nowych rozdziałach klasyfikacji budżetowej kwotę na zadania wymagające specjalnej organizacji i metod pracy dla dzieci. Ogółem były to środki w wysokości 1.701.381,00 zł, z czego na dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego przeznaczono kwotę 933.082,00 zł, a na dzieci i młodzież w szkołach podstawowych i gimnazjach – 768.299 zł. Dodatkowe kwoty: 9.984,00 zł oraz 1.346,46 zł przeznaczono odpowiednio na: zatrudnienie nauczyciela wspomagającego, surdopedagoga oraz logopedy dla dziecka z głębokim niedosłuchem oraz na zakup podręczników i pomocy dydaktycznych w ramach dotacji na zadania zlecone. Wyodrębniona z części oświatowej subwencji ogólnej kwota zapisana w klasyfikacji budżetowej w rozdziałach 80149 i 80150 nie przesądzała o metodzie rozliczania wydatków na zadania związane z zapewnieniem edukacji i opieki dla dzieci i młodzieży wymagającej specjalnej opieki. Jednostki samorządu terytorialnego, które realizowały te zadania zostały zobowiązane do samodzielnego określenia sposobu wyodrębniania wydatków na ww. cel. Zgodnie z opinią Ministerstwa Edukacji Narodowej przedstawioną na stronie internetowej, do wydatków tych należało zaliczyć „(...)wszelką działalność wykonywaną na rzecz uczniów posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego oraz dzieci i młodzieży z upośledzeniem umysłowym w stopniu głębokim, posiadających orzeczenie o potrzebie zajęć rewalidacyjno – wychowawczych, w tym w odpowiedniej części również wydatków na: utrzymanie budynku, związanych z administracją szkoły, na wynagrodzenie nauczycieli przedmiotów ogólnokształcących, na wynagrodzenie dyrektora i wicedyrektorów szkoły itp.". W Gminie Miasto Złotów – podobnie jak w roku ubiegłym - przyjęto zasadę, że oprócz finansowania zajęć prowadzonych bezpośrednio z dzieckiem posiadającym orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego oraz zakupu specjalistycznego sprzętu, takie wydatki jak: wynagrodzenia pracowników niepedagogicznych czy utrzymanie budynku odbywa się na zasadzie proporcjonalności – w zależności od liczby uczniów niepełnosprawnych w stosunku do liczby uczniów uczęszczających do danej jednostki oświatowej. Powyższe zasady reguluje zarządzenie nr 138.2016 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 11 lipca 2016 roku w sprawie ustalenia zasad klasyfikacji wydatków zadań związanych ze stosowaniem specjalnej nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach i przedszkolach ogólnodostępnych prowadzonych przez Gminę Miasto Złotów. W konsekwencji część planowanych wydatków w obu rozdziałach na koniec ub. roku pozostała niezrealizowana. W dziale 80149 jest to kwota 33.959,56 zł, w rozdziale 80150 są to środki na poziomie 419.548,49 zł. Obie kwoty pomniejszają deficyt budżetowy wynikający z zamknięć ksiąg za rok 2017.

W budżecie Gminy Miasto Złotów realizowano również wydatki związane z działalnością kulturalną gminy. Zadania w tym zakresie podobnie jak w latach ubiegłych realizowane są przez dwie funkcjonujące w gminie samorządowe instytucje kultury: Miejską Bibliotekę Publiczną oraz Muzeum Ziemi Złotowskiej, jak również przez organizacje pozarządowe. Zasadnicza część przedsięwzięć kulturalnych organizowana jest przez osoby zatrudnione w Złotowskim Centrum Aktywności Społecznej w Złotowie. Jednostkę tę powołano Uchwałą Nr XXIV/118/08 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 28 października 2008 r. w sprawie utworzenia jednostki budżetowej pod nazwą Złotowskie

Centrum Aktywności Społecznej w Złotowie i nadania jej statutu. Powierzono jej w zarząd gminne obiekty związane z funkcjonowaniem kultury oraz zadania organizacji i współorganizacji imprez, przedsięwzięć rozrywkowych, jak również popularyzację działań edukacyjno – kulturalnych. Jednostka ta zatrudnia również pracowników, realizujących ww. działania. Ponieważ zakres zadań objętych statutem ZCAS nie przewiduje wprost możliwości organizacji i prowadzenia działalności kulturalnej przez tę jednostkę budżetową, wydatki na cele kulturalne w Gminie Miasto Złotów (poza „osobowymi”) dokonywane są w ramach planu finansowego Urzędu Miejskiego w rozdziale 92105 *Pozostałe zadania w zakresie kultury*. Wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych osób organizujących ww. zadania ujęte są w planie finansowym jednostki - ZCAS w rozdziale 92604 *Instytucje kultury fizycznej*.

Biorąc pod uwagę poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, największy udział w wydatkach wykonanych bieżących ogółem dotyczy nakładów związanych z pomocą społeczną oraz pomocą rodzinom (40,8%), tj. 24.272.777 zł. Wydatki bieżące związane z oświatą i wychowaniem oraz edukacyjną opieką wychowawczą wyniosły w ub. roku 21.250.880 zł, co stanowiło 35,7% wydatków bieżących ogółem. Zrealizowana w 2017 r. kwota 4.176.040 zł na administrację publiczną to rząd 7,0% wydatków bieżących ogółem.

### 3.1.1. Wydatki na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami.

Kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone jednostkom samorządu terytorialnego ustawami zostają przyznane na konkretny cel w drodze decyzji. Dotacje te ustala się odrębnie dla każdego roku budżetowego, nie są więc one stabilne i zmieniają się często w trakcie każdego roku. Ustalone z początkiem 2017 r. kwoty dotacji na zadania zlecone w wysokości 15.047.112,00 zł w trakcie roku zwiększono o kwotę 4.659.723,11 zł. Na koniec roku kwota planowanych dotacji dla Gminy Miasto Złotów z tytułu zadań zleconych, wyniosła 19.706.835,11 zł. Wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami przedstawiono w poniższej tabeli:

**Tabela 7. Wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami**

L.p.	Przeznaczenie dotacji	Klasyfikacja	Plan	Wykonanie	%
1	Dotacja na zwrot podatku akcyzowego dla rolników	01095	5.500,75	5.500,75	100,0
2	Dotacja na zadania zlecone z zakresu prowadzenia USC, działalności gospodarczej	75011	302.722,00	282.693,94	93,4
3	Dotacja na prowadzenie stałego rejestru wyborców	75101	4.903,00	4.902,88	100,0
4	Dotacja na zakup podręczników dla uczniów szkół podstawowych	80101	186.208,93	181.479,36	97,5
5	Dotacja na zakup podręczników dla uczniów gimnazjów	80110	64.472,97	63.215,59	98,0
6	Dotacja na zakup podręczników dla uczniów wymagających specjalnej organizacji nauki i metod pracy	80150	1.346,46	1.314,88	97,7
7	Dotacja na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby	85213	58.638,00	55.935,77	95,4

L.p.	Przeznaczenie dotacji	Klasyfikacja	Plan	Wykonanie	%
	pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej				
8	Dotacja na dodatki energetyczne	85215	28.200,00	25.992,80	92,2
9	Dotacja na wynagrodzenia za sprawowanie opieki oraz obsługę tego zadania	85219	3.000,00	3.000,00	100,0
10	Dotacja na specjalistyczne usługi opiekuńcze	85228	111.000,00	106.331,40	95,8
11	Dotacja na świadczenia wychowawcze	85501	11.412.928,00	11.276.001,85	98,8
12	Dotacja na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	85502	7.527.694,00	7.406.371,93	98,4
13	Dotacja „Karta dużej rodziny”	85503	221,00	221,00	100,0
	<b>RAZEM</b>		<b>19.706.835,11</b>	<b>19.412.962,15</b>	<b>98,5</b>

W roku 2017 dotacje na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami wykorzystano w ponad 98%, tj. do wysokości potrzeb w zakresie poszczególnych tytułów. Nieco poniżej planowanego poziomu (ok. 92%) wydatkowano środki w ramach dotacji przeznaczonej na wypłatę dodatków energetycznych. Niepełne wykorzystanie przyznanej kwoty nastąpiło też w przypadku dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone jednostkom samorządu terytorialnego, wynikających z ustawy *Prawo o aktach stanu cywilnego, ustawy o ewidencji ludności oraz o dowodach osobistych* (ok. 93% w stosunku do planu), pomimo, że wydatki na realizację wszystkich zadań zleconych do realizacji gminie w rozdziale 75011 przewyższyły poziom przyznanej dotacji. W 2017 r. Gmina Miasto Złotów na realizację zadań z ww. zakresu otrzymała dotację w wysokości 282.693,94 zł, z czego kwota 236.393,94 zł przeznaczono na prowadzenie spraw obywatelskich, a 46.300,00 – na realizację pozostałych zadań. Wydatki na zadania zlecone, dotyczące urzędów wojewódzkich wyniosły w 2017 r. ogółem 375.621,71 zł. Fakt ten oznacza, iż z własnych środków gmina sfinansowała realizację zadań w tym zakresie w kwocie 92.927,77 zł. Zadania te obejmowały:

1. zadania związane z ewidencją działalności gospodarczej,
2. utrzymanie w gminach stanowisk pracy realizujących zadania z zakresu administracji rządowej,
3. wydawanie dowodów osobistych,
4. prowadzenie ewidencji ludności,
5. wydawanie koncesji i zezwoleń,
6. realizację zadań w zakresie należącym do kierownika urzędu stanu cywilnego wynikających z ustawy *Prawo o aktach stanu cywilnego*.

Od 01 marca 2015 r. w gminach prowadzony jest przez Departament Spraw Obywatelskich Ministerstwa Spraw Wewnętrznych monitoring obciążenia jednostek samorządu terytorialnego zadaniami z zakresu spraw obywatelskich w związku z koniecznością dokonania analizy finansowej wykorzystywania środków przekazanych w dz. 750 rozdz. 75011 § 2010 przeznaczonych na realizację zadań wynikających z ustawy *Prawo o aktach stanu cywilnego, ustawy o ewidencji ludności oraz ustawy o dowodach osobistych*. Skutkiem tych działań było zwiększenie we wrześniu ub.r. planu dotacji celowych w rozdziale *Urzędy wojewódzkie* o kwotę 125.686,00 zł. Decyzję o zwrocie części przyznanej dotacji w kwocie 20.028,06 zł gmina otrzymała w styczniu 2018 r.; środki te zostały

przekazane na konto Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w styczniu 2018 r. Zgodnie z przepisem art. 49 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (jednolity tekst: Dz. U. z 2016 r. poz. 198) gmina wykonująca zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami, otrzymuje z budżetu państwa dotacje celowe w wysokości zapewniającej realizację tych zadań. Co do zasady, dotacje celowe powinny być przekazywane w sposób umożliwiający ich pełne i terminowe wykonanie. W przypadku niedotrzymania warunku przekazania dotacji, jednostce samorządu terytorialnego przysługuje prawo dochodzenia należnego świadczenia wraz z odsetkami w wysokości ustalonej jak dla zaległości podatkowych, w postępowaniu sądowym.

Realizacja pozostałych wydatków dotyczących zadań zleconych nie odbiegała znacząco od założeń określonych w planie. Jak zaznaczono w części 2.1.3 niniejszego opracowania, zwrotu niewykorzystanych środków przekazanych z tytułu dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami dokonano w terminie przewidzianym w art. 168 ustawy o finansach publicznych, t.j. do 31 stycznia 2018 roku. Łączna kwota zwrotu wyniosła 26.394,21 zł.

### **3.1.2. Wydatki na obsługę długu, udzielonych przez gminę poręczeń i gwarancji.**

Zadłużenie Gminy Miasto Złotów na koniec roku 2017 r. wyniosło ogółem 415.368 zł. Cała kwota zaciągniętego zobowiązania wiąże się z pożyczką otrzymaną z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na realizację zadania pn.: „Poprawa efektywności energetycznej obiektów użyteczności publicznej Gminy Miasto Złotów – modernizacja oświetlenia, montaż OZE – budynek przy ul. Królowej Jadwigi 54”. Całkowity koszt realizacji przedsięwzięcia przewidziano na sumę 483.744,89 zł. Przychód zwrotny z tytułu pożyczki uzyskano na podstawie umowy nr 651/U/400/254/2017 z dnia 16 listopada 2017r. Umowa ta została zawarta na okres do 30.11.2020.r. na preferencyjnych warunkach, przy czym określono, że do dnia 30 września 2019 r. gmina jest zobowiązana przedłożyć do WFOŚiGW w Poznaniu dokument świadczący o osiągnięciu zamierzonego efektu ekologicznego po zakończeniu realizacji inwestycji. Efekt ten ma polegać na zmniejszeniu emisji zanieczyszczeń do powietrza oraz zwiększeniu wykorzystania odnawialnych źródeł energii. Po spełnieniu m.in. powyższego warunku, istnieje możliwość umorzenia 40 % wartości zaciągniętego zobowiązania. W analizowanym okresie Gmina Miasto Złotów nie poniosła wydatków związanych z obsługą tego zadłużenia.

W roku 2017 Gmina Miasto Złotów nie zaciągała dodatkowych zobowiązań kredytowych – na dzień 31 grudnia źródłem pokrycia planowanego deficytu była nadwyżka z lat ubiegłych.

W związku z zawartymi umowami poręczeń i gwarancji wartość niewymagalnych zobowiązań z tego tytułu na koniec 2017 r. wyniosła po aktualizacji 3.362.246,00 zł. Poręczenia te dotyczą trzech kredytów udzielonych przez Bank Gospodarstwa Krajowego Złotowskiemu Towarzystwu Budownictwa Społecznego, które umożliwiły tej jednostce realizację inwestycji mieszkaniowych. Zaktualizowana wartość tego poręczenia wynosi 2.212.416,00 zł. W IV kwartale 2012 r. Gmina Miasto Złotów poręczyła również pożyczkę z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w Poznaniu udzieloną Miejskiemu Zakładowi Wodociągów i Kanalizacji w Złotowie. Zaktualizowana wartość tego poręczenia wynosi 1.149.830,00 zł. Pożyczka przeznaczona była na realizację przedsięwzięcia pn.: „Budowa stacji uzdatniania wody w Złotowie ul. Wodociągowa 1A”. W planie wydatków budżetowych utworzono



rezerwy na ewentualną spłatę zobowiązań z tytułu ww. poręczeń. W 2017 r. Gmina Miasto Złotów nie dokonała wypłat z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji.

Na dzień 31 grudnia 2017 r. indywidualny wskaźnik planowanej łącznej spłaty zobowiązań do dochodów dla Gminy Miasto Złotów wyniósł 0,48%. Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań, określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczony w oparciu o wykonanie m.in. roku poprzedzającego, kształtował się na poziomie 18,06 %, w związku z czym relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych została zachowana.

### 3.1.3. Wykorzystanie rezerw.

Uchwałą Nr XXIV.176.2016 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 28 grudnia 2016 r. w sprawie uchwały budżetowej na 2017 rok utworzono następujące rezerwy celowe na realizację zadań bieżących:

- 1) w rozdziale 70021 w kwocie 83.546,00 zł z przeznaczeniem na poręczenie dla ZTBS-u. Na dzień 31 grudnia 2017 r. nie rozwiązano rezerwy,
- 2) w rozdziale 75421 utworzono rezerwę w kwocie 175.000,00 zł z przeznaczeniem na zadania w zakresie zarządzania kryzysowego. Na dzień 31 grudnia ub. r. nie dokonano rozwiązania rezerwy,
- 3) w rozdziale 75704 utworzono rezerwę w wysokości 246.160,00 zł przeznaczeniem na pokrycie ewentualnych zobowiązań z tytułu poręczenia kredytu zaciągniętego przez Miejski Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Złotowie. Na dzień 31 grudnia 2017 r. rezerwa pozostała nie rozwiązana.

Utworzona z początkiem roku 2017 r., wyżej powołaną uchwałą, rezerwa ogólna w wysokości 268.203,00 zł została rozdysponowana w trakcie roku do kwoty 80.000,00 zł. Zmniejszenia rezerwy dokonano na podstawie: zarządzeń nr: 142.2017 z dnia 30 czerwca 2017 r., (35.080,00 zł), 162.2017 z dnia 31 lipca 2017 r. (30.000,00 zł), 187.2017 z dnia 31 sierpnia 2017 r. (5.520,00zł), 217.2017 z dnia 29 września 2017 r. (20.000,00 zł,), 237.2017 z dnia 31 października 2017 r. (97.603,00 zł),

Ponadto w budżecie gminy na 2017 rok utworzono rezerwę majątkową w kwocie 823.500,00 zł z przeznaczeniem na finansowanie inwestycji i zakupów inwestycyjnych. Rezerwę rozwiązano w całości w trakcie 2017 r. na podstawie uchwał:

- 1) nr XXVIII.212.2017 z dnia 29 maja 2017 r. - 150.000,00 zł z przeznaczeniem na opracowanie dokumentacji na przebudowę drogi wojewódzkiej nr 189 przy ul. Powstańców,
- 2) nr XXXI.226.2017 z dnia 28 sierpnia 2017 r. na budowę budynku mieszkalnego przy pl. Kościuszki 37.500,00 zł,
- 3) nr XXXIV.239.2017 z dnia 30 października 2017 r. na zakup działek 266.843,00 zł,
- 4) nr XXXV.249.2017 z dnia 18 grudnia 2017 r. na cele niezwiązane z planowanymi inwestycjami w wysokości 180.000,00 zł

oraz zarządzeń o numerach:

- 1) 73.2017 z dnia 31 marca 2017 r. z przeznaczeniem na budowę zejścia nad Jeziorem Burmistrzowskim oraz wykonanie dokumentacji na zagospodarowanie zieleni miejskiej – 21.000,00 zł

- 2) 115.2017 z dnia 31 maja 2017 r. - 50.000,00 zł na budowę placów zabaw,
- 3) 187.2017 z dnia 31 sierpnia 2017 r. na budowę parkingu przy ul. Za Dworcem – 60.000,00 zł,
- 4) 217.2017 z dnia 29 września 2017 r. – na budowę parkingu przy ul. Za Dworcem oraz na utworzenie oddziałów przedszkolnych w budynku Zespołu Szkół Samorządowych nr 1 – łącznie 18.500,00 zł,
- 5) 237.2017 z dnia 31 października 2017 r. - na utworzenie oddziałów przedszkolnych w budynku Zespołu Szkół Samorządowych nr 1 oraz utwardzenie nawierzchni przy ul. Horsta – łącznie 14.600,00 zł,
- 6) 275.2017 z dnia 29 grudnia 2017 r. na opracowanie dokumentacji na termomodernizację Szkoły Podstawowej nr 2 w kwocie 25.057,00 zł.

Wysokość ustanowionych, a niewykorzystanych rezerw na koniec minionego roku wyniosła łącznie 584.706,00 zł, z czego suma rezerw celowych kształtowała się na poziomie 504.706,00 zł, co stanowi 0,7% wykonanych wydatków budżetu ogółem.

### 3.1.4. Dotacje udzielone z budżetu gminy w roku 2017.

Z budżetu Gminy Miasto Złotów w analizowanym roku udzielono dotacji dla instytucji kultury, innych jednostek samorządu terytorialnego oraz jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych. Wykonanie planu wydatków na dotacje z budżetu gminy przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 8. Wykonanie planu dotacji udzielonych z budżetu gminy

Wyszczególnienie	Klasyfikacja budżetowa	Plan po zmianach	Wykonanie	%
<b>DOTACJA DLA INSTYTUCJI KULTURY</b>				
Dotacja dla Miejskiej Biblioteki Publicznej	921-92116	765.000,00	765.000,00	100,0
Dotacja dla Muzeum Ziemi Złotowskiej	921-92118	335.000,00	335.000,00	100,0
		<b>1.100.000,00</b>	<b>1.100.000,00</b>	<b>100,0</b>
<b>DOTACJE DLA STOWARZYSZEŃ</b>				
Dotacja na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	926-92605	<b>269.000,00</b>	<b>259.810,00</b>	<b>96,6</b>
<b>DOTACJE DLA ORGANIZACJI POŻYTKU PUBLICZNEGO</b>				
Dotacja w ramach programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na działania związane z promocją miasta	750-75075	39.710,00	36.636,09	92,3
Dotacja w ramach programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na działania związane z ratownictwem wodnym	754-75415	10.000,00	10.000,00	100,0
Dotacja w ramach programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na działania związane z edukacją	801-80195	5.704,00	5.704,00	100,0
Dotacja w ramach programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na działania związane z przeciwdziałaniem narkomanii	851-85153	3.933,00	3.932,40	100,0
Dotacja w ramach programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na działania związane z przeciwdziałaniem alkoholizmowi	851-85154	194.340,00	194.338,60	100,0
Dotacja w ramach programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na działania związane z ochroną zdrowia	851-85195	15.000,00	14.217,94	94,8
Dotacja w ramach programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na działania związane z pomocą społeczną	852-85295	25.000,00	24.980,00	99,9
Dotacja w ramach programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na działania związane z wypoczynkiem dzieci i młodzieży	854-85412	39.780,00	39.780,00	100,0

Wyszczególnienie	Klasyfikacja budżetowa	Plan po zmianach	Wykonanie	%
Dotacja w ramach programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na działania w zakresie gospodarki komunalnej i ochrony środowiska	900-90095	3.743,00	3.743,00	100,0
Dotacja w ramach programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na działania związane z kulturą i ochroną dziedzictwa narodowego	921-92105	131.500,00	111.932,00	85,1
Dotacja w ramach programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na działania związane z kulturą fizyczną	926-92605	60.000,00	59.266,00	98,8
		<b>528.710,00</b>	<b>504.530,03</b>	<b>95,4</b>
<b>DOTACJE DLA JST</b>				
Dotacje celowe dla Gminy Złotów na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jst - na pokrycie kosztów pobytu dzieci z terenu Miasta Złotowa w oddziałach przedszkolnych tych gmin	801-80103	17.305,00	17.303,72	100,0
Dotacje celowe dla Gminy Złotów, Gminy i Miasto Jastrowie, Miasta i Gminy Krajenka oraz Gminy Zakrzewo na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jst - na pokrycie kosztów pobytu dzieci z terenu Miasta Złotowa w przedszkolach tych gmin	801-80104	1.000,00	0,00	0
Dotacja na pomoc finansową dla Gminy Piła z przeznaczeniem na podejmowanie czynności wobec osób nietrzeźwych z terenu Miasta Złotowa – zgodnie z przepisami ustawy z dnia 26.10.1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi.	851-85154	34.026,00	34.026,00	100,0
Dotacja celowa dla Powiatu Złotowskiego na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jst - dofinansowanie zadań związanych z usuwaniem azbestu	900-90002	1.581,00	1.580,19	99,9
		<b>53.912,00</b>	<b>52.909,91</b>	<b>98,1</b>
<b>DOTACJE DLA NIEPUBLICZNYCH JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH</b>				
dotacja na prowadzenie szkoły podstawowej	801-80101	638.747,00	636.409,16	99,6
dotacja na prowadzenie przedszkola	801-80104	641.312,00	640.012,34	99,8
dotacja na prowadzenie innych form wychowania przedszkolnego	801-80106	100.000,00	97.728,74	97,7
dotacja na prowadzenie gimnazjum	801-80110	231.315,00	231.314,72	100,0
dotacja na prowadzenie szkoły niepublicznej z przeznaczeniem na realizację zadań wymagających specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych i innych formach wychowania przedszkolnego	801-80149	631.962,00	607.136,54	96,1
		<b>2.243.336,00</b>	<b>2.212.601,50</b>	<b>98,6</b>
<b>DOTACJE DLA NIEPUBLICZNYCH JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH – DOFINANSOWANIE ZADAŃ ZLECONYCH</b>				
dotacja na prowadzenie szkoły podstawowej	801-80101	15.058,64	14.135,14	93,9
dotacja na prowadzenie gimnazjum	801-80110	7.524,52	7.491,96	99,6
		<b>22.583,16</b>	<b>21.627,10</b>	<b>95,8</b>
<b>DOTACJE PODMIOTOWE DLA JEDNOSTEK NIEZALICZANYCH DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH</b>				
Dotacja podmiotowa dla jednostki niezaliczanej do sektora finansów publicznych – opieka nad seniorami	852-85295	250.000,00	250.000,00	100,0
Dotacja podmiotowa dla jednostki niezaliczanej do sektora finansów publicznych – opieka żłobkowa	853-85305	103.680,00	101.880,00	98,3
		<b>353.680,00</b>	<b>351.880,00</b>	<b>99,5</b>
<b>RAZEM</b>		<b>4.571.221,16</b>	<b>4.503.358,54</b>	<b>98,5</b>

Wykonanie planu dotacji udzielonych z budżetu Gminy Miasto Złotów w 2017 r. kształtowało się łącznie na poziomie ponad 98% - do wysokości potrzeb w tym zakresie. Największe odchylenie od

planowanych kwot nastąpiło w przypadku wykorzystania dotacji z zakresu programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na działania związane z kulturą i ochroną dziedzictwa narodowego (85,1%) oraz promocją miasta (92,3%), jak również dotacjami celowymi z budżetu na finansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom sektora finansów publicznych – dotacji na wyposażenie w podręczniki dzieci uczęszczających do niepublicznej szkoły podstawowej (93,9%).

Pozostałe wydatki w zakresie dotacji zrealizowano w wysokości kwot zbliżonych do zapisanych w planie budżetu gminy na 2017 rok.

Dodatkowo w 2017 r. wniesiono wkład finansowy poprzez Fundusz Wsparcia dla Państwowej Powiatowej Straży Pożarnej z przeznaczeniem na wydatki bieżące Komendy Powiatowej PSP w Złotowie w wysokości łącznej 59.962,50 zł oraz dla Komendy Powiatowej Policji w Złotowie również poprzez Fundusz Wsparcia w kwocie 29.849,98 zł, co stanowiło niemal 100 % wykonania planu.

### **3.1.5. Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej.**

Dnia 16 listopada 2016 r. Gmina Miasto Złotów podpisała umowę nr DPR.U.93/2016 z Województwem Wielkopolskim dotyczącą dofinansowania projektu pn.: „Opracowanie lokalnego programu rewitalizacji Gminy Miasto Złotów do roku 2020”. Wsparcie zostało udzielone ze środków Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014 – 2020. Zgodnie z umową Województwo Wielkopolskie zobowiązane zostało do przekazania Gminie M. Złotów dotacji w wysokości 43.200,00 zł, tj. nie większej niż 90% kosztów kwalifikowalnych projektu. Dotacja była współfinansowana w 85% ze środków Unii Europejskiej, oraz w 15% z budżetu państwa. Wkład Gminy Miasto Złotów wyniósł co najmniej 10% wartości łącznej projektu, tj. 4.800 zł w okresie dwuletnim. Termin realizacji zadania określono na: od dnia 20.09.2016 r. do 31.03.2017 r. Dofinansowanie nastąpiło w roku 2017 na zasadzie refundacji poniesionych wydatków. W ramach realizacji ww. projektu w 2016 r. zrealizowano wydatki na łączną kwotę 4.045,10 zł, tj. w wysokości 94,8% w stosunku do planu rocznego określonego na poziomie 4.269,00 zł. W 2017 r. na realizację ww. programu wydatkowano kwotę 43.233,62 zł ogółem, z czego 34.300,63 zł stanowił wkład środków Unii Europejskiej, a 8.932,99 zł zostało sfinansowane wkładem krajowym. Wykonanie wydatku stanowi 98,9% w stosunku do planu.

Zgodnie z załącznikiem nr 12 do uchwały nr XXIV.176.2016 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie uchwały budżetowej na 2017 rok, w dziale 750, rozdziale 75095 w paragrafach 401, 411, 412, 421, 430 zapisano w budżecie wydatki ogółem na realizację ww. zamierzenia w kwocie 43.731,00 zł. Z uchwalonej kwoty suma 9.008,00 zł stanowiła środki z budżetu krajowego (w tym: 2.880,00 pochodziło ze środków własnych gminy), a sumę 34.723,00 zł pokrywał budżet Unii Europejskiej. Zmiany planu finansowego wydatków w trakcie roku budżetowego, polegającego na przeniesieniu planowanych wydatków między poszczególnymi paragrafami dokonano jeden raz: zarządzeniem nr 73.2017 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 31 marca 2017 r. Po stronie dochodów budżetu Gminy Miasto Złotów kwotę 43.200,00 zł ujęto na podstawie uchwały nr XXVI.196.2017 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 27 marca 2017. Z powyższej kwoty 36.720,00 zł pochodziło z budżetu Unii Europejskiej, pozostała część – 6.480,00 zł było finansowane z wkładu krajowego. Realizacja dochodów z ww. tytułu w analizowanym okresie nastąpiła w 98,3%.

### 3.2. WYDATKI MAJĄTKOWE

Na dzień 31 grudnia 2017 r. wykonanie wydatków majątkowych w Gminie Miasto Złotów kształtowało się na poziomie ok. 94,% w stosunku do kwoty uchwalonej. Wysokość planu finansowego na dzień kończący rok ubiegły ustalono na poziomie 13.352.412,00 zł, wykonanie planu zamknęło się sumą 12.593.560,57 zł.

Do najważniejszych inwestycji rozpoczętych i zakończonych w 2017 r. zaliczyć należy następujące zadania:

1. Budowa sali sportowej na działce 46/5 przy ul. 8-go Marca w Złotowie,
2. Przebudowa ulic: Bocznej i Matejki,
3. Modernizacja oświetlenia, montaż odnawialnych źródeł energii – budynek przy ul. Królowej Jadwigi 54,
4. Zmiana sposobu użytkowania części szkoły Zespołu Szkół Samorządowych nr 1 na trzy oddziały przedszkola z niezbędną przebudową,
5. Modernizacja ul. Maćkowiczów,
6. Budowa parkingu przy ul. Za Dworcem,
7. Budowa parkingu przy ul. Hubego,
8. Budowa drogi dojazdowej do parkingu nad Jeziorem Zaleskim,,
9. Modernizacja zejścia wraz ze ścieżką nad Jeziorem Burmistrzowskim,
10. Budowa placu zabaw przy Półwyspie Rybackim,
11. Wykonanie dokumentacji w ramach zadania „Podniesienie jakości zagospodarowania terenów zieleni miejskiej w obszarze Gminy Miasto Złotów, obejmujących osiem obiektów zieleni”.

W ramach zakupów inwestycyjnych zrealizowano w roku ubiegłym m.in. następujące przedsięwzięcia:

1. Zakup urządzeń do kuchni przedszkolnej,
2. Opracowanie dokumentacji na kompleksowy remont amfiteatru,
3. Zakup działek,
4. Zakup monitora interaktywnego oraz zmywarki do naczyń przez Publiczne Przedszkole nr 4.

W 2017 roku Gmina Miasto Złotów wniosła wkład finansowy do Miejskiego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Złotowie w wysokości 10.000,00 zł.

W analizowanym okresie nie zrealizowano zadania pn.: "Opracowanie koncepcji projektowej zadania inwestycyjnego obejmującego przebudowę drogi wojewódzkiej nr 189 przy ul. Powstańców w Złotowie na odcinku od skrzyżowania z ul. Staszica do skrzyżowania z ul. Za Dworcem". Uchwałę w sprawie udzielenia pomocy rzeczowej Województwu Wielkopolskiemu w formie opracowania i przekazania dokumentacji projektowej zadania inwestycyjnego Rada Miejska w Złotowie podjęła w dniu 29 maja 2017 r. (nr XXVIII.210.2017). Na tej podstawie tut. Urząd przygotował projekt porozumienia w sprawie ewentualnego przyszłego wykorzystania przez Województwo Wielkopolskie opracowanej dokumentacji do zrealizowania inwestycji przy ul. Powstańców. Negocjacje w ww. sprawie nie doprowadziły jednak do porozumienia, w związku czym do zlecenia opracowania dokumentacji w roku 2017 nie doszło, ponieważ istniało znaczne ryzyko, iż udzielona pomoc rzeczowa nie zostałaby wykorzystana w celu realizacji przedsięwzięcia.

Wydatek w kwocie 15,80 zł poniesiono na realizację zadania pn.: „Poprawa atrakcyjności turystycznej Złotowa poprzez utworzenie ścieżki edukacyjnej „Szlakiem Znaku Rodła w Złotowie””. Zadanie

zostało przeniesione do realizacji na 2018 r., ze względu na możliwość ubiegania się o jego dofinansowanie ze środków zewnętrznych. Szerszy opis tego zadania ujęto w części 3.3 niniejszego sprawozdania.

Szczegółowe wykonanie finansowe planu wydatków majątkowych przedstawiono w tabeli nr 9.

Tabela 9. Plan i jego realizacja w zakresie wydatków majątkowych

Dział	Rozdział	Plan	Wykonanie	%	Opis zadania
600	60013	150.000,00	0,00	0,0	Opracowanie koncepcji projektowej zadania inwestycyjnego obejmującego przebudowę drogi wojewódzkiej nr 189 przy ul. Powstańców w Złotowie na odcinku od skrzyżowania z ul. Staszica do skrzyżowania z ul. Za Dworcem
600	60014	50.000,00	50.000,00	100,0	Dofinansowanie budowy chodnika przy ul. 8 Marca w Złotowie
600	60016	15.100,00	15.010,63	99,4	Budowa chodnika na ul. Słowackiego przy blokach 4, 5, 6
600	60016	194.000,00	192.996,99	99,5	Budowa drogi dojazdowej do parkingu nad Jeziorem Zaleskim
600	60016	204.000,00	203.802,59	99,9	Budowa parkingu przy ul. Hubego
600	60016	165 000,00	153.308,72	92,9	Budowa parkingu przy ul. Moniuszki
600	60016	270.500,00	265.731,48	98,2	Budowa parkingu przy ul. Za Dworcem
600	60016	36.000,00	35.887,68	99,7	Budowa zatoki przy ul. Grochowskiego
600	60016	578.000,00	572.665,40	99,1	Modernizacja ul. Maćkowiczów
600	60016	100.000,00	98.015,00	98,0	Odbudowa mostu na rzece Głomi
600	60016	10.000,00	9.963,00	99,6	Przebudowa odcinka ul. Hubego
600	60016	540.000,00	538.879,67	99,8	Przebudowa ulic: Bocznej i Matejki
600	60016	11.000,00	10.212,49	92,8	Utwardzenie nawierzchni na działce nr 984 obręb 93 przy ul. Józefa Horsta
600	60016	98.340,00	98.338,50	100,0	Zakup i montaż parkomatów
<b>600</b>		<b>2.421.940,00</b>	<b>2.244.812,15</b>	<b>92,7</b>	<b>Razem inwestycje drogowe</b>
700	70005	300.000,00	290.880,99	97,0	Budowa budynku z lokalami mieszkalnymi przy pl. Kościuszki 15
700	70005	26.200,00	26.189,00	100,0	Budowa kuźni w zagrodzie krajeńskiej III etap
700	70005	5.000,00	15,80	0,3	Poprawa atrakcyjności turystycznej Złotowa poprzez utworzenie ścieżki edukacyjnej „Szlakiem Znak Rodła w Złotowie”
700	70005	119.400,00	119.384,86	100,0	Modernizacja zejścia wraz ze ścieżką nad Jeziorem Burmistrzowskim
700	70005	25.350,00	25.304,04	99,8	Utwardzenie terenu na działce nr 300/7 obręb 89 w Złotowie
700	70005	59.610,00	59.605,99	100,0	Zagospodarowanie przestrzeni między blokami przy ul. Kopernika w zakresie wykorzystywania ich przez mieszkańców do wypoczynku i aktywności fizycznej dla dzieci i osób dorosłych – II etap
700	70005	300.000,00	244.683,50	81,6	Zakup działek
<b>700</b>		<b>835.560,00</b>	<b>766.064,18</b>	<b>91,7</b>	<b>Razem inwestycje związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami</b>

710	71035	660.000,00	659.893,48	100,0	Budowa domu przedpogrzebowego na cmentarzu komunalnym w Złotowie
<b>710</b>	<b>71035</b>	<b>660.000,00</b>	<b>659.893,48</b>	<b>100,0</b>	<b>Razem inwestycje związane z działalnością usługową</b>
754	75495	12.000,00	10.101,32	84,2	Modernizacja monitoringu miasta
<b>754</b>		<b>12.000,00</b>	<b>10.101,32</b>	<b>84,2</b>	<b>Razem wydatki majątkowe związane z bezpieczeństwem publicznym i ochroną przeciwpożarową</b>
801	80101	5.420.000,00	5.383.073,40	99,3	Budowa sali sportowej na działce 46/5 przy ul. 8-go Marca w Złotowie
801	80101	672.138,00	498.295,34	74,1	Modernizacja oświetlenia, montaż odnawialnych źródeł energii – budynek przy ul. Królowej Jadwigi 54
801	80101	117.057,00	116.172,27	99,2	Opracowanie dokumentacji na: termomodernizację, wymianę centralnego ogrzewania oraz instalacji elektrycznej, instalację ogniw fotowoltaicznych budynku Szkoły
801	80110	277.500,00	277.016,62	99,8	Zmiana sposobu użytkowania części szkoły Zespołu szkół Samorządowych nr 1 na trzy oddziały przedszkola z niezbędną przebudową
801	80104	7.833,00	7.833,00	100,0	Zakup monitora interaktywnego
801	80104	65.600,00	65.600,00	100,0	Zakup urządzeń do kuchni przedszkolnej
801	80104	8.640,00	8.640,00	100,0	Zakup zmywarki do naczyń
801	80110	2.000.000,00	1.725.979,39	86,3	Zagospodarowanie terenu przy Zespole Szkół Samorządowych nr 1 – II etap
<b>801</b>		<b>8.568.768,00</b>	<b>8.082.610,02</b>	<b>94,3</b>	<b>Razem wydatki majątkowe związane z oświatą i wychowaniem</b>
852	85295	67.650,00	67.650,00	100,0	Opracowanie dokumentacji projektowej na Centrum Multiopieki w ramach programu rewitalizacji dla Gminy Miasto Złotów na lata 2017-2023
<b>85295</b>		<b>67.650,00</b>	<b>67.650,00</b>	<b>100,0</b>	<b>Razem wydatki majątkowe związane z pomocą społeczną</b>
900	90001	10.000,00	10.000,00	100,0	Wniesienie wkładu finansowego do Miejskiego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o. w
900	90004	116.900,00	116.850,00	100,0	Podniesienie jakości zagospodarowania terenów zieleni miejskiej w obszarze Gminy Miasto Złotów, obejmujących osiem obiektów zieleni
900	90015	112.000,00	89.756,19	80,1	Budowa oświetlenia drogowego – oświetlenie przejść dla pieszych wraz z budową linii kablowej w celu zasilania monitoringu
900	90015	57.244,00	57.243,09	100,0	Modernizacja oświetlenia ulicznego dróg
900	90015	21.000,00	20.152,31	96,0	Wykonanie oświetlenia części ul. Leśnej
900	90095	171.900,00	171.860,93	100,0	Budowa integracyjnego placu zabaw
900	90095	19.900,00	19.888,13	99,9	Budowa Street Workout przy promenadzie
900	90095	6.600,00	6.592,94	99,9	Odwodnienie placu zabaw przy ul. Promykowej
900	90095	127.100,00	127.047,41	100,0	Rozbudowa placu zabaw przy Półwyspie
<b>900</b>		<b>642.644,00</b>	<b>619.391,00</b>	<b>96,4</b>	<b>Razem wydatki majątkowe związane z gospodarką komunalną i ochroną środowiska</b>
926	92601	10.000,00	9.762,15	97,6	Zakup piłkochwytyłów do bramek na stadionie miejskim przy ul. Wioślarskiej
926	92601	55.000,00	54.780,00	99,6	Budowa wjazdu do pomieszczeń znajdujących się w przyziemiu budynku ZCAS

926	92601	10.000,00	9.996,27	100,0	Wykonanie układu napowietrzania niecek: sportowej i rekreacyjnej na pływalni LAGUNA
926	92604	55.350,00	55.350,00	100,0	Dokumentacja na kompleksowy remont amfiteatru
926	92604	7.000,00	7.000,00	100,0	Zakup kserokopiarki
926	92604	6.500,00	6.150,00	94,6	Zakup defibrylatora
<b>926</b>		<b>143.850,00</b>	<b>143.038,42</b>	<b>99,4</b>	<b>Razem wydatki majątkowe związane z kulturą fizyczną</b>
		<b>13.352.412,00</b>	<b>12.593.560,57</b>	<b>94,3</b>	<b>RAZEM WYDATKI MAJĄTKOWE</b>

Z zadań ujętych w powyższej tabeli, pięć zrealizowanych zostało w ramach budżetu obywatelskiego:

- 1) budowa drogi dojazdowej do parkingu nad Jeziorem Zaleskim,
- 2) budowa chodnika na ul. Słowackiego przy blokach 4, 5, 6,
- 3) budowa integracyjnego placu zabaw,
- 4) budowa Street Workout przy promenadzie,
- 5) budowa placu zabaw przy Półwyspie Rybackim.

Zrealizowana w 2017 r. kwota wydatków majątkowych zawiera sumy stanowiące wydatki niewygasające w łącznej kwocie 412.250,00 zł, przyjęte na podstawie uchwały nr XXXV.250.2017 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 18 grudnia 2017 roku. Wydatki te dotyczą następujących zadań:

- 1) Odbudowa mostu na rzece Głomi – kwota 20.000,00 zł,
- 2) Budowa budynku z lokalami mieszkalnymi przy ul. Kościuszki 15 – kwota 130.000,00 zł
- 3) Budowa domu przedpogrzebowego na cmentarzu komunalnym w Złotowie – kwota 170.000,00 zł,
- 4) Opracowanie dokumentacji na termomodernizację, wymianę centralnego ogrzewania oraz instalacji elektrycznej, instalację ogniw fotowoltaicznych budynku Szkoły Podstawowej nr 2 – 24.600,00 zł,
- 5) Opracowanie dokumentacji projektowej Centrum Multiopieki w ramach programu rewitalizacji dla Gminy Miasto Złotów na lata 2017 – 2023 – 67.650,00 zł.

Ponadto, na podstawie uchwały nr XXIV.165.2016 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 28 grudnia 2016r., w I półroczu 2017 r. w całości dokonano wydatków w kwocie 992.000,00 zł w ramach niezrealizowanych kwot zamieszczonych w budżecie gminy, które nie wygasły z upływem roku 2016.

Wydatki te dotyczyły:

- 1) budowy sali sportowej na działce 46/5 przy ul. 8 Marca w Złotowie (636.000,00 zł),
- 2) budowy oświetlenia ulicznego w części ulicy Kresowiaków i Witosa (90.000,00 zł),
- 3) zagospodarowania przestrzeni między blokami przy ul. Kopernika w zakresie wykorzystywania ich przez mieszkańców do wypoczynku i aktywności fizycznej dla dzieci i osób dorosłych (266.000,00 zł).

Szersza informacja na temat inwestycji zrealizowanych w roku 2017 przez Gminę Miasto Złotów zawarta jest w odrębnym dokumencie opracowanym przez pracownika merytorycznego tut. Urzędu.



### **3.3. REALIZACJA ZADAŃ OKREŚLONYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ NA LATA 2017 – 2021.**

W załączniku Nr 2 do Uchwały nr XXIV.175.2016 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 28 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Złotów na lata 2017 – 2022 określono wykaz osiemnastu przedsięwzięć wieloletnich, z czego jedenaście były to przedsięwzięcia bieżące, a siedem miało charakter wydatków majątkowych. Na koniec analizowanego okresu, Uchwałą nr XXXV.248.2017 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 18 grudnia 2017 r. określono 13 przedsięwzięć w ramach wydatków bieżących oraz 9 przedsięwzięć w ramach wydatków majątkowych.

Poniżej przedstawiamy opis wykonanych prac i podjętych działań z zakresu realizacji powyższych przedsięwzięć.

#### **1. W ramach wydatków na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków Unii Europejskiej w analizowanym okresie:**

1) zrealizowano przedsięwzięcie bieżące pn.: „Opracowanie Lokalnego Programu Rewitalizacji Gminy Miasto Złotów do 2020 roku. Łączne nakłady finansowe określono na poziomie 48.000,00 zł, z czego na rok 2016 przypadła kwota 4.269,00 zł. W ramach powyższej kwoty (jak opisano w części 3.1.5 niniejszego sprawozdania) wydatkowano 4.045,10 zł, tj. w wysokości 94,8% w stosunku do planu rocznego. W 2017 r. na realizację ww. programu wydatkowano kwotę 43.233,62 zł ogółem, z czego 34.300,63 zł stanowił wkład środków Unii Europejskiej, a 8.932,99 zł zostało sfinansowane wkładem krajowym. Wykonanie wydatku stanowi 98,9% w stosunku do planu. Na podstawie opracowanego w ubiegłym roku programu rewitalizacji aktualnie zlecono wykonanie prac projektowych na następujące zadania inwestycyjne: „Opracowanie dokumentacji na: „Termomodernizację, wymianę centralnego ogrzewania oraz instalacji elektrycznej, instalację ogniw fotowoltaicznych budynku Szkoły Podstawowej nr 2” oraz na „Budowę Centrum Multiopieki”. Oba zadania zostały wpisane w planie wydatków majątkowych na 2018 r. Zakres realizacji tych inwestycji w latach przyszłych jest uzależniony od otrzymania dofinansowania na ich realizację.

2) odnośnie przedsięwzięcia majątkowego pn.: „Montaż instalacji fotowoltaicznych (systemu PCV) na obiektach użyteczności publicznej, stanowiących zasoby Gminy Miasto Złotów”, w trakcie roku budżetowego dokonano zmiany nazwy na: "Poprawa efektywności energetycznej obiektów użyteczności publicznej Gminy Miasto Złotów poprzez modernizację oświetlenia, montaż odnawialnych źródeł energii". Okres realizacji przedsięwzięcia określa się na lata 2018 – 2021 z łącznym limitem wydatków w wysokości początkowo 9.000.000 zł, skorygowanej do 4.917.472,00 zł. Zakres realizacji ww. przedsięwzięcia, którego realizacja rozpoczyna się w bieżącym roku będzie zależał od kwoty dofinansowania uzyskanego przez gminę ze środków Unii Europejskiej.

3) w ramach przedsięwzięcia majątkowego, dotyczącego "Podniesienia jakości zagospodarowania terenów zieleni miejskiej na obszarze Gminy Miasto Złotów, obejmujących osiem obiektów zieleni" zrealizowano wydatki w zakresie opracowania studium wykonalności oraz koncepcji programowo-przestrzennych z ww. zakresu. Na opracowanie ośmiu projektów budowlanych w 2017 r. wydatkowano łączną kwotę 116.850,00 zł, tj. 100% ustalonego limitu. Gmina Miasto Złotów złożyła wniosek o dofinansowanie realizacji zadań ujętych w opracowanych dokumentacjach. Na chwilę obecną wiadomo, że wniosek został pozytywnie zweryfikowany i Gminie Miasto Złotów przyznano dofinansowanie, jednak ze względu na znaczny całkowity koszt realizacji przedsięwzięcia, realizacja

projektu zostanie rozłożona w czasie i dostosowana do wysokości możliwości finansowych miasta w tym zakresie.

## 2. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (bieżące):

- 1) Dowóz dzieci niepełnosprawnych do szkół. W ramach tego przedsięwzięcia w minionym roku realizowane były dowozy dzieci z terenu M. Złotowa do Specjalnego Ośrodka Szkolno - Wychowawczego im. Polskich Olimpijczyków w Jastrowiu wraz z dowozem na terenie miasta. Z kwoty łącznego limitu zobowiązań oraz łącznych nakładów finansowych określonych dla ww. przedsięwzięcia w wysokości 53.000,00 zł (po zmianie) na okres IX-XII 2017 r. przypadła kwota 23.000,00 zł. W ramach ww. limitu zawarto umowy na dowóz dzieci w roku szkolnym 2017/2018.
- 2) Dowozy dzieci niepełnosprawnych do szkół. W ramach tych przedsięwzięć w 2017 r. realizowano również wydatki związane z dowozem dzieci do Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego im. Polskich Olimpijczyków w Jastrowiu oraz Ośrodka Szkolno – Wychowawczego nr 2 dla Dzieci i Młodzieży Słabo Słyszącej i Niesłyszącej w Bydgoszczy. Podstawą do dokonania wydatków były umowy zawarte z wykonawcami usług na rok szkolny 2016-2017. Łączne nakłady finansowe na oba przedsięwzięcia określono na kwotę 100.000,00 zł, z czego na okres od I do VIII 2017 r. przypadła kwota 62.000,00 zł.  
W analizowanym okresie na dowozy do szkół dzieci w ramach umów wymienionych w p. 1) i 2) wydatkowano środki na poziomie 45.471,02 zł.
- 3) Dzierżawa włókien światłowodowych. Umowa z firmą Asta-Net S.A. zawarta na lata 2016 - 2017, dotyczy usług telefonicznych dla Urzędu Miejskiego, w tym opłaty abonamentowej z limitem nakładów na 2017 rok w wysokości 6.000,00 zł. Do końca roku 2017 zrealizowano wydatki na poziomie 2.214,00 zł.
- 4) Nadzór autorski, utrzymanie i aktualizacja bazy danych planistycznych na serwerze. Umowa zawarta na lata 2016 - 2019, dotyczy sprzedaży licencji, uruchomienia i konfiguracji systemu z aplikacją umożliwiającą wydawanie wypisów i wyrysów z planów przestrzennego zagospodarowania oraz studium wraz z opieką autorską. W analizowanym okresie w ramach tej umowy wydatkowano środki w kwocie 3.075,00 zł.
- 5) Odnowienie licencji na programy antywirusowe. Umowa zawarta na lata 2016, 2017. Z limitu ustalonego dla roku 2017 w wysokości 500,00 zł na dzień kończący rok 2017 wydatkowano środki w wysokości 184,75 zł.
- 6) Usługa dostępu do zintegrowanego systemu zarządzania placówkami oświatowymi iArkusZ. Umowa zawarta z firmą Wolters Kluwer dotyczy usługi hostingu oraz licencji na korzystanie z aplikacji internetowej „PROGMAN iARKUSZ” w jednostkach oświatowych Gminy Miasto Złotów oraz Urzędu Miejskiego w latach 2016-2018. Plan wydatków na rok 2017 w kwocie 2.463,00 zł został zrealizowany do końca roku w wysokości 799,00 zł.
- 7) Wynajem pomieszczeń na Dzienny Dom Pobytu "Senior Wigor". W ramach realizacji ww. przedsięwzięcia Gmina Miasto Złotów zawarła umowę z Parafią Rzymskokatolicką pw. Wniebowzięcia Najświętszej Marii Panny w Złotowie dotyczącą najmu pomieszczeń na lata 2015 - 2018. Z limitu wydatków ustalonego na ten cel na 2017 r. w kwocie 26.000,00 zł tytułem opłat za czynsz wydatkowano w analizowanym okresie kwotę 12.000,00 zł.

- 8) Obsługa geodezyjna Gminy Miasto Złotów. Umowa zawarta na lata 2017, 2018 dotyczy usługi dokonywania podziału geodezyjnego nieruchomości gruntowych, wznawiania granic geodezyjnych oraz weryfikacji danych ewidencyjnych gruntów i budynków. Z limitu ustalonego na 2017 rok w wysokości 90.000,00 zł na dzień 31 grudnia wydatkowano kwotę 17.105,70 zł.
- 9) Opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego. Zawarta z wykonawcą umowa dotyczy opracowania planów zagospodarowania przestrzennego terenów miejskich w latach 2017, 2018. Łączny limit wydatków na ww. zadanie określono na poziomie 103.625,00 zł (po zmianie), z czego na 2017 r. przypadła kwota 48.575,00 zł. Tytułem realizacji tej umowy na dzień kończący rok wydatkowano środki w kwocie 43.050,00 zł.
- 10) Ubezpieczenie mienia. Przedsięwzięcie wprowadzono uchwałą nr XXVIII.211.2017 z dnia 29 maja 2017 r. Limit wydatków oraz łączne nakłady finansowe ustalono na poziomie 60.000,00 zł, z czego na 2017 r. przypadła kwota 30.000,00 zł. W analizowanym okresie na cel związany z ubezpieczeniem mienia gminy wydatkowano sumę 18.870,00 zł.
- 11) Uchwałą nr XXIX.213.2017 wprowadzono nowe przedsięwzięcie pn.: "Wprowadzenie i obsługa rozliczania czasu postoju w strefie płatnego parkowania za pośrednictwem systemu "moBILET". Realizację tego zadania określono na lata 2017 - 2018. Łączny limit nakładów finansowych oraz limit zobowiązań określono na kwotę 4.200,00 zł, z czego na rok 2017 przypada 1.000,00 zł, a na rok 2018 - 3.200,00 zł. W analizowanym okresie wydatkowano na ww. cel kwotę 4,55 zł.

### **3. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (majątkowe).**

- 1) Na przedsięwzięcie pn.: „Budowa sali sportowej na działce 46/5 przy ul. 8-go Marca w Złotowie, limit łącznych nakładów finansowych określono na poziomie 6.070.000,00 zł z czego limity zobowiązań na poszczególne lata 2016 -2017 określono na poziomie odpowiednio: 650.000,00 zł oraz 5.420.000,00 zł. Wybudowany obiekt jest budynkiem w części dwukondygnacyjnym, niepodpiwniczonym. Budynek usytuowany jest na terenie Szkoły Podstawowej nr 2 w Złotowie przy ul. 8-ego Marca, działka nr 46/5. W dniu 21 grudnia 2016 r. podpisano umowę na realizację budowy z firmą HOSTA Group na kwotę: 5.934.122,40 zł brutto. Przekazanie placu budowy nastąpiło dnia 27.12.2016 r. Termin realizacji zadania określono na dzień 13.10.2017 r. Tego dnia dokonano zgłoszenia zakończenia budowy. W dniu 19 października 2017 r. podpisano protokół końcowy odbioru robót. W 2017 r. na realizację ww. zadania wydatkowano kwotę 5.383.073,40 zł. W roku 2016 wydatki na ten cel kształtowały się na poziomie 649.729,50 zł, co łącznie daje kwotę 6.032.802,90 zł,
- 2) „Wniesienie wkładu finansowego do Miejskiego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Złotowie". Łączne nakłady na przedsięwzięcie oraz limit zobowiązań określono na poziomie 11.010.000,00 zł, z czego na rok 2017 przypadła kwota 10.000,00 zł. Powyższe sumy uwzględniono w wykazie przedsięwzięć wieloletnich względu na wymóg posiadania środków na zabezpieczenie udziału własnego w całkowitych kosztach projektu przy ubieganiu się o przyznanie dofinansowania ze środków Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko w ramach osi priorytetowej II - Ochrona środowiska, w tym adaptacja do zmian klimatu. Dofinansowanie, o które wniosek złożyła miejska spółka dotyczyć ma projektu pn.: "Uporządkowanie gospodarki wodnościekowej w aglomeracji Złotów". Projekt realizowany będzie przez Miejski Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Złotowie. Zakres jego rzeczywistej realizacji jest uzależniony od wysokości dofinansowania oraz od kwot ostatecznych środków

- niezbędnych do zabezpieczenia przez gminę na wykonawstwo zadania po rozstrzygnięciach przetargowych. W roku 2017 wniesiono wkład finansowy do MZWik Sp. z o.o. w kwocie planowanej, t.j. 10.000,00 zł.
- 3) W ramach zadania pn.: „Przebudowa odcinka ul. Hubego” w analizowanym okresie wykonano dokumentację projektową na kwotę 9.963,00 (plan finansowy oraz limit zobowiązań na 2017 r. wynosił 10.000,00 zł). Dokumentacja została opracowana w terminie, t.j. do 30.09.2017 r. Realizację inwestycji przewiduje się w roku 2020.
  - 4) "Budowa budynku z lokalami mieszkalnymi przy pl. Kościuszki 15". Łączne nakłady finansowe oraz limit zobowiązań ustalono na poziomie 997.000,00 zł z czego na rok 2017 przypada kwota 300.000,00 zł, a na rok 2018 zapisano sumę 697.500,00 zł. W wyniku przeprowadzonej procedury przetargowej wyłoniono wykonawcę, który złożył najkorzystniejszą ofertę na kwotę 974.500,00 zł. Z informacji sporządzonej przez pracownika merytorycznego tut. Urzędu wynika, że w budynku znajdować się będzie 7 lokali mieszkalnych, 7 komórek lokatorskich oraz pomieszczenie techniczne. Budynek będzie posiadał 4 kondygnacje nadziemne. Obiekt wykonany jest w technologii tradycyjnej udoskonalonej. W ramach projektowanych robót planuje się rozbiórkę istniejącego budynku do poziomu stropu piwnicy, wymurowanie nowych ścian parteru oraz poddasza, wykonanie nowego dachu w konstrukcji drewnianej – dwuspadowy symetryczny. Budynek będzie wyposażony w standardowe instalacje. Na dzień kończący rok 2017 nadal trwały roboty budowlane. Termin ich zakończenia określono w umowie na 07 sierpnia 2018 r. W analizowanym okresie na realizację ww. przedsięwzięcia wydatkowano kwotę 290.880,99 zł.
  - 5) "Budowa domu przedpogrzebowego na cmentarzu komunalnym w Złotowie". Łączne nakłady finansowe oraz limit zobowiązań na wykonanie budynku jednokondygnacyjnego, niepodpiwniczonego ustalono na poziomie 2.198.000,00 zł, z czego na rok 2017 przypadła kwota 660.000,00 zł, a na rok 2018 - 1.538.000,00 zł. W ramach ww. przedsięwzięcia w analizowanym okresie wykonano dokumentację oraz rozpoczęto realizację inwestycji (po przeprowadzeniu skutecznej procedury przetargowej). Na realizację ww. obiektu w 2017 r. wydatkowano kwotę 659.893,48 zł. Plan finansowy oraz limit zobowiązań określono na poziomie 660.000,00 zł. Zakończenie inwestycji przewidziane jest na bieżący rok.
  - 6) „Odbudowa mostu na rzece Głomi". W ramach realizacji ww. zadania wykonano dokumentację projektową oraz w wyniku piątego postępowania w ramach procedury zamówień publicznych wyłoniono wykonawcę prac. Plac budowy przekazano wykonawcy inwestycji w dniu 16 listopada 2017 r., termin wykonania robót określono na 15 czerwca 2018 r. Obecnie obiekt jest w trakcie realizacji. Kwota wydatków na przedsięwzięcie wyniosła w 2017 roku 98.015,00 zł, przy limicie nakładów finansowych oraz kwoty zapisanej w planie wydatków budżetu w wysokości 100.000,00 zł.
  - 7) Zadanie pod nazwą: „Poprawa atrakcyjności turystycznej Złotowa poprzez utworzenie ścieżki edukacyjnej „Szlakiem Znak Rodła w Złotowie” to zadanie, dla którego początkowa nazwa brzmiała: „Budowa Pomnika Księdza Patrona Bolesława Domańskiego”. Zmiana nazwy nastąpiła w związku z możliwością ubiegania się przez Gminę Miasto Złotów o dofinansowanie zadania przez Lokalną Grupę Działania Krajna Złotowska. W ramach limitu roku 2017 wydatkowano kwotę 15,80 zł (plan oraz limit wydatków wyniósł 5.000,00 zł). W analizowanym okresie zadanie zostało przygotowane do realizacji; uzyskano pozwolenie na prowadzenie robót budowlanych oraz zaświadczenie o braku sprzeciwu

na budowę obiektu małej architektury (zakres projektowanych utwardzeń terenowych pod potrzebę realizacji nie wymagał zgłoszenia).

W trakcie roku 2017, na podstawie uchwały nr XXIX.213.2017 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 26 czerwca 2017 r. zrezygnowano z ujęcia w wykazie przedsięwzięć wieloletnich zadania pn.: „Wykonanie oświetlenia części ulicy Leśnej”, ze względu na zakończenie całości prac związanych z realizacją tego przedsięwzięcia w 2017 roku.

Wydatki w ramach ww. przedsięwzięć w 2017 r. dokonywane były zgodnie z zawartymi umowami, w ramach uchwalonych limitów. Na dzień kończący rok 2017 przyjęto, że w 2018 r. oraz w latach następnych kontynuowanych będzie 15 przedsięwzięć wieloletnich.

## **4. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA BUDŻETU**

### **4.1. NALEŻNOŚCI WYMAGALNE BUDŻETU**

Na dzień 31 grudnia 2017 r. należności ogółem wobec Gminy Miasto Złotów (łącznie z zakładem budżetowym) zgodnie ze sprawozdaniem Rb-N wyniosły 7.087.350,64 zł, z czego wymagalne kształtowały się na poziomie 6.769.382,42 zł i były o ok. 385 tys. wyższe niż w roku ubiegłym. Należności wymagalne stanowią tę część należności ogółem, dla których termin spełnienia 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 na uwadze powyższe, dalsza analiza należności Gminy Miasto Złotów zostanie dokonana w odniesieniu do tego typu należności.

Należności wymagalne wykazane w sprawozdaniu Rb-N na koniec grudnia 2017 r. pochodziły głównie z tytułów: nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych, świadczenia wychowawczego i świadczeń z funduszu alimentacyjnego, nieopłaconych czynszów oraz podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych, opłat za użytkowanie wieczyste oraz z tytułu sprzedaży mienia.

Znaczna część należności wymagalnych dotyczy czynszów i mediów. Na dzień 31 grudnia 2017 r. wyniosły one 1.594.883,71 zł. Z wyjaśnień złożonych przez Kierownika Miejskiego Zakładu Gospodarki Lokalami w Złotowie wynika, że w roku 2017 zakład ten zarządzał 132 budynkami mieszkalnymi, z tego 40 budynków stanowiło w całości własność Gminy Miasto Złotów, a 39 budynków to współwłasność Gminy Miasto Złotów oraz osób, które wykupiły lokale (wspólnoty mieszkaniowe). Dodatkowo 53 budynków są to wspólnoty administrowane przez MZGL, w których znajdują się lokale mieszkalne gminy. W trakcie roku 2017 zakład trzykrotnie wysłał wezwania do zapłaty do osób zalegających z opłatami, ponadto do najbardziej „opornych” dłużników wysyłano upomnienia na bieżąco. Po upływie terminu zapłaty wyznaczonego w wezwaniach, skierowano 14 pozwów do Sądu Rejonowego w Złotowie w postępowaniu upominawczym o zapłatę należności w kwocie 93.236,75 zł, w tym trzy pozwy o eksmisję. Po upływie terminu płatności drugich wezwań MZGL skieruje następne pozwy o zapłatę. Po uzyskaniu nakazów zapłaty, sprawy skierowane zostaną do komornika sądowego celem ściągnięcia zasadzonych należności lub przeprowadzenia eksmisji. Ogółem na dzień 31.12.2017 r. w realizacji u komornika sądowego było 42 nakazów zapłaty. Część nakazów komornik zwrócił z powodu bezskutecznej egzekucji. Pozostałe nakazy, realizowane są przez komornika w formie miesięcznych wpłat, jednak przekazywane kwoty w wielu przypadkach są



2017 r. do dłużników alimentacyjnych zostały wysłane upomnienia o uregulowanie należności oraz wystawiono tytuły egzekucyjne do właściwych urzędów skarbowych. Egzekucje wobec dłużników alimentacyjnych prowadzi komornicy sądowi i urzędy skarbowe, a wpłaty (z kancelarii komorniczych, bezpośrednio od dłużników) dokonywane na konto MOPS są rozliczane zgodnie z ustawą o pomocy osobom uprawnionym do alimentów. W okresie od stycznia do grudnia 2017 roku 28 dłużników zobowiązano do rejestracji w Urzędzie Pracy jako osoba bezrobotna lub poszukująca pracy wobec 32 dłużników wszczęto postępowanie mające na celu uznanie ich jako uchylających się od zobowiązań alimentacyjnych, z czego dla 19 wydano decyzję. W przypadku 23 osób zawnioskowano do PUP o aktywizację zawodową. Regularnie przekazywane są informacje o zadłużeniu do Biur Informacji Gospodarczej.

Wobec osób, które nienależnie pobrały świadczenia rodzinne oraz świadczenia wychowawcze, wydaje się decyzje nakazujące ich zwrot. Jeżeli osoby takie nadal pobierają świadczenia, kwoty przypadające do zwrotu są potrącane z bieżąco wypłacanych świadczeń. Do osób uchylających się od obowiązku zwrotu nienależnie pobranych świadczeń na bieżąco wysłane są upomnienia, a jeśli zajdzie taka konieczność – wystawiany jest tytuł wykonawczy. Na wniosek dłużnika, po ustaleniu jego sytuacji materialno – bytowej, jednostka rozkłada należności na raty. W przypadku, gdy nienależnie pobrane świadczenia rodzinne zostały ustalone decyzją Regionalnego Ośrodka Polityki Społecznej, wszelkie działania zmierzające do wyegzekwowania należności leżą w kompetencji tego ośrodka (od dnia 1 stycznia 2018 r. jest to kompetencja Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego).

Łącznie należności wymagalne z tytułu świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz składek z ubezpieczenia społecznego w 2017 r. wyniosły 2.783.836,66 zł i stanowiły 41% kwoty należności wymagalnych ogółem.

Zestawienie należności wymagalnych na koniec grudnia 2016 r. w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego przedstawiono w tabeli 10.

**Tabela 10. Należności wymagalne budżetu gminy z poszczególnych tytułów wg stanu na poszczególne okresy**

Lp	Tytuł należności	Kwota na koniec roku 2016	% ogółu	Kwota na koniec roku 2017	% ogółu
<b>1</b>	<b>Podatek od nieruchomości</b>	<b>1.375.103,86</b>	<b>21,5</b>	<b>1.457.035,46</b>	<b>21,5</b>
	a) osoby prawne	875.920,83	13,7	954.780,87	14,1
	b) osoby fizyczne	499.183,03	7,8	502.254,59	7,4
<b>2</b>	<b>Podatek rolny</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>497,0</b>	<b>0,0</b>
	a) osoby prawne	0,0	0,0	0,0	0,0
	b) osoby fizyczne	0,0	0,0	497,0	0,0
<b>3</b>	<b>Podatek leśny</b>	<b>392,2</b>	<b>0,0</b>	<b>3,0</b>	<b>0,0</b>
	a) osoby prawne		0,0		0,0
	b) osoby fizyczne	392,2	0,0	3,0	0,0
<b>4</b>	<b>Podatek od środków transportowych</b>	<b>32.538,24</b>	<b>0,5</b>	<b>27.067,25</b>	<b>0,4</b>
	a) osoby prawne	2.903,50	0,0	2.903,50	0,0
	b) osoby fizyczne	29.634,74	0,5	24.163,75	0,4
<b>5</b>	<b>Opłaty za użytkowanie wieczyste</b>	<b>376.621,21</b>	<b>5,9</b>	<b>395.268,93</b>	<b>5,8</b>

Lp	Tytuł należności	Kwota na koniec roku 2016	% ogółu	Kwota na koniec roku 2017	% ogółu
6	Sprzedaż mienia oraz dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych – jednostka UM	120.047,75	1,9	133.150,82	2,0
7	Należności wobec MZGL	1.598.029,95	25,0	1.594.883,71	23,6
8	Należności wobec MOPS, ZOPM, ZCAS	2.656.293,68	41,6	2.877.086,45	42,5
9	Grzywny, mandaty	8.816,32	0,1	6.577,72	0,1
10	Podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej	18.381,53	0,3	91.573,67	1,4
11	Należności z tytułu usług - jednostka UM	27.220,09	0,4	27.048,56	0,4
12	Pozostałe	170.646,93	2,7	159.189,85	2,4
	<b>R A Z E M</b>	<b>6.384.091,76</b>	<b>100,0</b>	<b>6.769.382,42</b>	<b>100,0</b>

Odsetki od pozyskanych z tytułu nieterminowych wpłat dochodów na koniec lat 2016 i 2017, (paragraf 0920 Pozostałe odsetki) wynosiły odpowiednio 203.513,83 oraz 205.458,38 zł. Kwota podatku VAT dotycząca należności wymagalnych wykazanych w sprawozdaniu Rb-N w 2017 r. wynosiła 9.517,96 zł.

#### **4.2. PRZYCHODY I ROZCHODY ORAZ ZOBOWIĄZANIA BUDŻETU**

Uchwałą Nr XXIV.176.2016 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 28 grudnia 2016 r. w sprawie uchwały budżetowej na rok 2017 ustalono przychody budżetu Gminy Miasta Złotów na poziomie 9.341.836,00 zł nie określając kwoty rozchodów, bowiem na dzień 1 stycznia 2017 r. Gmina Miasto Złotów nie posiadała żadnego zadłużenia z tytułu przychodów zwrotnych uzyskanych w latach poprzednich. Źródłem pokrycia planowanego na 2017 rok deficytu budżetu miały być: *Pożyczki i kredyt zaciągnięte na rynku krajowym* w wyżej wymienionej kwocie. Na podstawie bilansu z wykonania budżetu Gminy Miasto Złotów za 2016 r., Uchwałą nr XXVI.196.2017 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 27 marca 2017 r. określono, że ustalony deficyt budżetu zostanie sfinansowany *nadwyżką z lat ubiegłych* w wysokości 6.248.817,00 zł oraz przychodami z *Pożyczek i kredytów zaciągniętych na rynku krajowym* w wysokości 3.093.019,00 zł. W związku ze zwiększeniem kwoty planowanych dochodów na podstawie uchwały nr XXVIII.212.2017 z dnia 29 maja 2017 r. zmniejszono planowany deficyt budżetu i jednocześnie kwotę planowanych przychodów z tytułu kredytu do kwoty 1.591.020,00 zł. Kolejne zmiany dokonane uchwałami Rady Miejskiej w Złotowie: nr XXIX.214.2017 z dnia 26 czerwca 2017 r., XXXV.249.2017 z dnia 18 grudnia 2017 r. określiły deficyt budżetu na poziomie 6.053.139,00 zł, który miał zostać sfinansowany *nadwyżką z lat ubiegłych* w kwocie 5.637.771,00 zł oraz *Pożyczek i kredytów zaciągniętych na rynku krajowym* w wysokości 415.368,00 zł. Na podstawie upoważnienia do zaciągnięcia zobowiązania zawartego w § 1 ust. 7 pkt 2 cytowanej wyżej uchwały z grudnia ub.,r. Gmina Miasto Złotów zaciągnęła zobowiązanie w powyższej wysokości w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu. Podstawą udzielenia pożyczki była umowa nr 651/U/400/254/2017 zawarta w dniu 16 listopada 2017 roku. Zasady jej udzielenia omówiono w części 3.1.2 niniejszego sprawozdania.



W roku 2017 r. Gmina Miasto Złotów zaciągała zobowiązania do wysokości wynikającej z zatwierzonego planu wydatków, jedynie na koniec roku wystąpiły zobowiązania przewyższające uchwalony plan. Zobowiązania te zaciągnięto w ramach upoważnienia zawartego w uchwale budżetowej. Przekroczenia te dotyczą naliczenia wynagrodzeń w jednej z jednostek budżetowych oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego i związanymi z nim pochodnymi we wszystkich jednostkach budżetowych, jak również pozostałych wydatków bieżących.

Konieczność wypłaty jednorazowych dodatków uzupełniających dla nauczycieli za 2017 rok nie wystąpiła, w związku z czym gmina na dzień 31 grudnia 2017 r. nie posiadała zobowiązań z tego tytułu.

Ogółem zobowiązania z zakresu wynagrodzeń i pochodnych, o których mowa w p. 1 oraz z tytułu umów zleceń na dzień kończący rok ubiegły wyniosły 1.490.533,16 zł. Powyższe kwoty zobowiązań ustalono na podstawie przygotowanych list wynagrodzeń. Wypłaty ww. świadczeń dokonano w terminach określonych we właściwych przepisach – wynagrodzenie za pracę w pierwszych dniach roku 2018, a dodatkowe wynagrodzenie roczne w lutym 2018 roku. Zobowiązania w zakresie pozostałych wydatków bieżących, nie związanych z wypłatą wynagrodzeń, na dzień kończący rok 2017 wyniosły 230.602,58 zł. Dotyczyły one głównie wydatków związanych z dostawą i zakupem energii elektrycznej (126.466,81 zł), usług remontowych (22.901,11 zł) oraz pozostałych usług (70.753,86 zł). Zobowiązania te co do zasady mieściły się w uchwalonym planie finansowym wydatków. Kwoty te, zgodnie z określonymi terminami do zapłaty, zostały uwzględnione w planach roku bieżącego, w związku z czym - nie obciążały planu finansowego roku 2017.

W pojedynczych przypadkach zaciągnięto zobowiązania ponad kwoty uchwalone w planie finansowym wydatków na rok 2017. Przekroczenia te dotyczą głównie zakupu i dostawy oraz usług związanych z energią elektryczną (w paragrafie 4260 jest to kwota 49.809,69 zł, w paragrafie 4300 – łącznie 2.447,56 zł). Przekroczenia te wynikają głównie z braku możliwości precyzyjnego określenia kwoty niezbędnej do zapisania w planie wydatków budżetu ze względu na jej ciągły charakter oraz umowne określenie jednostkowej ceny usługi – zarówno sprzedaży energii elektrycznej jak i usług związanych z utrzymaniem oświetlenia. W tych przypadkach od ilości dokonanych zleceń oraz stopnia zużycia energii zależy wartość przypadająca do zapłaty. Ponadto znaczna część faktur dotyczących roku 2017 wpłynęła do tut. Urzędu oraz podległych jednostek na początku roku 2018. Korekta planu finansowego w tym zakresie była więc już niemożliwa.

Wykazane w sprawozdaniu Rb-27 S w dziale 710, rozdziale 71035 zobowiązanie dotyczące wydatku majątkowego – zadania pn.: „Budowa domu przedpogrzebowego na cmentarzu komunalnym w Złotowie” w kwocie 4.548,58 zł zostało zrealizowane w dniu 23 stycznia 2018 r. z kwoty wydatków niewygasających ustanowionych uchwałą nr XXXV.250.2017 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 18 grudnia 2018 roku.

Na dzień 31 grudnia 2017 r. Gmina Miasto Złotów posiadała niewymagalne zobowiązania z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji w łącznej wysokości 3.362.246,00 zł. Wykaz oraz opis tych zobowiązań przedstawiono w części 3.1.2 niniejszego sprawozdania.

### 4.3. ULGI W PODATKACH I OPŁATACH LOKALNYCH ORAZ W NALEŻNOŚCIACH CYWILNOPRAWNYCH

W 2017 r. na wniosek strony i w uzasadnionych przypadkach dokonywano odroczeń, umorzeń i zwolnień w podatkach i opłatach lokalnych na podstawie stosownych uchwał Rady Miejskiej w Złotowie oraz przepisów ustawy Ordynacja podatkowa.

Skutki udzielonych ulg, umorzeń, rozłożeń na raty oraz obniżenia górnych stawek podatkowych stanowią 2,0% całości zrealizowanych w 2017 r. dochodów. Największa utrata dochodów Gminy nastąpiła z tytułu obniżenia górnych stawek w podatku od nieruchomości – łącznie o 763.012,24 zł. Obniżenie górnych stawek podatku od środków transportowych spowodowało zmniejszenie dochodów budżetu o 246.598,81 zł. Łączny skutek utraty dochodów gminy z tytułu uchwalenia obniżonych stawek podatków lokalnych za 2017 r. wyniósł 1.009.611,05 zł. Udzielone ulgi i zwolnienia uszczupliły dochody Gminy Miasto Złotów w minionym roku łącznie o 426.035,38 zł, a umorzenia zaległości podatkowych łącznie z odsetkami – o 11.002,42 zł. Rozłożenie na raty oraz odroczenie terminu płatności należności nie wywołało skutku podatkowego na koniec 2017 roku.

Tabela 11. Skutki zastosowanych ulg w podatkach lokalnych

Nazwa należności	Rodzaj udzielonej ulgi	Kwota ulg w 2017 r.
Podatek od nieruchomości – osoby prawne	skutki udzielonych ulg i zwolnień	425.260,96
	umorzenie zaległości podatkowych wraz z odsetkami	0,00
	rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności wraz z odsetkami	0,00
	skutki obniżenia górnych stawek podatkowych	546.598,85
Podatek od nieruchomości – osoby fizyczne	skutki udzielonych ulg i zwolnień	774,42
	umorzenie zaległości wraz z odsetkami	11.002,42
	rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności wraz z odsetkami	0,00
	skutki obniżenia górnych stawek podatkowych	216.413,39
Podatek od środków transportowych – osoby prawne	skutki udzielonych ulg i zwolnień	0,00
	umorzenie zaległości podatkowych	0,00
	rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności	0,00
	skutki obniżenia górnych stawek podatkowych	122.130,28
Podatek od środków transportowych – osoby fizyczne	skutki udzielonych ulg i zwolnień	0,00
	umorzenie zaległości wraz z odsetkami	0,00
	rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności wraz z odsetkami	0,00
	skutki obniżenia górnych stawek podatkowych	124.468,53
<b>RAZEM</b>		<b>1.446.648,85</b>

Kwota 6.150,00 zł stanowi dochód z tytułu podatku od spadków i darowizn umorzony przez organ podatkowy – Urząd Skarbowy w Złotowie na podstawie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (jednolity tekst: Dz.U. z 2017 r. poz. 1453).

Ulgi i zwolnienia w podatku od nieruchomości od osób prawnych dotyczą głównie:

1. budynków mieszkalnych (piwnice): Spółdzielni Mieszkaniowej Piast w Złotowie, Miejskiego Zakładu Gospodarki Lokalami, Miejskiego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Złotowie oraz osób prywatnych
2. pozostałych budynków – pływalnia Laguna w Złotowie oraz budynki administrowane przez Złotowskie Centrum Aktywności Społecznej w Złotowie, Związek Harcerstwa Polskiego oraz Miejska Bibliotekę Publiczną,
3. budowli – ZCAS w Złotowie,
4. gruntów pozostałych – cmentarz.

Powyższe zwolnienia zastosowano na podstawie Uchwały Nr XX/186/12 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 30 października 2012 r. w sprawie zwolnień w podatku od nieruchomości.

W roku 2017 r. nie dokonano umorzeń należności cywilnoprawnych na podstawie Uchwały Nr XXXVII/200/10 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 23 marca 2010 r. w sprawie zasad i trybu umarzania, odraczania lub rozkładania na raty należności pieniężnych mających charakter cywilnoprawny przypadających Gminie Miastu Złotów i jej jednostkom podległym, z wyłączeniem należności powstałych w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej. W jednym przypadku dokonano rozłożenia na raty płatności kwoty należnej z tytułu użytkowania wieczystego w wysokości 10.354,92 zł. Uchwałą nr XI.56.2015 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 31 sierpnia 2015 r. w sprawie zwolnienia z podatku od nieruchomości budynków lub ich części znajdujących się na obszarze Miasta Złotowa wybudowanych przed 1980 rokiem, w którym wykonano remont elewacji, wprowadzono możliwość uzyskania dodatkowej ulgi. W roku 2017 zastosowano zwolnienia z ww. tytułu na łączną kwotę 193,50 zł (3 podatników).

## **5. WPŁYWY Z OPŁAT ZA SPRZEDAŻ ALKOHOŁU ORAZ WYDATKI NA REALIZACJĘ ZADAŃ OKREŚLONYCH W MIEJSKIM PROGRAMIE PROFILAKTYKI I ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH I PROGRAMIE PRZECIWDZIAŁANIA NARKOMANII**

W budżecie Gminy Miasto Złotów na 2017 r. wpływy z tytułu opłat za sprzedaż napojów alkoholowych zaplanowano w wysokości 485.000,00 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego plan dochodów został zrealizowany w 97,2%.

Wydatki na realizację zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii na 2017 rok zostały zaplanowane w łącznej kwotę 532.922,00 zł, z czego zrealizowano 465.399,37 zł, co stanowi 87,3 % planu rocznego. Wydatki te dotyczyły:

- 1) zwalczania narkomanii (rozdział 85153) – 4.291,56 zł (plan 5.933,00),
- 2) przeciwdziałania alkoholizmowi (rozdział 85154) – 461.107,81 zł (plan 526.989,00).

Z kwoty wydatków przeznaczono:

- 1) na dotacje związane z działalnością świetlic socjoterapeutycznych oraz organizacją kolonii terapeutycznych, jak również organizacją pozalekcyjnych zajęć sportowych z programem profilaktycznym w minionym roku wydatkowano środki w wysokości 198.271,00 zł (plan 198.273,00 zł).
- 2) na dotację związaną z pomocą finansową dla Gminy Piła z przeznaczeniem na podejmowanie czynności wobec osób nietrzeźwych z terenu Miasta Złotowa – zgodnie z przepisami ustawy z dnia 26.10.1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (tekst jednolity: Dz.U. z 2016 r. poz. 487 ze zmianami) wydatkowano w całości planowaną kwotę, t.j. 34.026,00 zł.

Z tytułu wydanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych uzyskano dochody w wysokości 471.469,98 zł. Dodatkowo niewykorzystane środki z roku 2016 stanowiły kwotę 47.922,00 zł. Uwzględniając dochody i wydatki wykonane w roku 2017 – łącznie do wykorzystania pozostaje kwota 53.992,61 zł (po zaokrągleniu – 53.993,00 zł). Kwota ta zostanie ujęta w planie wydatków budżetu Gminy Miasto Złotów w 2018 r. i będzie rozdysponowana przez Gminną Komisję Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

Szczegółowe informacje na temat zakresu wydatków na poszczególne programy zawierają: sprawozdania z realizacji Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Miejskiego Programu Przeciwdziałania Narkomanii. Sprawozdania te zostaną przedłożone Radzie Miejskiej w Złotowie odrębnym dokumentem.

## **6. WYDZIELONE RACHUNKI DOCHODÓW JEDNOSTEK DZIAŁAJĄCYCH NA PODSTAWIE USTAWY O SYSTEMIE OŚWIATY**

Na podstawie art. 223 ustawy o finansach publicznych (jednolity tekst: Dz.U. z 2017 r., poz. 2077) samorządowe jednostki budżetowe prowadzące działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (jednolity tekst: Dz.U. z 2017 r. poz. 2203 ze zmianami) gromadzą na wydzielonym rachunku dochodów własnych dochody określone w uchwale przez organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego.

Na dzień 31 grudnia 2017 r. wydzielone rachunki dochodów własnych w Gminie Miasto Złotów tworzyły trzy szkoły wymienione w wykazie, stanowiącym Załącznik C do niniejszego sprawozdania. Jednostki te mogły gromadzić w 2017 r. na wydzielonym rachunku dochodów własnych dochody określone w § 3 uchwały nr III/IX/10 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 28 grudnia 2010 r. w sprawie utworzenia wydzielonych rachunków dochodów budżetowych Gminy Miasta Złotów prowadzących działalność określoną we wspomnianej wyżej ustawie o systemie oświaty (ostatnia zmiana uchwałą nr XXXIV.240.2017 r. z dnia 30 października 2017 r.).

W minionym roku jednostki pozyskały dochody z następujących tytułów:

– wpływów z usług	521.118,77
– otrzymanych darowizn	1.000,00
– odsetek	155,55
– dochodów z najmu	11.812,24

– pozostałych wpływów 3.342,00

Łącznie wpływy na rachunki dochodów własnych w 2017 r. wyniosły 537.428,56 zł i stanowiły 88,0% dochodów planowanych (610.498,00 zł).

Uzyskane dochody przeznaczono na:

1. zakup artykułów żywnościowych na potrzeby stołówki oraz pokrycie innych kosztów związanych z funkcjonowaniem stołówki szkolnej,
2. zakup pomocy naukowych, wyposażenia, materiałów niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania jednostki budżetowej,
3. finansowanie opłat bankowych związanych z prowadzeniem rachunku dochodów własnych,
4. inne wydatki związane z funkcjonowaniem szkoły.

Suma wydatków na ww. cele wraz z wpłatą do budżetu pozostałych środków wyniosła 537.428,56 zł. Zarówno na początek, jak i na koniec roku 2017 jednostki tworzące wydzielone rachunki dochodów własnych nie posiadały środków obrotowych na rachunkach bankowych.

Wydatki z rachunku dochodów własnych dokonywane były do wysokości kwot określonych w planie finansowym zgodnie z regułą, że wydatki publiczne mogą być ponoszone na cele i w wysokości ustalonej w planie finansowym. Dochody własne wraz z odsetkami nie były przeznaczone na finansowanie wynagrodzeń osobowych. Na dzień 1 stycznia 2017 r. należności oraz zobowiązania dotyczące rachunku dochodów wydzielonych nie wystąpiły.

## **7. DOCHODY Z TYTUŁU OPŁAT ZA KORZYSTANIE ZE ŚRODOWISKA I WYDATKI NA ZADANIA 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 (tekst jednolity: Dz.U. z 2017 r., poz.519 ze zmianami). W budżecie Gminy Miasto Złotów na 2017 r. zaplanowano dochody z tytułu opłat za gospodarcze korzystanie ze środowiska na poziomie 78.000,00 zł. Osiągnięte wpływy w wysokości 88.698,52 zł w całości przeznaczono na gospodarkę komunalną i ochronę środowiska, głównie na urządzenie nasadzeń, zadrzewień i zakrzewień terenów zieleni, w rozdziale 90004 *Utrzymanie zieleni w miastach i gminach* oraz edukację ekologiczną i pozostałe usługi w rozdziale 90095 *Pozostała działalność gospodarki komunalnej i ochrony środowiska*.

## 8. ZAKŁAD BUDŻETOWY - MIEJSKI ZAKŁAD GOSPODARKI LOKALAMI

Tabela 12. Plan i realizacja planu finansowego Miejskiego Zakładu Gospodarki Lokalami w 2017 r.

Pozycja	Plan	Wykonanie	Należności (n) / Zobowiązania (z)
Stan środków obrotowych netto na początek okresu sprawozdawczego	1.638.380,00	1.638.379,84	
Przychody (wraz z pokryciem amortyzacji)	4.093.170,00	3.916.330,55	234.158,23 /n/
w tym dotacja z budżetu miasta	0,00	0,00	
Koszty (wraz z amortyzacją)	4.121.386,00	4.004.572,84	252.495,98 /z/
w tym:			
wynagrodzenia	640.105,00	543.662,57	
poходne od wynagrodzeń	115.281,00	100.203,28	
Wpłata do budżetu nadwyżki środków obrotowych			
Stan środków obrotowych netto na koniec okresu sprawozdawczego	1.610.164,00	1.550.137,35	

Szczegółowa informacja z działalności Miejskiego Zakładu Gospodarki Lokalami przedstawiana jest Radzie Miejskiej w Złotowie odrębnym dokumentem.

Sprawozdanie sporządziła:

Jadwiga Skórcz  
Złotów, 20 marca 2018r.

Załącznik nr 1  
do Sprawozdania z wykonania  
budżetu Gminy Miasto Złotów za 2017 rok

Zestawienie dochodów wynikających z zamknięć rachunków budżetu Gminy Miasto Złotów na dzień 31 grudnia 2017 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	TREŚĆ	Plan	Dochody wykonane	% wykonania planu
010	01095	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	5 500,75	5 500,75	100,00
<b>Pozostała działalność</b>				<b>5 500,75</b>	<b>5 500,75</b>	<b>100,00</b>
<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>				<b>5 500,75</b>	<b>5 500,75</b>	<b>100,00</b>
600	60016	0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	29 504,55	0,00
600	60016	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	530,00	835,50	157,64
600	60016	0920	Pozostałe odsetki	400,00	393,85	98,46
600	60016	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	20 400,00	0,00	0,00
600	60016	6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł	150 732,00	150 691,68	99,97
<b>Drogi publiczne gminne</b>				<b>172 062,00</b>	<b>181 425,58</b>	<b>105,44</b>
<b>Transport i łączność</b>				<b>172 062,00</b>	<b>181 425,58</b>	<b>105,44</b>
700	70005	0470	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i służebności	59 110,00	61 061,59	103,30
700	70005	0550	Wpłaty z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	791 300,00	744 846,93	94,13
700	70005	0570	Grzywny, mandaty i inne kare pieniężne od osób fizycznych	1 500,00	1 500,00	100,00
700	70005	0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	8 500,00	5 088,51	59,86
700	70005	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	128,00	127,60	99,69
700	70005	0690	Wpływy z różnych opłat	14 500,00	14 650,03	101,03
700	70005	0750	Dochody 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	279 000,00	281 053,39	100,74

700	70005	0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	200 000,00	180 352,05	90,18
700	70005	0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	2 121 170,00	2 173 718,86	102,48
700	70005	0920	Pozostałe odsetki	32 800,00	50 555,68	154,13
700	70005	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	714,00	X
700	70005	6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł	14 679,00	14 678,57	100,00
<b>Gospodarka gruntami i nieruchomościami</b>				<b>3 522 687,00</b>	<b>3 528 347,21</b>	<b>100,16</b>
<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>				<b>3 522 687,00</b>	<b>3 528 347,21</b>	<b>100,16</b>
710	71035	0830	Wpływy z usług	128 000,00	149 475,00	116,78
<b>Cmentarze</b>				<b>128 000,00</b>	<b>149 475,00</b>	<b>116,78</b>
<b>Działalność usługowa</b>				<b>128 000,00</b>	<b>149 475,00</b>	<b>116,78</b>
750	75011	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	302 722,00	282 693,94	93,38
750	75011	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	10,85	X
<b>Urzędy wojewódzkie</b>				<b>302 722,00</b>	<b>282 704,79</b>	<b>93,39</b>
750	75023	0690	Wpływy z różnych opłat	1 100,00	1 371,94	124,72
750	75023	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	1 250,00	1 250,00	100,00
750	75023	0920	Pozostałe odsetki	44 693,00	96 329,51	215,54
750	75023	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	12 500,00	12 452,02	99,62
750	75023	0970	Wpływy z różnych dochodów	36 042,00	104 064,99	288,73
<b>Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)</b>				<b>95 585,00</b>	<b>215 468,46</b>	<b>225,42</b>
750	75075	2910	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystywanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art.184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	946,00	945,98	100,00
<b>Promocja jednostek samorządu terytorialnego</b>				<b>946,00</b>	<b>945,98</b>	<b>100,00</b>
750	75085	0830	Wpływy z usług	35 080,00	35 080,00	100,00
750	75085	0920	Pozostałe odsetki	0,00	128,59	X



<b>Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego</b>				<b>35 080,00</b>	<b>35 208,99</b>	<b>100,37</b>
750	75095	0920	Pozostałe odsetki	100,00	75,46	<b>75,46</b>
750	75095	2008	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3	36 720,00	36 107,69	98,33
750	75095	2009	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3	6 480,00	6 371,95	98,33
<b>Pozostała działalność</b>				<b>43 300,00</b>	<b>42 555,10</b>	<b>98,28</b>
<b>Administracja publiczna</b>				<b>477 633,00</b>	<b>576 882,92</b>	<b>120,78</b>
751	75101	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań budżetowych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) i ustawami	4 903,00	4 902,88	100,00
<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa</b>				<b>4 903,00</b>	<b>4 902,88</b>	<b>100,00</b>
<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>				<b>4 903,00</b>	<b>4 902,88</b>	<b>100,00</b>
754	75416	0570	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	11 100,00	11 190,40	100,81
754	75416	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	200,00	335,96	167,98
<b>Straż Gminna</b>				<b>11 300,00</b>	<b>11 526,36</b>	<b>102,00</b>
<b>Bezpieczeństwa publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>				<b>11 300,00</b>	<b>11 526,36</b>	<b>102,00</b>
756	75601	0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	45 700,00	47 754,61	104,50
756	75601	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	110,00	124,02	<b>112,75</b>
<b>Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych</b>				<b>45 810,00</b>	<b>47 878,63</b>	<b>104,52</b>
756	75615	0310	Podatek od nieruchomości	5 279 800,00	5 758 408,16	109,06
756	75615	0320	Podatek rolny	110,00	49,00	44,55
756	75615	0330	Podatek leśny	4 850,00	6 895,00	142,16
756	75615	0340	Podatek od środków transportowych	145 000,00	146 934,00	101,33
756	75615	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	74 000,00	78 018,00	105,43
756	75615	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	300,00	680,00	226,67

756	75615	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	5 200,00	6 828,99	131,33
<b>Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych</b>				<b>5 509 260,00</b>	<b>5 997 813,15</b>	<b>108,87</b>
756	75616	0310	Podatek od nieruchomości	2 767 000,00	2 875 892,81	103,94
756	75616	0320	Podatek rolny	14 990,00	10 131,77	67,59
756	75616	0330	Podatek leśny	730,00	971,00	133,01
756	75616	0340	Podatek od środków transportowych	132 000,00	160 828,35	121,84
756	75616	0360	Podatek od spadków i darowizn	110 600,00	100 304,21	90,69
756	75616	0430	Wpływy z opłaty targowej	395 000,00	468 534,92	118,62
756	75616	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	637 300,00	707 489,99	111,01
756	75616	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	7 100,00	12 365,88	174,17
756	75616	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	10 500,00	17 280,54	164,58
<b>Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno – prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych</b>				<b>4 075 220,00</b>	<b>4 353 799,47</b>	<b>106,84</b>
756	75618	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	360 000,00	382 959,56	106,38
756	75618	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	485 000,00	471 469,98	97,21
756	75618	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podst. odrębnych ustaw	230 000,00	246 675,31	107,25
756	75618	0590	Wpływy z opłat za koncesję i licencje	0,00	40,00	X
756	75618	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	400,00	553,75	138,44
756	75618	0920	Pozostałe odsetki	0,00	85,91	X
<b>Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw</b>				<b>1 075 400,00</b>	<b>1 101 784,51</b>	<b>102,45</b>
756	75621	0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	14 450 621,00	14 778 607,00	102,27
756	75621	0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	1 800 000,00	2 353 939,65	130,77
<b>Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa</b>				<b>16 250 621,00</b>	<b>17 132 546,65</b>	<b>105,43</b>
756	75624	0740	Wpływy z dywidend	241 000,00	240 997,28	100,00
<b>Dywidendy</b>				<b>241 000,00</b>	<b>240 997,28</b>	<b>100,00</b>
<b>Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem</b>				<b>27 197 311,00</b>	<b>28 874 819,69</b>	<b>106,17</b>
756	75801	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	12 008 269,00	12 008 269,00	100,00

<b>Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego</b>				<b>12 008 269,00</b>	<b>12 008 269,00</b>	<b>100,00</b>
758	75807	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	795 878,00	795 878,00	100,00
<b>Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin</b>				<b>795 878,00</b>	<b>795 878,00</b>	<b>100,00</b>
758	75814	0920	Pozostałe odsetki	0,00	12 754,07	x
758	75814	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 180,00	2 265,67	192,01
<b>Różne rozliczenia finansowe</b>				<b>1 180,00</b>	<b>15 019,74</b>	<b>1272,86</b>
758	75831	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	933 064,00	933 064,00	100,00
<b>Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin</b>				<b>933 064,00</b>	<b>933 064,00</b>	<b>100,00</b>
<b>Różne rozliczenia</b>				<b>13 738 391,00</b>	<b>13 752 230,74</b>	<b>100,10</b>
801	80101	0830	Wpływy z usług	9 700,00	9 468,87	97,62
801	80101	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	64,00	x
801	80101	0920	Pozostałe odsetki	4 200,00	5 464,82	130,11
801	80101	0970	Wpływy z różnych dochodów	55 611,00	64 004,56	115,09
801	80101	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	186 208,93	181 479,36	97,46
801	80101	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	73 962,70	73 921,70	99,94
<b>Szkoły podstawowe</b>				<b>329 682,63</b>	<b>334 403,31</b>	<b>101,43</b>
801	80104	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	180 919,00	155 108,12	85,73
801	80104	0670	Wpływy z opłat za korzystanie w wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	626 471,00	596 125,97	95,16
801	80104	0920	Pozostałe odsetki	0,00	4 438,27	X
801	80104	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	33,08	X
801	80104	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	721 182,00	721 182,00	100,00
801	80104	2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	292 138,00	356 029,73	121,87

<b>Przedszkola</b>				<b>1 820 710,00</b>	<b>1 832 917,17</b>	<b>100,67</b>
801	80106	2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	22 210,00	15 354,05	69,13
<b>Inne formy wychowania przedszkolnego</b>				<b>22 210,00</b>	<b>15 354,05</b>	<b>69,13</b>
801	80110	0920	Pozostałe odsetki	0,00	592,39	X
801	80110	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	64 472,97	63 215,59	98,05
801	80110	2400	Wpłata do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	0,00	17,35	x
<b>Gimnazja</b>				<b>64 472,97</b>	<b>63 825,33</b>	<b>99,00</b>
801	80150	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	1 346,46	1 314,88	97,65
<b>Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych.</b>				<b>1 346,46</b>	<b>1 314,88</b>	<b>97,65</b>
<b>Oświata i wychowanie</b>				<b>2 238 422,06</b>	<b>2 247 814,74</b>	<b>100,42</b>
851	85154	0920	Pozostałe odsetki	920,00	924,34	100,47
851	85154	2910	Wpływy ze zerotów dotacji oraz płatności wykorzystywanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art.184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	13 966,00	14 447,43	103,45
<b>Przeciwdziałanie alkoholizmowi</b>				<b>14 886,00</b>	<b>15 371,77</b>	<b>103,26</b>
<b>Ochrona zdrowia</b>				<b>14 886,00</b>	<b>15 371,77</b>	<b>103,26</b>
852	85202	0970	Wpływy z różnych dochodów	12 656,00	9 633,04	76,11
<b>Domy pomocy społecznej</b>				<b>12 656,00</b>	<b>9 633,04</b>	<b>76,11</b>

852	85213	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	58 638,00	55 935,77	95,39
852	85213	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	42 596,00	39 010,01	91,58
<b>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</b>				<b>101 234,00</b>	<b>94 945,78</b>	<b>93,79</b>
852	85214	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	5 537,29	X
852	85214	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	290 000,00	247 336,74	85,29
<b>Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe</b>				<b>290 000,00</b>	<b>252 874,03</b>	<b>87,20</b>
852	85215	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	2 170,74	X
852	85215	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	28 200,00	25 992,80	92,17
<b>Dodatki mieszkaniowe</b>				<b>28 200,00</b>	<b>28 163,54</b>	<b>99,87</b>
852	85216	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	993,96	X
852	85216	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	480 000,00	461 199,07	96,08
<b>Zasiłki stałe</b>				<b>480 000,00</b>	<b>462 193,03</b>	<b>96,29</b>
852	85219	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	3 000,00	3 000,00	100,00
852	85219	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	189 407,00	184 587,00	97,46
<b>Ośrodki pomocy społecznej</b>				<b>192 407,00</b>	<b>187 587,00</b>	<b>97,49</b>
852	85228	0830	Wpływy z usług	115 000,00	170 882,83	148,59

852	85228	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	111 000,00	106 331,40	95,79
852	85228	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	305,00	678,13	222,34
<b>Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze</b>				<b>226 305,00</b>	<b>277 892,36</b>	<b>122,80</b>
852	85230	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	293 190,00	280 310,79	95,61
<b>Pomoc w zakresie dożywiania</b>				<b>293 190,00</b>	<b>280 310,79</b>	<b>95,61</b>
852	85295	0830	Wpływy z usług	40 000,00	54 807,87	137,02
852	85295	0920	Pozostałe odsetki	0,00	4,00	x
852	85295	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	59 040,00	59 040,00	100,00
852	85295	2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	12 308,00	12 303,82	99,97
<b>Pozostała działalność</b>				<b>111 348,00</b>	<b>126 155,69</b>	<b>113,30</b>
<b>Pomoc społeczna</b>				<b>1 735 340,00</b>	<b>1 719 755,26</b>	<b>99,10</b>
854	85415	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	144 588,00	131 110,40	90,68
854	85415	2040	Dotacje przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych	4 987,00	4 987,00	100,00
<b>Pomoc materialna dla uczniów</b>				<b>149 575,00</b>	<b>136 097,40</b>	<b>90,99</b>
<b>Edukacyjna opieka wychowawcza</b>				<b>149 575,00</b>	<b>136 097,40</b>	<b>90,99</b>
855	85501	0920	Pozostałe odsetki	0,00	656,25	X
855	85501	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	9 854,90	X
855	85501	2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom, związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci	11 412 928,00	11 276 001,85	98,80
<b>Świadczenia wychowawcze</b>				<b>11 412 928,00</b>	<b>11 286 513,00</b>	<b>98,89</b>

855	85502	0920	Pozostałe odsetki	0,00	3 188,33	X
855	85502	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrótów z lat ubiegłych	0,00	24 622,37	X
855	85502	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	7 527 694,00	7 406 371,93	98,39
855	85502	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	49 000,00	74 725,52	152,50
<b>Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</b>				<b>7 576 694,00</b>	<b>7 508 908,15</b>	<b>99,11</b>
855	85503	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	221,00	221,00	100,00
855	85503	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	1,38	x
<b>Karta Dużej Rodziny</b>				<b>221,00</b>	<b>222,38</b>	<b>100,62</b>
855	85504	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	6 633,00	6 285,50	94,76
<b>Wspieranie rodziny</b>				<b>6 633,00</b>	<b>6 285,50</b>	<b>94,76</b>
855	85507	0690	Wpływy z różnych opłat	60 500,00	57 675,20	95,33
855	85507	0920	Pozostałe odsetki	0,00	49,70	X
<b>Dzienni opiekunowie</b>				<b>60 500,00</b>	<b>57 724,90</b>	<b>95,41</b>
<b>Rodzina</b>				<b>19 056 976,00</b>	<b>18 859 653,93</b>	<b>98,96</b>
900	90019	0690	Wpływy z różnych opłat	78 000,00	88 698,52	113,72
900	90019	0920	Pozostałe odsetki	0,00	20,12	x
<b>Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska</b>				<b>78 000,00</b>	<b>88 718,64</b>	<b>113,74</b>
900	90095	0690	Wpływy z różnych opłat	5 000,00	3 959,73	79,19
900	90095	0920	Pozostałe odsetki	0,00	56,41	X
900	90095	0970	Wpływy z różnych dochodów	26 000,00	25 121,88	96,62
900	90095	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	20 000,00	20 000,00	100,00

900	90095	2910	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystywanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art.184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	149,00	148,55	99,70
<b>Pozostała działalność</b>				<b>51 149,00</b>	<b>49 286,57</b>	<b>96,36</b>
<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>				<b>129 149,00</b>	<b>138 005,21</b>	<b>106,86</b>
921	92105	0920	Pozostałe odsetki	0,00	7,81	x
921	92105	2910	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystywanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art.184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	168,00	168,00	100,00
921	92105	2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	200,00	200,00	100,00
<b>Pozostałe zadania w zakresie kultury</b>				<b>368,00</b>	<b>375,81</b>	<b>102,12</b>
921	92116	2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jst	20 000,00	20 000,00	100,00
921	92116	2910	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystywanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art.184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	10 142,00	10 141,34	99,99
<b>Biblioteki</b>				<b>30 142,00</b>	<b>30 141,34</b>	<b>100,00</b>
921	92195	0830	Wpływy z usług	27 000,00	27 419,76	101,55
<b>Pozostała działalność</b>				<b>27 000,00</b>	<b>27 419,76</b>	<b>101,55</b>
<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>				<b>57 510,00</b>	<b>57 936,91</b>	<b>100,74</b>
926	92601	0750	Dochody 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	33 000,00	61 237,40	185,57
926	92601	0830	Wpływy z usług	120 000,00	94 472,34	78,73
926	92601	0920	Pozostałe odsetki	500,00	25,49	5,10
926	92601	0940	Wpływy z różnych dochodów	0,00	262,44	X
926	92601	0970	Wpływy z różnych dochodów	5 000,00	7 172,32	143,45
<b>Obiekty sportowe</b>				<b>158 500,00</b>	<b>163 169,99</b>	<b>102,95</b>
926	92604	0690	Wpływy z różnych opłat	3 500,00	0,00	0,00



926	92604	0750	Dochody 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	100 000,00	91 463,12	91,46
926	92604	0830	Wpływy z usług	850 000,00	866 006,41	101,88
926	92604	0920	Pozostałe odsetki	12 000,00	3 979,34	33,16
926	92604	0940	Wpływy z różnych dochodów	0,00	12 732,19	X
926	92604	0970	Wpływy z różnych dochodów	30 000,00	43 380,73	144,60
<b>Institucje kultury fizycznej</b>				<b>995 500,00</b>	<b>1 017 561,79</b>	<b>102,22</b>
926	92605	0920	Pozostałe odsetki	0,00	1,02	X
926	92605	2910	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystywanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art.184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	3 259,00	3 258,29	99,98
926	92605	2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	108,00	108,01	100,01
<b>Zadania w zakresie kultury fizycznej</b>				<b>3 367,00</b>	<b>3 367,32</b>	<b>100,01</b>
926	92695	0830	Wpływy z usług	400,00	390,02	97,51
926	92695	0920	Pozostałe odsetki	100,00	85,05	85,05
<b>Pozostała działalność</b>				<b>500,00</b>	<b>475,07</b>	<b>95,01</b>
<b>Kultura fizyczna</b>				<b>1 157 867,00</b>	<b>1 184 574,17</b>	<b>102,31</b>
<b>Razem</b>				<b>69 797 512,81</b>	<b>71 444 320,52</b>	<b>102,36</b>

Złotów, dnia 19.03.2018 r.

Załącznik nr 2  
do Sprawozdania z wykonania  
budżetu Gminy Miasto Złotów za 2017 rok

Zestawienie wydatków wynikających z zamknięć rachunków budżetu Gminy Miasto Złotów na dzień 31 grudnia 2017 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wydatki wykonane	% wykonania planu
010	01030	2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	302,00	195,98	64,89
<b>Izby rolnicze</b>				<b>302,00</b>	<b>195,98</b>	<b>64,89</b>
010	01095	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	107,85	107,85	100,00
010	01095	4430	Różne opłaty i składki	5 392,90	5 392,90	100,00
<b>Pozostała działalność</b>				<b>5 500,75</b>	<b>5 500,75</b>	<b>100,00</b>
<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>				<b>5 802,75</b>	<b>5 696,73</b>	<b>98,17</b>
600	60013	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	150 000,00	0,00	0,00
<b>Drogi publiczne wojewódzkie</b>				<b>150 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
600	60014	6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzieloną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	50 000,00	50 000,00	100,00
<b>Drogi publiczne powiatowe</b>				<b>50 000,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>100,00</b>
600	60016	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	34 000,00	33 984,41	99,95
600	60016	4270	Zakup usług remontowych	262 980,00	262 826,45	99,94
600	60016	4300	Zakup usług pozostałych	100 120,00	100 114,56	99,99
600	60016	4430	Różne opłaty i składki	400,00	394,30	98,58
600	60016	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 221 940,00	2 194 812,15	98,78
<b>Drogi publiczne gminne</b>				<b>2 619 440,00</b>	<b>2 592 131,87</b>	<b>98,96</b>
<b>Transport i łączność</b>				<b>2 819 440,00</b>	<b>2 642 131,87</b>	<b>93,71</b>
700	70005	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 000,00	714,00	17,85
700	70005	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	47 800,00	47 376,30	99,11
700	70005	4260	Zakup energii	20 000,00	9 218,18	46,09
700	70005	4270	Zakup usług remontowych	15 000,00	7 429,20	49,53
700	70005	4300	Zakup usług pozostałych	85 000,00	66 324,77	78,03
700	70005	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	26 500,00	16 815,70	63,46
700	70005	4400	Opłaty za administrowanie i czyszcze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	18 000,00	12 799,38	71,11

700	70005	4430	Różne opłaty i składki	8 400,00	5 478,80	65,22
700	70005	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	5 000,00	2 132,52	42,65
700	70005	4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	9 828,00	9 828,00	100,00
700	70005	4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	35 000,00	30 856,22	88,16
700	70005	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	535 560,00	521 380,68	97,35
700	70005	6080	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	300 000,00	244 683,50	81,56
<b>Gospodarka gruntami i nieruchomościami</b>				<b>1 110 088,00</b>	<b>975 037,25</b>	<b>87,83</b>
700	70021	4150	Dopłaty w spółkach prawa handlowego	29 901,00	29 900,42	100,00
700	70021	4810	Rezerwy	83 546,00	0,00	0,00
<b>Towarzystwa Budownictwa Społecznego</b>				<b>113 447,00</b>	<b>29 900,42</b>	<b>26,36</b>
<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>				<b>1 223 535,00</b>	<b>1 004 937,67</b>	<b>82,13</b>
710	71004	4300	Zakup usług pozostałych	88 800,00	67 154,06	75,62
<b>Plany zagospodarowania przestrzennego</b>				<b>88 800,00</b>	<b>67 154,06</b>	<b>75,62</b>
710	71035	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 600,00	461,25	17,74
710	71035	4260	Zakup energii	100,00	47,28	47,28
710	71035	4300	Zakup usług pozostałych	136 300,00	135 563,71	99,46
710	71035	4300	Zakup usług pozostałych	660 000,00	659 893,48	99,98
<b>Cmentarze</b>				<b>799 000,00</b>	<b>795 965,72</b>	<b>99,62</b>
<b>Działalność usługowa</b>				<b>887 800,00</b>	<b>863 119,78</b>	<b>97,22</b>
750	75011	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 000,00	2 000,00	100,00
750	75011	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	444 963,00	282 595,26	63,51
750	75011	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	28 107,00	24 349,02	86,63
750	75011	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	84 806,00	43 366,67	51,14
750	75011	4120	Składki na Fundusz Pracy	8 765,00	4 729,78	53,96
750	75011	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 192,00	1 402,00	63,96
750	75011	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 759,00	5 693,00	84,23
750	75011	4280	Zakup usług zdrowotnych	160,00	160,00	100,00
750	75011	4300	Zakup usług pozostałych	4 650,00	4 237,66	91,13
750	75011	4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	1 000,00	160,00	16,00
750	75011	4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00	563,34	56,33
750	75011	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 238,00	5 238,00	100,00
750	75011	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 658,00	1 127,00	67,97
<b>Urzędy wojewódzkie</b>				<b>591 298,00</b>	<b>375 621,71</b>	<b>63,52</b>
750	75022	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	210 000,00	199 639,73	95,07
750	75022	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	3 349,72	66,99
750	75022	4300	Zakup usług pozostałych	600,00	73,61	12,27

<b>Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)</b>				<b>215 600,00</b>	<b>203 063,06</b>	<b>94,19</b>
750	75023	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	5 000,00	4 469,62	89,39
750	75023	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	5 300,00	4 860,00	91,70
750	75023	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 069 549,00	2 033 840,13	98,27
750	75023	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	137 834,00	137 833,49	100,00
750	75023	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	360 273,00	359 935,88	99,91
750	75023	4120	Składki na Fundusz Pracy	51 616,00	35 933,53	69,62
750	75023	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	46 800,00	40 220,00	85,94
750	75023	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	111 605,00	92 606,36	82,98
750	75023	4260	Zakup energii	101 070,00	83 316,85	82,43
750	75023	4270	Zakup usług remontowych	4 000,00	2 926,46	73,16
750	75023	4280	Zakup usług zdrowotnych	627,00	626,50	99,92
750	75023	4300	Zakup usług pozostałych	138 071,00	136 024,47	98,52
750	75023	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	17 000,00	13 881,11	81,65
750	75023	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	500,00	0,00	0,00
750	75023	4410	Podróże służbowe krajowe	31 500,00	30 589,42	97,11
750	75023	4420	Podróże służbowe zagraniczne	2 242,00	2 241,99	100,00
750	75023	4430	Różne opłaty i składki	62 300,00	60 950,69	97,83
750	75023	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	45 485,00	45 485,00	100,00
750	75023	4520	opłaty na rzecz budżetów jst	4 058,00	3 746,16	92,32
750	75023	4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	89 192,00	22 820,00	25,59
750	75023	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	20 000,00	17 008,21	85,04
750	75023	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	16 500,00	14 586,00	88,40
<b>Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)</b>				<b>3 320 522,00</b>	<b>3 143 901,87</b>	<b>94,68</b>
750	75075	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	35,00	34,38	98,23
750	75075	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 377,00	5 377,00	100,00
750	75075	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	53 065,00	41 946,27	79,05
750	75075	4300	Zakup usług pozostałych	77 504,00	67 327,42	86,87
750	75075	4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	400,00	400,00	100,00
<b>Promocja jednostek samorządu terytorialnego</b>				<b>136 381,00</b>	<b>115 085,07</b>	<b>84,38</b>
750	75085	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	224,00	215,90	96,38
750	75085	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	137 501,00	137 482,74	99,99
750	75085	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 431,00	8 421,37	99,89
750	75085	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	26 312,00	26 274,96	99,86
750	75085	4120	Składki na Fundusz Pracy	3 589,00	3 564,42	99,32
750	75085	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 490,00	10 452,12	99,64
750	75085	4280	Zakup usług zdrowotnych	230,00	156,76	68,16
750	75085	4300	Zakup usług pozostałych	5 436,00	5 343,14	98,29

750	75085	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	906,00	889,80	98,00
750	75085	4410	Podróże służbowe krajowe	176,00	168,86	95,94
750	75085	4430	Różne opłaty i składki	205,00	196,00	95,61
750	75085	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 937,00	4 937,00	100,00
<b>Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego</b>				<b>198 439,00</b>	<b>198 103,07</b>	<b>99,83</b>
750	75095	2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	39 710,00	36 636,09	92,26
750	75095	2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	20 000,00	18 455,00	92,28
750	75095	4018	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 366,00	1 365,10	99,93
750	75095	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 650,00	2 649,90	100,00
750	75095	4118	Składki na ubezpieczenia społeczne	233,00	233,43	100,18
750	75095	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	453,00	453,12	100,03
750	75095	4128	Składki na Fundusz Pracy	33,00	33,45	101,36
750	75095	4129	Składki na Fundusz Pracy	65,00	64,92	99,88
750	75095	4190	Nagrody konkursowe	2 500,00	2 172,73	86,91
750	75095	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	24 520,00	19 515,22	79,59
750	75095	4218	Zakup materiałów i wyposażenia	510,00	187,80	36,82
750	75095	4219	Zakup materiałów i wyposażenia	90,00	33,14	36,82
750	75095	4300	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych, w tym usług dostępu do sieci Internet.	23 269,00	19 778,54	85,00
750	75095	4308	Zakup usług pozostałych	32 581,00	32 480,85	99,69
750	75095	4309	Zakup usług pozostałych	5 750,00	5 731,91	99,69
750	75095	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	500,00	473,55	94,71
<b>Pozostała działalność</b>				<b>154 230,00</b>	<b>140 264,75</b>	<b>90,95</b>
<b>Administracja publiczna</b>				<b>4 616 470,00</b>	<b>4 176 039,53</b>	<b>90,46</b>
751	75101	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 903,00	4 902,88	100,00
<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa</b>				<b>4 903,00</b>	<b>4 902,88</b>	<b>100,00</b>
<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>				<b>4 903,00</b>	<b>4 902,88</b>	<b>100,00</b>
754	75405	2300	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy	29 850,00	29 849,98	100,00

<b>Komendy powiatowe Policji</b>				<b>29 850,00</b>	<b>29 849,98</b>	<b>100,00</b>
754	75411	2300	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy	60 000,00	59 962,50	99,94
<b>Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej</b>				<b>60 000,00</b>	<b>59 962,50</b>	<b>99,94</b>
754	75412	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 325,00	2 134,08	91,79
754	75412	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	14 976,00	14 976,00	100,00
754	75412	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 525,00	12 524,02	99,99
754	75412	4260	Zakup energii	2 400,00	965,10	40,21
754	75412	4270	Zakup usług remontowych	1 700,00	1 661,73	97,75
754	75412	4300	Zakup usług pozostałych	3 454,00	3 036,05	87,90
754	75412	4430	Różne opłaty i składki	5 500,00	3 324,50	60,45
<b>Ochotnicze straże pożarne</b>				<b>42 880,00</b>	<b>38 621,48</b>	<b>90,07</b>
754	75414	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	100,00	22,50	22,50
754	75414	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	200,00	101,18	50,59
<b>Obrona cywilna</b>				<b>300,00</b>	<b>123,68</b>	<b>41,23</b>
754	75415	2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	10 000,00	10 000,00	100,00
<b>Zadania ratownictw górskiego i wodnego</b>				<b>10 000,00</b>	<b>10 000,00</b>	<b>100,00</b>
754	75416	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 000,00	4 000,00	100,00
754	75416	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	113 087,00	111 977,99	99,02
754	75416	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 299,00	8 298,58	99,99
754	75416	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	20 520,00	20 475,38	99,78
754	75416	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 934,00	2 933,60	99,99
754	75416	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 300,00	2 540,26	76,98
754	75416	4300	Zakup usług pozostałych	1 400,00	36,90	2,64
754	75416	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	2 500,00	2 192,15	87,69
754	75416	4410	Podróże służbowe krajowe	6 300,00	6 068,14	96,32
754	75416	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 371,00	2 371,00	100,00
<b>Straż Gminna</b>				<b>164 711,00</b>	<b>160 894,00</b>	<b>97,68</b>
754	75421	4810	Rezerwy	175 000,00	0,00	0,00
<b>Zarządzanie kryzysowe</b>				<b>175 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
754	75495	4260	Zakup energii	190,00	88,69	46,68
754	75495	4300	Zakup usług pozostałych	2 214,00	2 214,00	100,00
754	75495	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	12 000,00	10 101,32	84,18
<b>Pozostała działalność</b>				<b>14 404,00</b>	<b>12 404,01</b>	<b>86,12</b>

Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa				497 145,00	311 855,65	62,73
757	75704	4810	Rezerwy	246 160,00	0,00	0,00
<b>Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego.</b>				<b>246 160,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Obsługa długu publicznego</b>				<b>246 160,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
758	75818	4810	Rezerwy	80 000,00	0,00	0,00
<b>Rezerwy ogólne i celowe</b>				<b>80 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Różne rozliczenia</b>				<b>80 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
801	80101	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	638 747,00	636 409,16	99,63
801	80101	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczonym do sektora finansów publicznych	15 058,64	14 135,14	93,87
801	80101	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	12 422,00	12 422,00	100,00
801	80101	3240	Stypendia dla uczniów	29 820,00	29 820,00	100,00
801	80101	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 897 741,00	4 897 739,41	100,00
801	80101	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	326 135,00	326 133,51	100,00
801	80101	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	871 291,00	871 289,46	100,00
801	80101	4120	Składki na Fundusz Pracy	100 586,00	100 584,39	100,00
801	80101	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 520,00	2 520,00	100,00
801	80101	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	146 540,65	146 449,76	99,94
801	80101	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	307 930,34	304 170,14	98,78
801	80101	4260	Zakup energii	283 308,00	283 306,44	100,00
801	80101	4270	Zakup usług remontowych	60 467,00	60 464,85	100,00
801	80101	4280	Zakup usług zdrowotnych	4 160,00	4 159,57	99,99
801	80101	4300	Zakup usług pozostałych	343 390,00	324 793,70	94,58
801	80101	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	10 271,00	10 270,82	100,00
801	80101	4410	Podróże służbowe krajowe	1 654,00	1 651,62	99,86
801	80101	4430	Różne opłaty i składki	3 360,00	3 360,00	100,00
801	80101	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	412 762,00	412 762,00	100,00
801	80101	4520	opłaty na rzecz budżetów js	6 708,00	6 707,59	99,99
801	80101	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 873,00	1 873,00	100,00
801	80101	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6 486 695,00	6 274 557,63	96,73
<b>Szkoły podstawowe</b>				<b>14 963 439,63</b>	<b>14 725 580,19</b>	<b>98,41</b>
801	80103	2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące	17 305,00	17 303,72	99,99

<b>Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych</b>				<b>17 305,00</b>	<b>17 303,72</b>	<b>99,99</b>
801	80104	2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące	1 000,00	0,00	0,00
801	80104	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	641 312,00	640 012,34	99,80
801	80104	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	19 995,30	17 617,62	88,11
801	80104	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 535 091,70	3 526 418,68	99,75
801	80104	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	233 534,00	233 433,75	99,96
801	80104	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	608 110,00	602 725,03	99,11
801	80104	4120	Składki na Fundusz Pracy	70 210,00	66 331,68	94,48
801	80104	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 200,00	1 200,00	100,00
801	80104	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	301 041,00	285 017,63	94,68
801	80104	4220	Zakup środków żywności	615 218,00	564 601,30	91,77
801	80104	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	56 918,00	52 579,38	92,38
801	80104	4260	Zakup energii	260 702,00	220 678,63	84,65
801	80104	4270	Zakup usług remontowych	87 774,00	82 484,51	93,97
801	80104	4280	Zakup usług zdrowotnych	4 289,00	3 250,48	75,79
801	80104	4300	Zakup usług pozostałych	117 808,00	105 665,51	89,69
801	80104	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	8 040,00	6 135,57	76,31
801	80104	4410	Podróże służbowe krajowe	2 293,00	1 340,86	58,48
801	80104	4430	Różne opłaty i składki	6 412,00	5 231,21	81,58
801	80104	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	202 933,00	202 933,00	100,00
801	80104	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	82 073,00	82 073,00	100,00
<b>Przedszkola</b>				<b>6 855 954,00</b>	<b>6 699 730,18</b>	<b>97,72</b>
801	80106	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	100 000,00	97 728,74	97,73
<b>Inne formy wychowania przedszkolnego</b>				<b>100 000,00</b>	<b>97 728,74</b>	<b>97,73</b>
801	80110	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	231 315,00	231 314,72	100,00
801	80110	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	7 524,52	7 491,96	99,57
801	80110	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 435,00	1 434,56	99,97
801	80110	3240	Stypendia dla uczniów	14 280,00	14 280,00	100,00
801	80110	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 426 866,00	2 426 864,21	100,00
801	80110	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	207 336,00	207 335,57	100,00
801	80110	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	434 924,00	434 923,04	100,00
801	80110	4120	Składki na Fundusz Pracy	50 174,00	50 172,11	100,00
801	80110	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	53 679,34	53 665,91	99,97
801	80110	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	59 309,11	58 096,63	97,96
801	80110	4260	Zakup energii	125 822,00	125 821,39	100,00



801	80110	4270	Zakup usług remontowych	59 647,00	59 646,99	100,00
801	80110	4280	Zakup usług zdrowotnych	785,00	784,32	99,91
801	80110	4300	Zakup usług pozostałych	46 279,00	46 278,30	100,00
801	80110	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	3 277,00	3 276,02	99,97
801	80110	4410	Podróże służbowe krajowe	875,00	873,53	99,83
801	80110	4430	Różne opłaty i składki	2 487,00	2 486,10	99,96
801	80110	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	151 113,00	151 113,00	100,00
801	80110	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	6 348,00	6 348,00	100,00
801	80110	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 530,00	2 529,37	99,98
801	80110	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 000 000,00	1 725 979,39	86,30
<b>Gimnazja</b>				<b>5 886 005,97</b>	<b>5 610 715,12</b>	<b>95,32</b>
801	80113	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 110,00	645,07	58,11
801	80113	4300	Zakup usług pozostałych	84 330,00	64 825,95	76,87
<b>Dowożenie uczniów do szkół</b>				<b>85 440,00</b>	<b>65 471,02</b>	<b>76,63</b>
801	80146	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 843,00	1 840,82	99,88
801	80146	4300	Zakup usług pozostałych	53 849,00	53 304,24	98,99
801	80146	4410	Podróże służbowe krajowe	3 143,00	3 141,24	99,94
801	80146	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	8 098,00	8 096,29	99,98
<b>Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli</b>				<b>66 933,00</b>	<b>66 382,59</b>	<b>99,18</b>
801	80148	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	600,00	600,00	100,00
801	80148	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	151 280,00	151 278,31	100,00
801	80148	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	12 930,00	12 928,88	99,99
801	80148	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	27 707,00	27 706,89	100,00
801	80148	4120	Składki na Fundusz Pracy	3 950,00	3 948,97	99,97
801	80148	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 730,00	2 729,12	99,97
801	80148	4280	Zakup usług zdrowotnych	30,00	30,00	100,00
801	80148	4300	Zakup usług pozostałych	879,00	879,00	100,00
801	80148	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6 521,00	6 521,00	100,00
<b>Stołówki szkolne i przedszkolne</b>				<b>206 627,00</b>	<b>206 622,17</b>	<b>100,00</b>
801	80149	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	631 962,00	607 136,54	96,07
801	80149	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	210,00	105,05	50,02
801	80149	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	67 462,00	65 933,29	97,73
801	80149	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 600,00	1 475,76	92,24
801	80149	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	12 413,00	11 618,56	93,60
801	80149	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 775,00	1 651,57	93,05
801	80149	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	19 515,00	18 635,49	95,49
801	80149	4220	Zakup środków żywności	5 060,00	3 660,99	76,30

801	80149	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	18 956,00	17 615,50	92,93
801	80149	4260	Zakup energii	2 270,00	1 401,80	61,75
801	80149	4270	Zakup usług remontowych	3 659,00	3 402,94	93,00
801	80149	4280	Zakup usług zdrowotnych	200,00	22,26	11,13
801	80149	4300	Zakup usług pozostałych	11 350,00	10 068,69	88,71
801	80149	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	250,00	38,95	15,58
801	80149	4410	Podróże służbowe krajowe	140,00	10,26	7,33
801	80149	4430	Różne opłaty i składki	150,00	34,79	23,19
801	80149	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 311,00	1 311,00	100,00
<b>Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego</b>				<b>778 283,00</b>	<b>744 323,44</b>	<b>95,64</b>
801	80150	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	639,00	10,00	1,56
801	80150	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	364 334,00	336 525,42	92,37
801	80150	4040	Dotychczasowe wynagrodzenie roczne	23 484,00	22 846,50	97,29
801	80150	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	65 690,00	58 260,41	88,69
801	80150	4120	Składki na Fundusz Pracy	9 716,00	7 742,77	79,69
801	80150	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 864,00	1 863,96	100,00
801	80150	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	57 413,46	57 072,59	99,41
801	80150	4260	Zakup energii	2 482,00	1 938,24	78,09
801	80150	4270	Zakup usług remontowych	8 135,00	8 096,94	99,53
801	80150	4280	Zakup usług zdrowotnych	9,00	1,11	12,33
801	80150	4300	Zakup usług pozostałych	382 096,00	2 554,84	0,67
801	80150	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	47,00	30,00	63,83
801	80150	4410	Podróże służbowe krajowe	8,00	2,19	27,38
801	80150	4430	Różne opłaty i składki	19,00	0,00	0,00
801	80150	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	17 902,00	17 902,00	100,00
801	80150	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	60,00	30,00	50,00
801	80150	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	530,00	3,00	0,57
<b>Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych i gimnazjach,</b>				<b>934 428,46</b>	<b>514 879,97</b>	<b>55,10</b>
801	80195	2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	5 704,00	5 704,00	100,00
801	80195	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	400,00	400,00	100,00
801	80195	4410	Podróże służbowe krajowe	60,00	58,51	97,52
<b>Pozostała działalność</b>				<b>6 164,00</b>	<b>6 162,51</b>	<b>99,98</b>
<b>Oświata i wychowanie</b>				<b>29 900 580,06</b>	<b>28 754 899,65</b>	<b>96,17</b>
851	85153	2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	3 933,00	3 932,40	99,98
851	85153	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	359,16	35,92

851	85153	4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00	0,00	0,00
<b>Zwalczanie narkomanii</b>				<b>5 933,00</b>	<b>4 291,56</b>	<b>72,33</b>
851	85154	2360	Dotacje celowe z budżetu jst, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	194 340,00	194 338,60	100,00
851	85154	2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	34 026,00	34 026,00	100,00
851	85154	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 390,00	525,00	37,77
851	85154	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	82 174,00	68 460,73	83,31
851	85154	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 366,00	5 365,99	100,00
851	85154	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	19 293,00	11 945,29	61,92
851	85154	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 747,00	1 087,75	39,60
851	85154	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	63 896,00	39 510,00	61,83
851	85154	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	31 878,00	29 449,80	92,38
851	85154	4260	Zakup energii	1 932,00	884,84	45,80
851	85154	4270	Zakup usług remontowych	4 000,00	0,00	0,00
851	85154	4280	Zakup usług zdrowotnych	6 000,00	4 460,00	74,33
851	85154	4300	Zakup usług pozostałych	57 858,00	56 365,61	97,42
851	85154	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	1 618,00	1 318,69	81,50
851	85154	4400	Oplaty za administrowanie i czyszcze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	10 800,00	10 200,00	94,44
851	85154	4410	Podróże służbowe krajowe	300,00	58,51	19,50
851	85154	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 371,00	2 371,00	100,00
851	85154	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 000,00	440,00	22,00
851	85154	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 000,00	300,00	6,00
<b>Przeciwdziałanie alkoholizmowi</b>				<b>526 989,00</b>	<b>461 107,81</b>	<b>87,50</b>
851	85195	2360	Dotacje celowe z budżetu jst, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	15 000,00	14 217,94	94,79
<b>Pozostała działalność</b>				<b>15 000,00</b>	<b>14 217,94</b>	<b>94,79</b>
<b>Ochrona zdrowia</b>				<b>547 922,00</b>	<b>479 617,31</b>	<b>87,53</b>
852	85202	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	516 630,00	461 940,10	89,41
<b>Domy pomocy społecznej</b>				<b>516 630,00</b>	<b>461 940,10</b>	<b>89,41</b>
852	85205	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 880,00	1 507,16	80,17
852	85205	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	300,00	0,00	0,00

852	85205	4300	Zakup usług pozostałych	1 600,00	1 471,15	91,95
852	85205	4410	Podróże służbowe krajowe	150,00	81,33	54,22
852	85205	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	450,00	450,00	100,00
<b>Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie</b>				<b>4 380,00</b>	<b>3 509,64</b>	<b>80,13</b>
852	85213	4130	Składki na ubezpieczenia zdrowotne	109 554,00	94 945,78	86,67
<b>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</b>				<b>109 554,00</b>	<b>94 945,78</b>	<b>86,67</b>
852	85214	291	Zwroty dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, pobranych niezależnie lub w nadmiernej wysokości	10 316,00	5 286,90	51,25
852	85214	3110	Świadczenia społeczne	664 373,00	515 065,76	77,53
<b>Zasilki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe</b>				<b>674 689,00</b>	<b>520 352,66</b>	<b>77,12</b>
852	85215	3110	Świadczenia społeczne	1 436 641,00	1 385 191,59	96,42
852	85215	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	559,00	509,21	91,09
<b>Dodatki mieszkaniowe</b>				<b>1 437 200,00</b>	<b>1 385 700,80</b>	<b>96,42</b>
852	85216	2910	Zwrot dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub w nadmiernej wysokości	6 800,00	993,96	14,62
852	85216	3110	Świadczenia społeczne	630 000,00	461 199,07	73,21
<b>Zasilki stałe</b>				<b>636 800,00</b>	<b>462 193,03</b>	<b>72,58</b>
852	85219	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	5 333,00	5 169,02	96,93
852	85219	3110	Świadczenia społeczne	3 000,00	3 000,00	100,00
852	85219	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	599 574,00	591 087,09	98,58
852	85219	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	40 816,00	40 815,78	100,00
852	85219	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	107 100,00	107 072,95	99,97
852	85219	4120	Składki na Fundusz Pracy	15 200,00	13 154,29	86,54
852	85219	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00	3 000,00	100,00
852	85219	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	21 444,00	14 422,35	67,26
852	85219	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	7 414,00	5 964,37	80,45
852	85219	4260	Zakup energii	18 901,00	8 924,97	47,22
852	85219	4280	Zakup usług zdrowotnych	600,00	500,00	83,33
852	85219	4300	Zakup usług pozostałych	28 344,00	23 907,52	84,35
852	85219	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	3 315,00	2 942,03	88,75
852	85219	4410	Podróże służbowe krajowe	2 275,00	1 784,94	78,46
852	85219	4430	Różne opłaty i składki	455,00	0,00	0,00
852	85219	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	16 754,00	16 753,38	100,00
852	85219	4480	Podatek od nieruchomości	2 856,00	2 856,00	100,00

852	85219	4510	Oplaty na rzecz budżetu państwa	21,00	21,00	100,00
852	85219	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2 699,00	2 698,06	99,97
852	85219	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 624,00	1 055,00	64,96
<b>Ośrodki pomocy społecznej</b>				<b>880 725,00</b>	<b>845 128,75</b>	<b>95,96</b>
852	85228	4300	Zakup usług pozostałych	649 000,00	633 382,40	97,59
<b>Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze</b>				<b>649 000,00</b>	<b>633 382,40</b>	<b>97,59</b>
852	85230	3110	Świadczenia społeczne	488 650,00	470 757,19	96,34
<b>Pomoc w zakresie dożywiania</b>				<b>488 650,00</b>	<b>470 757,19</b>	<b>96,34</b>
852	85295	2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	25 000,00	24 980,00	99,92
852	85295	2580	Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	250 000,00	250 000,00	100,00
852	85295	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	554,00	514,98	92,96
852	85295	3110	Świadczenia społeczne	18 000,00	13 411,98	74,51
852	85295	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	62 110,00	62 104,00	99,99
852	85295	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 389,00	4 388,04	99,98
852	85295	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	11 500,00	11 449,92	99,56
852	85295	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 585,00	1 577,91	99,55
852	85295	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 034,00	2 688,23	38,22
852	85295	4260	Zakup energii	56 898,00	29 132,58	51,20
852	85295	4280	Zakup usług zdrowotnych	40,00	40,00	100,00
852	85295	4300	Zakup usług pozostałych	8 954,00	7 251,06	80,98
852	85295	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	253,00	223,92	88,51
852	85295	4400	Oplaty za administrowanie i czyszcze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	13 000,00	12 000,00	92,31
852	85295	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 273,00	2 272,52	99,98
852	85295	4520	Oplaty na rzecz budżetów jst	1 944,00	1 899,36	97,70
852	85295	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.	300,00	300,00	100,00
852	85295	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	67 650,00	67 650,00	100,00
<b>Pozostała działalność</b>				<b>531 484,00</b>	<b>491 884,50</b>	<b>92,55</b>
<b>Pomoc społeczna</b>				<b>5 929 112,00</b>	<b>5 369 794,85</b>	<b>90,57</b>
854	85401	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	264 956,00	264 954,43	100,00
854	85401	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	21 168,00	21 166,27	99,99
854	85401	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	48 547,00	48 544,86	100,00
854	85401	4120	Składki na Fundusz Pracy	6 466,00	6 382,58	98,71
854	85401	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 440,00	4 438,11	99,96
854	85401	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	1 770,00	1 769,77	99,99

854	85401	4300	Zakup usług pozostałych	827,00	827,00	100,00
854	85401	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	19 497,00	19 497,00	100,00
<b>Świetlice społeczne</b>				<b>367 671,00</b>	<b>367 580,02</b>	<b>99,98</b>
854	85412	2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku	39 780,00	39 780,00	100,00
<b>Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży</b>				<b>39 780,00</b>	<b>39 780,00</b>	<b>100,00</b>
854	85415	3240	Stypendia dla uczniów	194 588,00	163 888,00	84,22
854	85415	3260	Inne formy pomocy dla uczniów	9 987,00	6 227,00	62,35
<b>Pomoc materialna dla uczniów</b>				<b>204 575,00</b>	<b>170 115,00</b>	<b>83,16</b>
854	85446	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 115,00	1 115,00	100,00
<b>Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli</b>				<b>1 115,00</b>	<b>1 115,00</b>	<b>100,00</b>
<b>Edukacyjna opieka wychowawcza</b>				<b>613 141,00</b>	<b>578 590,02</b>	<b>94,36</b>
855	85501	2910	Zwrot dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub w nadmiernej wysokości	12 000,00	9 854,90	82,12
855	85501	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	650,00	486,00	74,77
855	85501	3110	Świadczenia społeczne	11 268 567,00	11 141 187,98	98,87
855	85501	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	89 507,00	87 920,02	98,23
855	85501	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 449,00	3 448,68	99,99
855	85501	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	16 500,00	16 218,39	98,29
855	85501	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 370,00	2 097,24	88,49
855	85501	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00	3 000,00	100,00
855	85501	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 559,00	4 733,36	62,62
855	85501	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	500,00	118,68	23,74
855	85501	4260	Zakup energii	2 000,00	1 198,28	59,91
855	85501	4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00	12 029,10	80,19
855	85501	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	600,00	411,93	68,66
855	85501	4410	Podróże służbowe krajowe	100,00	39,60	39,60
855	85501	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 776,00	2 762,59	99,52
855	85501	4580	Pozostałe odsetki	1 500,00	656,25	43,75
855	85501	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	350,00	350,00	100,00
<b>Świadczenia wychowawcze</b>				<b>11 426 428,00</b>	<b>11 286 513,00</b>	<b>98,78</b>
855	85502	2910	Zwrot dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub w nadmiernej wysokości	27 000,00	24 622,37	91,19
855	85502	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 232,00	943,90	76,62
855	85502	3110	Świadczenia społeczne	7 016 835,00	6 913 416,45	98,53
855	85502	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	102 295,00	94 349,82	92,23

855	85502	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 427,00	6 097,90	94,88
855	85502	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	357 000,00	355 111,91	99,47
855	85502	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 907,00	1 410,31	48,51
855	85502	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00	3 000,00	100,00
855	85502	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 539,00	4 110,22	62,86
855	85502	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	500,00	304,00	60,80
855	85502	4260	Zakup energii	2 500,00	1 983,10	79,32
855	85502	4280	Zakup usług zdrowotnych	300,00	280,00	93,33
855	85502	4300	Zakup usług pozostałych	22 291,00	19 898,04	89,26
855	85502	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	600,00	277,20	46,20
855	85502	4410	Podróże służbowe krajowe	216,00	137,71	63,75
855	85502	4440	Odписy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 352,00	4 351,37	99,99
855	85502	4580	Pozostałe odsetki	7 789,00	3 188,33	40,93
855	85502	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.	700,00	700,00	100,00
<b>Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</b>				<b>7 562 483,00</b>	<b>7 434 182,63</b>	<b>98,30</b>
855	85503	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	221,00	221,00	100,00
<b>Karta Dużej Rodziny</b>				<b>221,00</b>	<b>221,00</b>	<b>100,00</b>
855	85504	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	400,00	188,40	47,10
855	85504	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	35 613,00	17 046,84	47,87
855	85504	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 991,00	4 990,36	99,99
855	85504	4120	Składki na Fundusz Pracy	711,00	710,01	99,86
855	85504	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	400,00	34,21	8,55
855	85504	4410	Podróże służbowe krajowe	200,00	16,00	8,00
855	85504	4440	Odписy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 186,00	1 185,66	99,97
855	85504	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.	508,00	0,00	0,00
<b>Wspieranie rodziny</b>				<b>44 009,00</b>	<b>24 171,48</b>	<b>54,92</b>
855	85505	2580	Dotacje podmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	103 680,00	101 880,00	98,26
<b>Tworzenie i funkcjonowanie żłobków</b>				<b>103 680,00</b>	<b>101 880,00</b>	<b>98,26</b>
855	85507	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	13 655,00	11 707,96	85,74
855	85507	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 955,00	1 677,44	85,80
855	85507	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	78 305,00	68 467,50	87,44
<b>Dzienni opiekunowie</b>				<b>93 915,00</b>	<b>81 852,90</b>	<b>87,16</b>
855	85508	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	43 000,00	41 810,79	97,23
<b>Rodziny zastępcze</b>				<b>43 000,00</b>	<b>41 810,79</b>	<b>97,23</b>

Rodzina				19 273 736,00	18 970 631,80	98,43
900	90001	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	59,00	11,80
900	90001	4300	Zakup usług pozostałych	406 300,00	348 229,68	85,71
900	90001	4430	Różne opłaty i składki	1 800,00	1 677,28	93,18
900	90001	6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji, wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	10 000,00	10 000,00	100,00
<b>Gospodarka ściekowa i ochrona wód</b>				<b>418 600,00</b>	<b>359 965,96</b>	<b>85,99</b>
900	90002	2320	Dotacje celowe przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie umów i porozumień	1 581,00	1 580,19	99,95
<b>Gospodarka odpadami</b>				<b>1 581,00</b>	<b>1 580,19</b>	<b>99,95</b>
900	90003	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 500,00	5 423,27	98,60
900	90003	4260	Zakup energii	1 000,00	929,00	92,90
900	90003	4300	Zakup usług pozostałych	712 352,00	710 638,02	99,76
900	90003	4400	Opłaty za administrowanie i czyszcze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	17 736,00	16 693,58	94,12
900	90003	4520	Opłaty na rzecz budżetów jst	1 300,00	936,54	72,04
<b>Oczyszczanie miast i wsi</b>				<b>737 888,00</b>	<b>734 620,41</b>	<b>99,56</b>
900	90004	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	100,00	99,63	99,63
900	90004	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	135 900,00	134 384,20	98,88
900	90004	4260	Zakup energii	12 000,00	11 743,72	97,86
900	90004	4270	Zakup usług remontowych	700,00	522,00	74,57
900	90004	4300	Zakup usług pozostałych	288 742,00	288 231,19	99,82
900	90004	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	116 900,00	116 850,00	99,96
<b>Utrzymanie zieleni w miastach i gminach</b>				<b>554 342,00</b>	<b>551 830,74</b>	<b>99,55</b>
900	90013	4300	Zakup usług pozostałych	40 173,00	40 143,28	99,93
<b>Schroniska dla zwierząt</b>				<b>40 173,00</b>	<b>40 143,28</b>	<b>99,93</b>
900	90015	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	16 000,00	15 990,00	99,94
900	90015	4260	Zakup energii	562 000,00	538 815,51	95,87
900	90015	4270	Zakup usług remontowych	319 386,00	293 702,39	91,96
900	90015	4300	Zakup usług pozostałych	70 360,00	70 356,46	99,99
900	90015	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	190 244,00	167 151,59	87,86
<b>Oświetlenie ulic, placów i dróg</b>				<b>1 157 990,00</b>	<b>1 086 015,95</b>	<b>93,78</b>
900	90095	2360	Dotacje celowe z budżetu jst, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	3 743,00	3 743,00	100,00
900	90095	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	14 000,00	12 896,45	92,12
900	90095	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	108 444,00	108 443,56	100,00
900	90095	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	17 305,00	17 304,64	100,00



900	90095	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	21 970,00	21 452,15	97,64
900	90095	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 545,00	2 544,19	99,97
900	90095	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	14 797,00	14 747,35	99,66
900	90095	4190	Nagrody konkursowe	2 900,00	2 899,97	100,00
900	90095	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	77 211,00	76 968,56	99,69
900	90095	4260	Zakup energii	2 370,00	1 816,63	76,65
900	90095	4280	Zakup usług zdrowotnych	830,00	830,00	100,00
900	90095	4300	Zakup usług pozostałych	192 317,00	189 495,02	98,53
900	90095	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 323,00	8 323,00	100,00
900	90095	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 750,00	1 750,00	100,00
900	90095	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	325 500,00	325 389,41	99,97
<b>Pozostała działalność</b>				<b>794 005,00</b>	<b>788 603,93</b>	<b>99,32</b>
<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>				<b>3 704 579,00</b>	<b>3 562 760,46</b>	<b>96,17</b>
921	92105	2360	Dotacje celowe z budżetu jst, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	131 500,00	111 932,00	85,12
921	92105	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 000,00	0,00	0,00
921	92105	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	68 400,00	61 239,50	89,53
921	92105	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	8 509,62	85,10
921	92105	4300	Zakup usług pozostałych	288 100,00	276 010,09	95,80
921	92105	4430	Różne opłaty i składki	15 000,00	12 681,30	84,54
<b>Pozostałe zadania w zakresie kultury</b>				<b>515 000,00</b>	<b>470 372,51</b>	<b>91,33</b>
921	92116	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	765 000,00	765 000,00	100,00
<b>Biblioteki</b>				<b>765 000,00</b>	<b>765 000,00</b>	<b>100,00</b>
921	92118	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	335 000,00	335 000,00	100,00
<b>Muzea</b>				<b>335 000,00</b>	<b>335 000,00</b>	<b>100,00</b>
<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>				<b>1 615 000,00</b>	<b>1 570 372,51</b>	<b>97,24</b>
926	92601	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 900,00	1 869,56	98,40
926	92601	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	185 416,00	185 407,27	100,00
926	92601	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	10 351,00	10 350,70	100,00
926	92601	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	32 400,00	32 210,59	99,42
926	92601	4120	Składki na Fundusz Pracy	3 000,00	2 999,01	99,97
926	92601	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	63 350,00	62 650,10	98,90
926	92601	4260	Zakup energii	156 100,00	135 298,06	86,67
926	92601	4270	Zakup usług remontowych	30 000,00	29 796,01	99,32
926	92601	4280	Zakup usług zdrowotnych	140,00	120,00	85,71
926	92601	4300	Zakup usług pozostałych	39 528,00	38 610,30	97,68

926	92601	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	1 900,00	1 591,83	83,78
926	92601	4430	Różne opłaty i składki	7 000,00	6 930,12	99,00
926	92601	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6 767,00	6 767,00	100,00
926	92601	4520	Oplaty na rzecz budżetów jst	21 700,00	21 607,28	99,57
926	92601	4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	200,00	0,00	0,00
926	92601	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	400,00	360,00	90,00
926	92601	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	10 000,00	9 762,15	97,62
<b>Obiekty sportowe</b>				<b>570 152,00</b>	<b>546 329,98</b>	<b>95,82</b>
926	92604	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	10 000,00	9 321,71	93,22
926	92604	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 064 803,00	1 064 793,44	100,00
926	92604	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	80 430,00	80 427,44	100,00
926	92604	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	195 900,00	195 872,68	99,99
926	92604	4120	Składki na Fundusz Pracy	21 000,00	20 924,25	99,64
926	92604	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	65 000,00	64 756,00	99,62
926	92604	4190	Nagrody konkursowe	35 200,00	35 165,86	99,90
926	92604	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	246 846,00	245 786,60	99,57
926	92604	4260	Zakup energii	562 100,00	521 249,56	92,73
926	92604	4270	Zakup usług remontowych	179 000,00	178 268,02	99,59
926	92604	4280	Zakup usług zdrowotnych	600,00	390,00	65,00
926	92604	4300	Zakup usług pozostałych	265 814,00	262 983,50	98,94
926	92604	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	7 500,00	6 835,29	91,14
926	92604	4410	Podróże służbowe krajowe	6 500,00	6 359,82	97,84
926	92604	4430	Różne opłaty i składki	23 100,00	22 794,14	98,68
926	92604	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	35 131,00	35 131,00	100,00
926	92604	4520	Oplaty na rzecz budżetów jst	31 900,00	31 757,19	99,55
926	92604	4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	1 000,00	0,00	0,00
926	92604	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	500,00	0,71	0,14
926	92604	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	6 000,00	5 905,32	98,42
926	92604	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	65 000,00	64 776,27	99,66
926	92604	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	68 850,00	68 500,00	99,49
<b>Instytucje kultury fizycznej</b>				<b>2 972 174,00</b>	<b>2 921 998,80</b>	<b>98,31</b>
926	92605	2360	Dotacje celowe z budżetu jst, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	60 000,00	59 266,00	98,78
926	92605	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	269 000,00	259 810,00	96,58
926	92605	4300	Zakup usług pozostałych	9 000,00	9 000,00	100,00
<b>Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu</b>				<b>338 000,00</b>	<b>328 076,00</b>	<b>97,06</b>

926	92695	4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00	1 499,99	30,00
Pozostała działalność				5 000,00	1 499,99	30,00
Kultura fizyczna				3 885 326,00	3 797 904,77	30,00
RAZEM				75 850 651,81	72 093 255,48	95,05

Złotów, dnia 15.03.2018 r.

Załącznik nr 3  
do Sprawozdania z wykonania  
z wykonania budżetu  
Gminy Miasto Złotów za 2017 rok

**Wykaz samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (jednolity tekst: Dz.U. z 2017 r. poz. 2198 ze zmianami) wg stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku.**

- 1 Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Stanisława Staszica w Złotowie,
- 2 Szkoła Podstawowa Nr 2 im. Adama Mickiewicza w Złotowie,
- 3 Szkoła Podstawowa Nr 3 im. plut. Michała Robaka w Złotowie.

Realizacja planu dochodów i wydatków wydzielonych rachunków dochodów własnych w gminnych jednostkach oświatowych w 2017 r. została opisana w punkcie 6 sprawozdania.

**Informacja o stanie mienia  
Gminy Miasto Złotów za rok 2017**

Stan gruntów komunalnych na dzień 31.12.2017 r. wg sposobu zagospodarowania przedstawia tabela Nr 1.

Tabela Nr 1

Mienie komunalne wg sposobu zagospodarowania	Łączna ilość w ha	
	Stan na 01.01.2017 r.	Stan na 31.12.2017 r.
1. Grunty tworzące zasób gruntów komunalnych	268	265
2. Grunty komunalne w zarządzie lub posiadaniu jednostek organizacyjnych gminy	53	54
3. Grunty komunalne przekazane w użytkowanie wieczyste	51	51
4. Grunty Skarbu Państwa w wieczystym użytkowaniu Gminy Miasto Złotów	0,2	0,2
<b>Razem:</b>	<b>372,2</b>	<b>370,2</b>

Do wyceny wartości gruntów przyjęto średnią cenę sprzedaży w roku 2017, która była poziomie 100,00 zł/m<sup>2</sup> powierzchni tj. **370,2 ha x 1 000 000 zł/ha = 370 200 000,00 zł/ha**

W okresie 01.01.2017 r. – 31.12.2017 r. Gmina Miasto Złotów zrealizowała, zgodnie z zawartymi porozumieniami sprzedaż następujących nieruchomości:

- sprzedaż lokali mieszkalnych na rzecz najemców – 19
- sprzedaż lokali mieszkalnych i użytkowych w przetargach – 2
- sprzedaż działek budowlanych, w tym pod zabudowę garażową, gospodarczą, mieszkaniową i usługową oraz na rzecz użytkowników wieczystych, w przetargach – 14
- przekształcenia gruntu z użytkowania wieczystego na własność – 3
- sprzedaż gruntu w celu ich tzw. powiększenia – 4

Tabela Nr 2 obrazuje wartość obiektów komunalnych, budowli i urządzeń technicznych oraz środków transportowych wg wartości księgowych netto.

Tabela Nr 2

Rodzaj środka trwałego	Wartość księgowa netto w tys. zł	
	Stan na 01.01.2017 r.	Stan na 31.12.2017 r.
<b>I. Obiekty komunalne:</b>	<b>39 970,8</b>	<b>41 665,2</b>
w tym:		
- budynki mieszkalne	4 279,7	4 072,1
- budynki niemieszkalne, budowle	2 718,5	2 592,3
- obiekty przedszkolne i szkolne	6 006,7	11 268,8
- ośrodki kultury	1 843,3	1 818,4
- obiekty sportowe i rekreacyjne	25 122,6	21 913,6
<b>II. Urządzenia techniczne:</b>	<b>36 822,9</b>	<b>51 430,9</b>
w tym:		
- oświetlenie:	2 673,4	3 187,6
- sieć sanitarna:	144,7	122,2
- oczyszczalnia ścieków:	0,0	0,0
- sieć ciepła:	0,0	0,0
- składowisko odpadów:	1 125,3	1 070,7
- nawierzchnie ulic:	32 879,5	47 050,4
<b>III. Środki transportowe:</b>	<b>20,0</b>	<b>12,2</b>
<b>Ogółem:</b>	<b>76 813,7</b>	<b>93 108,3</b>

Przyczyny zmian wartości obiektów i budowli komunalnych oraz urządzeń technicznych nie związanych z amortyzacją, czyli stopniem ich zużycia :

1/ wartość obiektów szkolnych wzrosła na skutek budowy sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej Nr 2 oraz dokonaniu zmiany sposobu użytkowania Zespołu Szkół Samorządowych nr 1 na oddział przedszkolny,

2/ wartość oświetlenia uległa zmianie na skutek przyjęcia na stan oświetlenia przejść dla pieszych, modernizacji oświetlenia ulicy Kr. Jadwigi, oświetlenia części ulicy Leśnej oraz ulicy Kresowiaków i Witosa,

3/ wartość nawierzchni ulic uległa zmianie z powodu budowy parkingów przy ulicy Moniuszki, Za Dworcem oraz Hubego, utwardzono nawierzchnię ulicy Horsta, wykonano drogę dojazdową do parkingu nad Jeziorem Zaleskim, przebudowano ulice: Maćkowiczów, Matejki i Boczną, zagospodarowano również przestrzeń między blokami przy ul. Kopernika.

**Dane o dochodach uzyskanych w 2017 r. z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz z wykonywania posiadania:**

1) Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości: **805 908,52 zł**

2) Dochody z najmu i dzierżawy składników majątku Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze: **433 753,91 zł**

3) Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności: **180 352,05 zł**

4) Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości: **2 173 718,86 zł**

5) Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych: **2 149,50 zł**

**Razem: 3 595 882,84 zł**

Kolejna tabela przedstawia wykaz wierzytelności Gminy.

Tabela Nr 3

Wierzytelność	w tys. zł		
	Stan na dzień:		Dochody w:
	01.01.2017 r.	31.12.2017 r.	2018r.
1. Lokaty kapitałowe:			
a/ bieżące	-	-	-
b/ terminowe	-	-	20
2. Obligacje własne, bony skarbowe, akcje	-	-	-
3. Udziały w spółkach	19 317,7	19 357,7	-
4. Inne	-	-	-

Wzrost udziałów w spółkach nastąpił wskutek podwyższenia kapitału zakładowego przez Gminę Miasto Złotów w Miejskim Zakładzie Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Złotowie w kwocie 10.000,00 zł oraz w Złotowskim Towarzystwie Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. z powodu umowy partycypacyjnej 18/2017 z 01.09.2017 r. na kwotę 29.900,42 zł

**Według projektu budżetu zgodnie z uchwałą Nr XXXV.252.2018 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 18.12.2017 r. w roku 2018 Gmina planuje następujące dochody:**

- 1) Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości: **851 300,00 zł**
  - 2) Dochody z najmu i dzierżawy składników majątku Skarbu Państwa jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze: **459 000,00 zł**
  - 3) Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności: **170 000,00 zł**
  - 4) Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości: **1 000 000,00 zł**
  - 5) Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych: **0,00 zł**
- Razem: 2 480 300,00 zł**

**W projekcie budżetu miasta na 2018 rok przeznaczono kwotę 10 536 251,00 zł na następujące inwestycje:**

Opis zadania	Plan
Modernizacja ul. Słowackiego	1 026 000,00
Modernizacja ul. Brzezińskiego	300 000,00
Modernizacja ulic: Promykowej, Jaśminowej i Różanej	1 365 000,00
Odbudowa mostu na rzece Głomii	262 000,00
Opracowanie dokumentacji projektowej modernizacji części ulicy Kopernika	15 000,00
Budowa szlaku turystycznego przy Jeziorze Zaleskim	725 000,00
Budowa budynku z lokalami mieszkalnymi przy pl. Kościuszki 15	697 500,00
Poprawa jakości turystycznej Złotowa poprzez utworzenie ścieżki edukacyjnej „Szlakiem Znaku Rodła w Złotowie”	116 000,00
Przebudowa budynku przy Placu Kościuszki 7	300 000,00
Wykonanie instalacji centralnego ogrzewania i wodno-kanalizacyjnej w spichlerzu	50 000,00

Zagospodarowanie plaży miejskiej przy ul. Jeziornej	100 000,00
Wniesienie wkładu do Złotowskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.	100 000,00
Budowa domu przedpogrzebowego na cmentarzu komunalnym w Złotowie	1 538 000,00
Wpłata na Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej- dofinansowanie zakupu samochodu ratowniczo-gaśniczego dla KPPSP w Złotowie	50 000,00
Modernizacja monitoringu miasta	5 000,00
Rezerwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne	300 000,00
Poprawa efektywności energetycznej obiektów użyteczności publicznej Gminy Miasto Złotów poprzez modernizację oświetlenia, montaż odnawialnych źródeł energii	917 472,00
Zagospodarowanie terenu przy Szkole Podstawowej nr 3 – utwardzenia terenowe wraz z „małą architekturą”	600 000,00
Budowa kolorowego placu zabaw przy Publicznym Przedszkolu nr 2	107 309,00
Wniesienie wkładu finansowego do Miejskiego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Złotowie	1 600 000,00
Budowa ogrodu sensoryczno - edukacyjnego	149 000,00
Zakup i montaż systemu monitoringu powietrza	50 000,00
Budowa chatki dla zwierzaka	39 970,00
Budowa Disco Golf Park	33 750,00
Modernizacja strzelnicy sportowej LOK oraz magazynu broni i amunicji	89 250,00
<b>Razem:</b>	<b>10 536 251,00</b>

Sporządziła: Katarzyna Biecka  
Złotów, dnia 20.03.2018 r.