



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO

Poznań, dnia 12 sierpnia 2019 r.

Poz. 7107

SPRAWOZDANIE NR 1.2019 BURMISTRZA MIASTA ZŁOTOWA

z dnia 19 kwietnia 2019 r.

Sprawozdanie roczne i informacja z wykonania budżetu Gminy Miasto Złotów za rok 2018

Zgodnie z Uchwałą Rady Miejskiej w Złotowie nr XXXV.252.2017 z dnia 18 grudnia 2017 r. w sprawie uchwały budżetowej na rok 2018 kwoty dochodów i wydatków Gminy Miasto Złotów zostały uchwalone w następujących wysokościach:

- a) dochody 66.738.357 zł
- b) wydatki 73.224.781 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 w trakcie roku budżetowego, nastąpiło zwiększenie zarówno po stronie planowanych dochodów, jak i prognozowanych wydatków.

Na dzień 31 grudnia 2018 r. kwoty te przedstawiały się następująco:

- a) po stronie dochodów wzrost o kwotę 7.065.644,30 zł do kwoty 73.804.001.30 zł,
- b) po stronie wydatków zwiększenie o kwotę 7.065.644,30 zł do kwoty 80.290.425,30 zł.

Pomimo zmian w wysokości planowanych dochodów i wydatków dokonywanych w trakcie roku budżetowego, nie skorygowano planowanego wyniku finansowego.

Kwota pierwotnie uchwalonego deficytu w wysokości 6.486.424 zł, na dzień 31 grudnia 2018 r. nie uległa zmianie.



**SPRAWOZDANIE ROCZNE
Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY
MIASTO ZŁOTÓW
ZA 2018 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	12
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	22
3.1.2. Wydatki na obsługę długu, udzielonych przez gminę poręczeń i gwarancji.	24
3.1.3. Wykorzystanie rezerw	25
3.1.4. Dotacje bieżące udzielone z budżetu gminy w 2018 roku	26
3.1.5. Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej.	29
3.2. WYDATKI MAJĄTKOWE	30
3.3. REALIZACJA ZADAŃ OKREŚLONYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ NA LATA 2018 – 2023.	34
4. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA BUDŻETU	39
4.1. NALEŻNOŚCI WYMAGALNE BUDŻETU	39
4.2. PRZYCHODY I ROZCHODY ORAZ ZOBOWIĄZANIA BUDŻETU	43
4.3. ULGI W PODATKACH I OPŁATACH LOKALNYCH ORAZ W NALEŻNOŚCIACH CYWILNOPRAWNYCH.....	44
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	46
6. WYDZIELONE RACHUNKI DOCHODÓW JEDNOSTEK DZIAŁAJĄCYCH NA PODSTAWIE USTAWY O SYSTEMIE OŚWIATY	47
7. DOCHODY Z TYTUŁU OPŁAT ZA KORZYSTANIE ZE ŚRODOWISKA I WYDATKI NA ZADANIA ZWIĄZANE Z OCHRONĄ ŚRODOWISKA	48
8. ZAKŁAD BUDŻETOWY - <i>MIEJSKI ZAKŁAD GOSPODARKI LOKALAMI</i>	49

Indeks tabel

Tabela 1. Wykonanie dochodów i wydatków oraz wynik budżetowy na dzień 31 grudnia 2018 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 2018 r.	14
Tabela 5. Dochody majątkowe	18
Tabela 6. Wykonanie wydatków według ważniejszych grup	19
Tabela 7. Wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	22
Tabela 8. Wykonanie planu dotacji udzielonych z budżetu gminy	27
Tabela 9. Plan i jego realizacja w zakresie wydatków majątkowych	31
Tabela 10. Należności wymagalne budżetu gminy z poszczególnych tytułów wg stanu na poszczególne okresy	42
Tabela 11. Skutki zastosowanych ulg w podatkach lokalnych	45
Tabela 12. Plan i realizacja planu finansowego Miejskiego Zakładu Gospodarki Lokalami ..	49

1.WSTĘP

Zgodnie z Uchwałą Rady Miejskiej w Złotowie nr XXXV.252.2017 z dnia 18 grudnia 2017 r. w sprawie uchwały budżetowej na rok 2018 kwoty dochodów i wydatków Gminy Miasto Złotów zostały uchwalone w następujących wysokościach:

1)	dochody	66.738.357 zł
2)	wydatki	73.224.781 zł

W trakcie roku 2018 dokonano zmian w planach dochodów i wydatków budżetu gminy: Uchwałą Nr XXXVII.258.2018 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 29 stycznia 2018 r., Zarządzeniem nr 26.2018 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 31 stycznia 2018 r., Zarządzeniem nr 53.2018 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 28 lutego 2018 r., Uchwałą Nr XXXVIII.261.2018 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 26 marca 2018 r., Zarządzeniem nr 68.2018 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 30 marca 2018 r., Uchwałą Nr XXXIX.273.2018 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 25 kwietnia 2018 r., Zarządzeniem nr 91.2018 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 30 kwietnia 2018 r., Uchwałą Nr XL.288.2018 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 28 maja 2018 r., Zarządzeniem nr 118.2018 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 30 maja 2018 r., Uchwałą Nr XLI.294.2018 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 25 czerwca 2018 r., Zarządzeniem nr 147.2018 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 29 czerwca 2018 r., Zarządzeniem nr 168.2018 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 31 lipca 2018 r., Zarządzeniem nr 191.2018 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 31 sierpnia 2018 r., Uchwałą Nr XLIII.308.2018 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 24 września 2018 r., Zarządzeniem nr 209.2018 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 28 września 2018 r., Uchwałą Nr XLIV.314.2018 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 29 października 2018 r., Zarządzeniem nr 225.2018 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 31 października 2018 r., Zarządzeniem nr 245.2018 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 27 listopada 2018 r., Uchwałą Nr II.7.2018 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 5 grudnia 2018 r., Uchwałą Nr III.15.2018 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 19 grudnia 2018 r., Zarządzeniem nr 272.2018 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 20 grudnia 2018 r., Zarządzeniem nr 281.2018 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 31 grudnia 2018 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 ze zmianami dokonanymi w uchwale budżetowej w trakcie roku budżetowego, nastąpiło zwiększenie zarówno po stronie planowanych dochodów, jak i prognozowanych wydatków. Na dzień 31 grudnia 2018 r. kwoty te przedstawiały się następująco:

a/ po stronie dochodów wzrost o kwotę 7.065.644,30 zł do kwoty 73.804.001,30 zł,

b/ po stronie wydatków zwiększenie o kwotę 7.065.644,30 zł do kwoty 80.290.425,30 zł.

Pomimo zmian w wysokości planowanych dochodów i wydatków dokonanych w trakcie roku budżetowego, nie skorygowano planowanego wyniku finansowego. Kwota pierwotnie uchwalonego deficytu w wysokości 6.486.424 zł, na dzień 31 grudnia 2018 r. nie uległa zmianie.

Wykonanie dochodów i wydatków oraz wynik finansowy na koniec roku 2018 przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Wykonanie dochodów i wydatków oraz wynik budżetowy na dzień 31 grudnia 2018 r.

Nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie	%
DOCHODY	73.804.001,30	76.006.533,54	103,0
1) <i>dochody bieżące</i>	71.964.418,30	73.855.479,35	102,6
W tym na:			
a) udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	17.799.063,00	18.794.944,01	105,6
b) dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej oraz zadania własne	22.406.803,97	21.980.702,60	98,1
a) dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy	265.960,33	1.294.665,42	486,8
c) pozostałe dotacje	589.864,00	567.756,75	96,3
d) subwencje ogólne	14.972.422,00	14.972.422,00	100,0
e) pozostałe dochody bieżące	15.930.305,00	16.244.988,57	102,0
2) <i>dochody majątkowe</i>	1.839.583,00	2.151.054,19	116,9
W tym na:			
a) dochody z mienia	1.214.065,00	1.525.536,66	125,70
b) pozostałe dochody majątkowe	625.518,00	625.517,53	100,0
WYDATKI	80.290.425,30	74.975.689,78	93,4
1) <i>wydatki bieżące</i>	66.627.795,30	62.943.966,48	94,5
Z tego na:			
a) świadczenia oraz wydatki na rzecz osób fizycznych	22.543.031,00	21.595.426,05	95,8
b) wynagrodzenia	19.755.920,33	19.526.656,46	98,8
c) pochodne od wynagrodzeń	3.974.976,15	3.885.138,64	97,7
d) dotacje podmiotowe dla instytucji kultury	1.150.000,00	1.150.000,00	100,0
e) dotacje podmiotowe z budżetu dla niepublicznych jednostek systemu oświaty	2.618.956,00	2.476.518,42	94,6
f) dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom pożytku publicznego	596.685,00	581.763,06	97,5

Nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie	%
g) dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	260.000,00	260.000,00	100,0
h) dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	37.914,00	37.914,00	100,0
i) dotacje podmiotowe z budżetu dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	516.552,00	515.734,00	99,8
j) dotacje celowe przekazane gminie/powiatowi na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	15.640,00	15.258,28	97,6
k) dotacja celowa na dofinansowanie zadań zleconych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	15.805,35	15.799,22	100,0
l) obsługa długu publicznego	12.030,00	8.546,13	71,0
2) wydatki majątkowe	13.662.630,00	12.031.723,30	88,1
w tym na:			
a) dotacje celowe	430.058,00	430.057,38	100,0
b) inne nie wymienione	11.532.572,00	9.901.665,92	85,9
c) wniesienie wkładu do spółek	1.700.000,00	1.700.000,00	100,0
WYNIK BUDŻETU	-6.486.424,00	1.030.843,76	x
Wynik operacyjny budżetu	5.336.623,00	10.911.512,87	204,5

Z przedstawionych powyżej danych finansowych na uwagę zasługuje fakt realizacji dodatniego wyniku budżetu (zamiast planowanego deficytu) oraz utrzymującego się 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 2018 wyniósł 14,8%; w stosunku do roku 2017 uległ zwiększeniu o 1,1 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 długu już zaciągniętego.

W budżecie Gminy Miasto Złotów w roku 2018 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 2018 r. została sporządzona w oparciu o następujące sprawozdania gminy za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2018 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. Uwzględniono również sprawozdanie Rb-NWS z wykonania planu wydatków jst, które nie wygasły z upływem roku budżetowego 2017 za okres sprawozdawczy od początku roku do końca czerwca 2018r.

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 2018 r. poz.1530 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 jst mogą też być: środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi oraz z budżetu Unii Europejskiej, 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 2018 r. kwotę dochodów ogółem w wysokości 73.804.001,30 zł zrealizowano w 103%, z czego dochody majątkowe – z planowanej kwoty 1.839.583,00 zł wykonano na poziomie 2.151.054,19 zł, t.j. 116,9% 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 2018 wykonano w 102,6% w łącznej wysokości 73.855.479,35 zł; uchwalony plan końcowy wynosił 71.964.418,30 zł. W trakcie roku budżetowego dokonano zwiększenia planu dochodów bieżących o kwotę 6.396.061,30 zł, t.j. o 9,8%. Pierwotnie zaplanowana kwota tych dochodów wynosiła 65.568.357,00 zł i stanowiła ok. 98% dochodów ogółem. Zrealizowane dochody bieżące przewyższyły kwotę planowaną o 1.891.061,05 zł. Kwota ta jest częścią składową wypracowanej nadwyżki budżetowej występującej na dzień 31.12.2018 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 2018 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	2.000.000,00	1.991.874,01	99,6
Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	15.799.063,00	16.803.070,00	106,4
Podatek rolny	15.100,00	10.787,10	71,4
w tym: od osób prawnych	110,00	49,00	44,5
od osób fizycznych	14.990,00	10.738,10	71,6
Podatek od nieruchomości	8.636.535,00	8.821.541,04	102,1
w tym: od osób prawnych	5.809.535,00	5.934.676,80	102,2
od osób fizycznych	2.827.000,00	2.886.864,24	102,1
Podatek leśny	5.930,00	8.954,00	151,0
w tym: od osób prawnych	5.200,00	7.947,00	152,8
od osób fizycznych	730,00	1.007,00	137,9
Podatek od środków transportowych	311.000,00	308.606,24	99,2
w tym: od osób prawnych	145.000,00	141.040,00	97,3
od osób fizycznych	166.000,00	167.566,24	100,9
Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	45.700,00	44.730,02	97,9
Podatek od czynności cywilnoprawnych	1.166.300,00	1.070.671,69	91,8
w tym: od osób prawnych	76.000,00	35.354,91	46,5
od osób fizycznych	1.090.300,00	1.035.316,78	95,0
Wpływy z opłaty skarbowej	360.000,00	371.509,20	103,2
Razem	28.339.628,00	29.431.743,30	103,9

Podobnie jak w latach ubiegłych, decydujące znaczenie w realizacji dochodów własnych Gminy Miasto Złotów w 2018 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 2018 r. wysokość planowanych wpływów z tego tytułu ustalona została w piśmie Ministra Finansów ST3.4750.1.2018 z dnia 13 stycznia 2018 r. i wynosiła 37,98% należnego podatku ogółem. Na dzień 31 grudnia 2018 r. w Gminie Miasto Złotów realizacja dochodów wykonanych z tego tytułu była wyższa od ubiegłorocznej o 2.024.463,00 zł i wyniosła 16.803.070,00 zł, co stanowiło ok. 106% wielkości ujętej w planie finansowym dochodów gminy na podstawie wspomnianego wyżej pisma Ministra Finansów (15.799.063,00 zł). Analizując wpływy z tego tytułu w ostatnich latach stwierdzić należy, że poziom ich realizacji wykazuje tendencję 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 realizacji 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. Poziom ich realizacji zależy w znacznej mierze od aktualnej koniunktury gospodarczej, co powoduje, iż z przyczyn niezależnych od samorządu realizacja tych dochodów może różnić się od założeń ministerialnych. W Gminie Miasto Złotów w 2018 roku różnica ta „in plus” wyniosła 1.004.007,00 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 XXXIV.241.2017 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 30.10.2017 r. Jego płatnikami są zarówno osoby fizyczne, jak i prawne, a także jednostki organizacyjne, w tym spółki nieposiadające osobowości prawnej. Podatek ten w roku 2018 zrealizowano w kwocie 8.821.541,04 zł., t.j. w wysokości o 187.240,07 zł wyższej niż w roku 2017. Przyczyną wzrostu dochodów gminy z ww. tytułu było nieznaczne podwyższenie stawek podatkowych na rok 2018 w stosunku do stawek maksymalnych. Na poziom zrealizowanych dochodów w niewielkim stopniu wpłynęły obowiązujące zwolnienia przedmiotowe dla gruntów i budynków lub ich części, stanowiących własność gminy, które nie są zajęte na działalność gospodarczą lub są w posiadaniu pozostałych podmiotów oraz uchwały wprowadzające ulgi w podatku, o których mowa w p. 4.3 niniejszego sprawozdania.

W ponad 91% 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 2018 realizacja omawianych dochodów była niższa niż zakładał ostateczny plan o 95.628,31 zł, ale wyższa, niż wykonanie w roku ubiegłym o kwotę 285.163,70 zł).

Wpływy z opłat skarbowych zrealizowano w 2018 r. na poziomie 371.509,20 zł (ok. 103% wartości planowanej). Kwota ta była wyższa niż zakładany plan o 11.509,20 zł. Oplata 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 uiszcza 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 1.991.874,01 zł, przy wielkości planowanej 2.000.000,00 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 2017, kwota zrealizowanych dochodów w analizowanym okresie zmalała o 362.0635,64 zł. Jak wynika ze sprawozdań złożonych przez jeden z urzędów skarbowych, przekazane w 2017 r. wpływy zawierały nadpłatę tego podatku w wysokości 364.812,87 zł, która została potrącona w roku 2018 ze zrealizowanych dochodów. Fakt ten spowodował obniżenie poziomu osiągniętych dochodów o 15,4%.

Wpływy z tytułu podatku od środków transportowych na dzień 31 grudnia ub. r. wyniosły 308.606,24 zł, co stanowi ponad 99% planowanej wielkości. Stawki podatku od środków transportowych dla Gminy Miasto Złotów na 2018 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 71,4 – 151,0% 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 2018 r. miała charakter marginalny.

Na dochody Gminy Miasto Złotów składają się również wpływy pochodzące z wpłat jednostek budżetowych. W roku 2018 r. realizacja tych dochodów przedstawiała się następująco:

1. Szkoły podstawowe odprowadziły do budżetu łącznie kwotę 64.222,35 zł (plan 49.765,00 zł),
2. Przedszkola dokonały wpłaty w wysokości 816.464,32 zł (plan 842.804,00 zł),
3. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej – 340.036,83 zł (plan 192.040,00 zł),
4. Złotowskie Centrum Aktywności Społecznej – 784.149,15 (plan 797.050,00 zł).

Dochody MOPS, związane z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej w 2018 r., zrealizowano w kwocie 52.347,58 zł (plan 61.305,00).

Samorządowy Zakład Budżetowy - Miejski Zakład Gospodarki Lokalami w Złotowie (MZGL), zgodnie z danymi przedstawionymi w sprawozdaniu Rb - 30 za rok 2018, nie wypracował nadwyżki w takiej wysokości, która spowodowałaby konieczność wpłaty środków do budżetu w roku bieżącym.

W 2018 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.

Pojęcie dochodów własnych nie jest dokładnie zdefiniowane. Na ogół przyjmuje się, iż są to wszystkie dochody pochodzące ze źródeł będących na terenie danej jednostki samorządowej, które przekazywane są w całości i bezterminowo samorządom z mocy prawa. W celu oszacowania ich poziomu dla Gminy Miasto Złotów przyjęto, iż są to otrzymane dochody ogółem pomniejszone o subwencje i dotacje oraz bezzwrotne dofinansowania. Przy tak przyjętym założeniu, wyliczono, iż w minionym roku dochody te zrealizowano na poziomie 35.975.798,67 zł, co stanowiło 47,3% dochodów ogółem. Określenie ww. wskaźnika dla gminy jest o tyle istotne, że im wyższy poziom dochodów własnych gminy, tym lepsza możliwość realizacji zadań powierzonych jednostce samorządu terytorialnego w oparciu o własne środki budżetowe, a w konsekwencji większa niezależność finansowa gminy. Wysokość tych środków w 2018 r. w była o 512.135,94 zł wyższa, niż w roku 2017, co jest bardzo korzystne biorąc pod uwagę stały wzrost kwot wydatków przeznaczonych na realizację zadań gminy. Porównując jednak wskaźnik za rok ubiegły do roku 2017 (dla którego wyniósł on 49,6%), stwierdzić należy, iż nastąpił nieznaczny spadek niezależności finansowej budżetu Gminy Miasto Złotów względem uwarunkowań zewnętrznych, bowiem dochody z tytułu dotacji, subwencji oraz bezzwrotnych dofinansowań rosły szybciej, niż dochody własne gminy.

2.1.2. Subwencje.

Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego w planie dochodów budżetu na rok 2018 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 2018*. Podział tej rezerwy następuje nie później, niż do 30 listopada każdego roku. We wspomnianym wyżej piśmie Ministra Finansów ST3.4750.1.2018 z dnia 13 lutego 2018 r. zawarta jest informacja, że w zaplanowanej na 2018 rok kwocie części oświatowej subwencji ogólnej uwzględniono podwyższenie wynagrodzeń nauczycieli o 5,35% od 1 kwietnia ub.r, zmianę liczebności uczniów szkół podstawowych i gimnazjów, w związku z wygaszaniem tych ostatnich i rozpoczęciem funkcjonowania klas ósmych od września oraz skutki wprowadzenia przepisów ustawy prawo oświatowe oraz ustawy o finansowaniu zadań oświatowych. Podobnie jak w latach ubiegłych - w 2018 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 1.591.430,00 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 w ramach rozdziału 80149 zaplanowano sumę 834.036,00 zł, a w ramach rozdziału 80150 - 757.394,00 zł. O ile cała kwota części oświatowej subwencji ogólnej od lat jest

niewystarczająca w stosunku do potrzeb, o tyle w części wyodrębnionej, przeznaczonej na organizację nauki dla dzieci i młodzieży wymagającej stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy, w analizowanym okresie wydatkowano kwotę niższą, niż określona w „metryczce” o łączną kwotę 144.267,07 zł.

W porównaniu do danych ujętych w projekcie budżetu na rok 2018 kwota subwencji została zwiększona w trakcie roku o kwotę 83.447,00 zł. Ostatecznie kwota dochodów budżetu gminy z ww. tytułu wyniosła 12.630.944,00 zł i, jak zaznaczono wcześniej, była niewystarczająca w stosunku do potrzeb. Na dzień kończący 2018 rok Gmina Miasto Złotów dofinansowała ze środków własnych zadania bieżące związane z oświatą na poziomie szkół podstawowych i gimnazjów na łączną kwotę 2.171.009,10 zł (wydatki majątkowe związane z oświatą szkolną wyniosły w minionym roku 2.190.186,07 zł). Wspomniana wyżej kwota otrzymanej subwencji nie dotyczy kosztów utrzymania przedszkoli publicznych z terenu miasta oraz dotacji udzielonych przedszkolom niepublicznym, które co do zasady w finansowane są z dochodów własnych gminy (oprócz specjalnej organizacji nauki 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 2018 była to kwota 940.919,00 zł.

Gmina Miasto Złotów w roku 2018 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, tj. 1.400.559,00 zł, tj. w kwocie wyższej od roku ubiegłego o 604.681,00 zł.

W tabeli poniżej przedstawiono plan i wykonanie subwencji ogólnej.

Tabela 3. Subwencja ogólna i jej wykonanie

Nazwa	Plan	Wykonanie	%
część oświatowa	12.630.944,00	12.630.944,00	100,0
część wyrównawcza	1.400.559,00	1.400.559,00	100,0
część równoważąca	940.919,00	940.919,00	100,0
RAZEM	14.972.422,00	14.972.422,00	100,0

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 2018 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 387.632,00 zł.
2. Z tytułu uczęszczania dzieci z terenu Gminy Lipka do przedszkola sklasyfikowanego jako inna forma wychowania przedszkolnego, otrzymano dotację w kwocie 18.290,82 zł.
3. Z tytułu uczęszczania dzieci z terenu Gminy Tarnówka do przedszkoli publicznych Gminy Miasto Złotów otrzymano dotację w kwocie 3.990,72 zł.
4. Z tytułu uczęszczania dzieci z terenu Gminy Zakrzewo do przedszkoli publicznych położonych na terenie Gminy Miasto Złotów otrzymano dotację w kwocie 52.544,48 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 21.782,72 zł.
6. Z tytułu uczęszczania dzieci z terenu Miasta i Gminy Debrzno do przedszkoli publicznych oraz do przedszkola sklasyfikowanego jako inna forma wychowania przedszkolnego Gminy Miasto Złotów otrzymano dotację w kwocie 11.041,01 zł.
7. Z tytułu uczęszczania dzieci z terenu Gminy i Miasta Jastrowie do przedszkoli publicznych Gminy Miasto Złotów otrzymano dotację w kwocie 7.316,32 zł.
8. 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.
9. Z Województwa Wielkopolskiego na podstawie umowy 314/2018 z dnia 18 maja 2018 r. uzyskano dotację na zakup sadzonek drzew miiododajnych w wysokości 20.000,00 zł, przeznaczonych do nasadzeń w miejscach wskazanych we wniosku o dofinansowanie.
10. Na podstawie Umowy nr RPWP.08.01.02-30-0125/17-00 o dofinansowanie projektu pn.: „Kompetentny uczeń – wsparcie kompetencji kluczowych w Złotowie” Gmina Miasto Złotów otrzymała dofinansowanie w wysokości 765.108,97 zł.
11. Na podstawie Umowy nr RPWP.07.02.02-30-0094/17-00 o dofinansowanie projektu pn.: „Kompleksowy program wsparcia osób niesamodzielnych i niepełnosprawnych w Złotowie” Gmina Miasto Złotów otrzymała dofinansowanie w wysokości 263.596,12 zł.
12. Na podstawie Umowy nr RPWP.08.01.01-30-0146/17-00 o dofinansowanie projektu pn.: „Poprawa dostępu do dobrej jakości edukacji przedszkolnej w Przedszkolu Publicznym nr 4 w Złotowie (nowe oddziały przedszkolne)” Gmina Miasto Złotów otrzymała dofinansowanie w wysokości 265.960,33 zł.

13. Na podstawie Umowy nr DFS-II-7211-1927/18 z dnia 28 września 2018 r. Gmina Miasto Złotów otrzymała dofinansowanie w wysokości 10.228,68 zł ze środków Funduszu Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej – Funduszu Sprawiedliwości na zakup wyposażenia i urządzeń ratownictwa, niezbędnych do udzielenia pomocy poszkodowanym bezpośrednio na miejscu popełnienia przestępstwa.

W 2018 roku Gmina Miasto Złotów otrzymała również dofinansowanie z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w postaci nagrody XIX edycji konkursu pn.: „Działania proekologiczne i prokulturowe w ramach strategii rozwoju Województwa Wielkopolskiego” w kwocie 10.000,00 zł.

W dziale 855, rozdziale 85504 po stronie dochodów w paragrafie 2690 uwzględniono kwotę 4.930,00 zł, stanowiącą środki Funduszu Pracy przeznaczone na dofinansowanie programu pn.: „Asystent rodziny i koordynator pieczy zastępczej na rok 2018”.

Szczegółowy wykaz bieżących dotacji ujętych w budżecie Gminy Miasto Złotów na dzień 31 grudnia 2018 r. przedstawiono w poniższej tabeli.

Tabela 4. Dotacje na zadania bieżące otrzymane przez Gminę Miasto Złotów w 2018 r.

Lp.	Przeznaczenie dotacji	Klasyfikacja	Plan	Wykonanie	% Wykonani a
1	Dotacja na zwrot dla rolników podatku akcyzowego zawartego w cenie paliwa	01095-2010	5.452,21	5.452,21	100,0
2	Dotacja z Województwa Wielkopolskiego na zakup sadzonek drzew miododajnych	60016-2710	20.000,00	20.000,00	100,0
3	Dotacja na zadania zlecone z zakresu prowadzenia USC, ewidencji działalności gospodarczej itp.	75011-2010	284.804,00	284.803,99	100,0
4	Dotacja na prowadzenie stałego rejestru wyborców	75101-2010	3.719,00	3.719,00	100,0
5	Dotacja na wybory do rad gmin(...), wybory na burmistrzów i prezydentów(...)	75109-2010	149.437,00	144.198,61	96,5
6	Dotacja otrzymana z Funduszu Sprawiedliwości na zakup sprzętu	75412-2440	10.400,00	10.228,68	98,4
7	Dotacja zw. z zapewnieniem uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych	80153-2010	192.270,76	187.111,87	97,3
8	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	12.000,00	12.000,00	100,0
9	Dotacja na wychowanie przedszkolne	80104-2030	761.720,00	761.720,00	100,0
10	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	513.264,00	483.708,52	94,2
11	Dotacja z budżetu Gminy Złotów, Gminy Lipka, Gminy i Miasta Krajenka i Gminy Zakrzewo na realizację zadań	80106-2310	16.200,00	18.889,55	116,6

Lp.	Przeznaczenie dotacji	Klasyfikacja	Plan	Wykonanie	% Wykonania
	przedszkolnych dot. innych form wychowania przedszkolnego				
12	Dotacja na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	85213-2010	64.182,00	58.019,67	90,4
13	Dotacja na składki związane z ubezpieczeniem zdrowotnym płatnym za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne w zakresie zadań własnych gminy	85213-2030	40.596,00	37.272,40	91,8
14	Dotacja na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne za niektóre osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej	85214-2030	236.225,00	230.542,94	97,6
15	Dotacja na dodatki energetyczne	85215-2010	20.431,00	19.974,89	97,8
16	Dotacja na zasiłki stałe	85216-2030	435.000,00	435.000,00	100,0
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	182.737,00	182.370,45	99,8
19	Dotacja na specjalistyczne usługi opiekuńcze	85228-2010	95.000,00	87.960,60	92,6
20	Dotacja na dożywianie uczniów w szkołach	85230-2030	293.190,00	291.493,99	99,4
21	Dotacja w ramach programu „SENIOR - PLUS	85295-2030	72.000,00	72.000,00	100,0
22	Dotacja na pomoc socjalną dla uczniów	85415-2030	118.930,00	108.329,60	91,1
23	Dotacja na zakup podręczników (wyprawka szkolna) w ramach rządowego programu pomocy uczniom	85415-2040	5.735,00	5.020,83	87,5
24	Dotacja na realizację programu Rodzina 500+	85501-2060	10.911.673,00	10.832.401,79	99,3
25	Dotacja na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki ubezpieczenia społecznego	85502-2010	7.860.937,00	7.578.654,76	96,4
26	Dotacja na realizację zadań związanych z przyznawaniem kart dużej rodziny, wynikających z ustawy o Karcie Dużej Rodziny	85503-2010	300,00	300,00	100,0
27	Dotacja związana wydatkami na wspieranie rodziny	85504-2010	640.000,00	626.820,00	97,9
28	Dotacja związana wydatkami na wspieranie rodziny	85504-2030	17.465,00	12.535,00	71,8
29	Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw	85504-2690	0,00	4.930,00	X
30	Dotacja z powiatu na prowadzenie zadań biblioteki powiatowej	92116-2320	20.000,00	20.000,00	100,0
31	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 lit a i b ustawy	80104-205 80195-205 85295-205	265.960,33	1.294.665,42	486,8
32	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora	90095-246	10.000,00	10.000,00	100,0

Lp.	Przeznaczenie dotacji	Klasyfikacja	Plan	Wykonanie	% Wykonani a
	finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych – dofinansowanie z WFOŚiGW w Poznaniu				
	RAZEM	-	23.262.628,30	23.843.124,77	102,5

Wykonanie planu dotacji na realizację zadań bieżących za rok 2018 wyniosło 102,5% 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 realizacją programu pn.: „Asystent rodziny i koordynator pieczy zastępczej na rok 2018” (71,8%), ze względu na zmianę klasyfikacji uzyskanych w tym zakresie dochodów (z przyjętych w planie w § 2030 na zrealizowane w § 2690 w kwocie 4.930,00 zł). Na poziomie 486,8 % wykonano plan dochodów związanych z realizacją programów dofinansowanych ze środków pochodzących z Unii Europejskiej. Przebieg realizacji tych umów opisano w części 3.1.5 niniejszego opracowania.

Środki z dotacji otrzymanych w 2018 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 2019 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 2018 wzrosły o 669.583,00 zł, t.j. o ponad 57%. Uchwałą budżetową Nr XXXV.252.2017 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 18 grudnia 2017r. przyjęto plan dochodów majątkowych na rok 2018 w wysokości 1.170.000,00 zł; uchwałą Nr II.7.2018 z dnia 5 grudnia 2018 r. Rada Miejska w Złotowie ostatecznie określiła plan dochodów z tego tytułu na poziomie 1.839.583,00 zł.

W 2018 r. Gmina Miasto Złotów zrealizowała dochody majątkowe z tytułu sprzedaży osiemnastu lokali mieszkalnych na rzecz najemców, z czego 16 nabywców uiszczyło należność jednorazowo, w dwóch przypadkach sprzedaży dokonano w systemie ratałnym. W trybie przetargowym nie sprzedano w ubiegłym roku żadnego lokalu. Na podstawie odbytych rokowań zbyto jeden lokal.

W analizowanym okresie dokonano sprzedaży dziesięciu działek budowlanych oraz jednej działki pod zabudowę gospodarczą. Ponadto w trzech przypadkach sprzedano grunt w celu powiększenia nieruchomości. W analizowanym okresie dokonano przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności (§ 0760) jednej działki. Ogółem wpływy w tego tytułu zrealizowano w wysokości 177.993,79 zł, co stanowi 104,7 % kwoty planowanej. Kwotę planowanych dochodów w zakresie przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w 2018 r. określono na 170.000 zł, t.j. o kwotę o 30.000 zł niższą, niż w roku 2017. Ponieważ w przypadku znacznej ilości działek proces

przekształcenia został już dokonany, szacuje się, że w kolejnych latach wpływy do budżetu z ww. źródła dochodów – podobnie jak w roku minionym - będą pochodziły głównie z transakcji już dokonanych. Dodać należy, iż z dniem 1 stycznia 2019 r. nastąpiło z mocy prawa przekształcenie wieczystego użytkowania gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów (ustawa z dnia 20 lipca 2018 r. o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów – Dz.U. z 2018 r. poz. 1716). Związana z tym faktem roczna opłata przekształceniowa, pobrana w ratach lub jednorazowo, będzie ujmowana w dochodach budżetu gminy również w tym paragrafie.

Wykonanie dochodów z odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości nastąpiło w wysokości 128,3% i wyniosło 1.337.360,66 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 2018 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 2018 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 jednorodziną nie znalazło potwierdzenia w roku ubiegłym, bowiem sprzedano w tym okresie dziesięć działek. Utrzymanie tej tendencji na lata przyszłe może być trudne ze względu na istniejący związek z ogólną sytuacją panującą na rynku nieruchomości.

Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych (porozbiórkowych płyt chodnikowych, drewna, używanego sprzętu komputerowego itp.) wyniosły 10.182,21 zł, co stanowiło 493,1% kwoty planowanej.

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

- 1) Dnia 7 lutego ub.r. Gmina Miasto Złotów podpisała porozumienie z Gminą Złotów o dofinansowanie inwestycji pn. „Odbudowa mostu na rzece Głomi” w kwocie 115.000,00 zł. Dotacja celowa na pokrycie kosztów realizacji części tej inwestycji wpłynęła na konto tut. Urzędu po zrealizowaniu zadania.
- 2) W dniu 11 października 2016 r. Gmina Miasto Złotów podpisała porozumienie ze Spółdzielnią Mieszkaniową w Złotowie w sprawie wspólnej realizacji inwestycji – budowy parkingu przy ul. Moniuszki w Złotowie. Zadanie to zostało wykonane w 2017 r., a należna kwota z tytułu partycypacji wpłynęła do tut. Urzędu w I kwartale 2018 r. wysokości netto 1.406,50 zł.
- 3) Na podstawie umowy BS17-04196 podpisanej z Bankiem Gospodarstwa Krajowego, określającym dofinansowanie z Funduszu Dopłat do budowy budynku przy Pl. Kościuszki 15, przyjęto do budżetu kwotę dochodów majątkowych w wysokości 300.138,00 zł. W ramach tego przedsięwzięcia wykonano prace polegające na budowie siedmiu lokali mieszkalnych niestanowiących lokali socjalnych o łącznej powierzchni 309,31 m². Finansowe wsparcie gminy w wysokości nie wyższej niż 35% faktycznie poniesionych kosztów przedsięwzięcia nastąpiło po złożeniu stosownego wniosku - po zrealizowaniu i oddaniu inwestycji do użytkowania – w II półroczu analizowanego okresu.
- 4) Dnia 01 października 2018 r. podpisano umowę nr 462/U/400/191/2018 o dofinansowanie ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na

przedsięwzięcie pn.: „Poprawa efektywności energetycznej obiektów użyteczności publicznej Gminy Miasto Złotów – modernizacja oświetlenia, montaż OZE – budynek przy ul. 8 Marca 16”. Wsparcie w wysokości 191.753,00 zł wpłynęło na rachunek gminy po zakończeniu inwestycji.

Zestawienie tabelaryczne wykonania dochodów majątkowych w roku 2018 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	170.000,00	177.993,79	104,7
2	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	70005-0770	1.042.000,00	1.337.360,66	128,3
3	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	60016-0870 75022-0870 80101-0870	2.065,00	10.182,21	493,1
4	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostki samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych – Obudowa mostu na rzece Głomi	60016-6300	115.000,00	115.000,00	100,0
5	Dofinansowanie z Funduszu Dopłat na budowę budynku położonego przy Pl. Kościuszki 15	70005-6260	300.138,00	300.138,03	100,0
6	Dofinansowanie spółdzielni mieszkaniowej do wspólnie realizowanej inwestycji – budowa parkingu przy ul. Moniuszki	60016-6290	1.407,00	1.406,50	100,0
7	Dofinansowanie Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska na modernizację oświetlenia i montaż OZE na budynku Szkoły Podstawowej nr 2 przy ul. 8-go Marca	80101-6280	191.753,00	191.753,00	100,0
8	Wpłata środków z niewykorzystanych w terminie wydatków niewygasających	75814-6680	17.220,00	17.220,00	100,0
	RAZEM	-	1.839.583,00	2.151.054,19	116,9

Realizacja planowych dochodów majątkowych w analizowanym okresie kształtowała się na poziomie 116,9% i była o 311.471,19 zł wyższa, niż zakładał plan finansowy. Zestawienie dochodów wynikających z zamknięć rachunków budżetu Gminy Miasto Złotów na ostatni dzień roku 2018 w szczególności: dział, rozdział, paragraf przedstawiono w załączniku nr 1 do sprawozdania.

3. WYDATKI

Zaplanowaną w budżecie Gminy Miasto Złotów na 2018 rok kwotę wydatków w wysokości 80.290.425,30 zł wykonano w kwocie 74.975.689,78 zł, co stanowi 93,4% planu, przy czym wydatki bieżące wykonano w 94,5%, a wydatki majątkowe w 88,1%. Poziom realizacji wydatków według ważniejszych grup przedstawia tabela numer 6.

Tabela 6. Wykonanie wydatków według ważniejszych grup

Nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie	%
WYDATKI	80.290.425,30	74.975.689,78	93,4
1) wydatki bieżące w kwocie	66.627.795,30	62.943.966,48	94,5
w tym na:			
a) wynagrodzenia	19.755.920,33	19.526.656,46	98,8
b) pochodne od wynagrodzeń	3.974.976,15	3.885.138,64	97,7
c) zakup materiałów i wyposażenia	1.313.047,41	1.209.246,27	92,1
d) zakup energii	2.337.148,00	1.986.333,69	85,0
e) zakup usług remontowych	1.651.350,00	1.440.047,01	87,2
f) zakup usług telefonicznych i dostępu do internetu	54.331,00	50.517,99	93,0
g) zakup usług wg §§ 430, 433, 438, 439	5.450.800,73	4.914.091,14	90,2
h) podróże służbowe	56.693,00	51.202,72	90,3
i) odpis na ZFSS	975.472,00	975.469,38	100,0
j) różne opłaty i składki	172.639,31	146.198,32	84,7
k) odsetki, kary i odszkodowania	108.275,00	6.495,92	6,0
l) szkolenia pracowników	49.020,00	45.997,32	93,8
ł) wydatki o charakterze świadczeń społecznych (łącznie ze stypendiami)	22.543.031,00	21.595.426,05	95,8
m) dotacje	5.211.552,35	5.052.986,98	97,0
n) inne wydatki nie ujęte powyżej	2.973.539,02	2.058.158,59	69,2
2) wydatki majątkowe w kwocie	13.662.630,00	12.031.723,30	88,1
a) wydatki na inwestycje	11.182.931,00	9.557.011,39	85,5
b) zakupy inwestycyjne	150.275,00	150.273,32	100,0
c) pozostałe wydatki majątkowe	2.329.424,00	2.324.438,59	99,8

Zestawienie wydatków wynikające z zamknięć rachunków budżetu Gminy Miasto Złotów na dzień 31 grudnia 2018 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 3.939.265,30 zł, t.j. z kwoty 62.688.530,00 zł do 66.627.795,30 zł – o ok. 106%. Z danych przedstawionych w tabeli nr 6

oraz z Załącznika Nr 2 wynika, że realizacja tych wydatków w 2018 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 2018 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.

Jak wynika z przedstawionych wyżej danych, realizacja wydatków bieżących w 2018 r. była na poziomie 62.943.966,48 zł, tj. 94,5% w stosunku do uchwalonego planu. Fakt ten wynika z niższego, niż zakładano poziomu realizacji m.in.: remontów (wykonanie 87,2% w stosunku do planu), zapłaty odsetek, kar i odszkodowań (6%), różnych opłat i składek (84,7%) oraz zakupu energii (85,0%). Na poziomie ok. 98% w stosunku do planu wykonano wydatki w zakresie wynagrodzeń i pochodnych. Wypłat wynagrodzeń dokonywano na podstawie sporządzonych umów o pracę oraz umów zlecenia w terminach określonych w przepisach prawa. Ogółem z tytułu wynagrodzeń osobowych w analizowanym okresie wydatkowano środki w kwocie 17.915.978,63 zł, co stanowi 98,9 % uchwalonego planu finansowego. Planowane wydatki dotyczące wypłat dodatkowego wynagrodzenia rocznego zrealizowano w 100%. Poziom wydatków w zakresie wynagrodzeń bezosobowych wyniósł 389.585,71 zł, co stanowi 92,9% zabezpieczonych na ten cel środków. Składki ZUS oraz na Fundusz Pracy w minionym roku to wydatek rządu 3.885.138,64 zł – 97,7% uchwalonej kwoty. W analizowanym okresie, w ramach wydatków na wynagrodzenia osobowe, nie dokonano wypłat z tytułu jednorazowych dodatków uzupełniających dla pracowników pedagogicznych oświaty. Obowiązek wypłaty tych dodatków wynika z art. 30a ustawy *Karta nauczyciela*. Konieczność wypłat dodatków w 2018 r. nie wystąpiła, ponieważ średni poziom wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w gminnych jednostkach oświatowych (liczony odrębnie dla poszczególnych grup awansu zawodowego) w 2017 r. nie odbiegał od ministerialnej średniej krajowej. Podobna sytuacja miała miejsce w roku 2018, w związku z czym na dzień 31 grudnia 2018r. nie wystąpiły zobowiązania z ww. tytułu.

Na niższą, niż zakładano, realizację rocznego planu w zakresie paragrafu 4270 *Zakup usług remontowych* wpływ miał przede wszystkim niski poziom wydatków w zakresie remontów dróg. Na plan w tym zakresie w kwocie 294.000,00 zł na koniec ^{grudnia} wydatkowano 133.178,39 zł, tj. 45,3%.

W przypadku zakupu usług energii, niższe, niż zakładano wykonanie planu wystąpiło w większości jednostek administracyjnych Gminy Miasto Złotów. Na plan w tym zakresie w wysokości 2.337.148,00 zł do końca analizowanego okresu wydatkowano 1.986.333,69 zł, przy czym zobowiązania z tego tytułu na dzień kończący rok 2018 wyniosły 185.839,35 zł.

W 2018 r. w Gminie Miasto Złotów dokonywano również wydatków związanych z działalnością kulturalną gminy. Zadania te, podobnie jak w latach ubiegłych, realizowały: samorządowe instytucje kultury - biblioteka i muzeum, jednostka budżetowa – Złotowskie Centrum Aktywności Społecznej, Urząd Miejski oraz organizacje pozarządowe. Główne imprezy kulturalne odbywające się w gminie, organizowane były przez osoby zatrudnione w Złotowskim Centrum Aktywności Społecznej w Złotowie, a finansowo rozliczane były przez jednostkę - Urząd Miejski. ZCAS 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 popularyzującą działań edukacyjno – kulturalnych. Jednostka ta zatrudnia również pracowników, realizujących ww. działania. Ponieważ zakres zadań ujętych w statucie tej jednostki nie przewiduje wprost organizacji i prowadzenia działalności kulturalnej, wydatki związane tym związane (poza „osobowymi”) realizowane są w ramach planu finansowego Urzędu Miejskiego w rozdziale 92105 *Pozostałe zadania w zakresie kultury*. Wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych pracowników związanych z prowadzeniem działalności kulturalnej w gminie ujęte są w planie finansowym ZCAS w rozdziale 92604 *Instytucje kultury fizycznej*. Stopień wydatkowania środków na cele związane z realizacją zadań statutowych (w tym: kulturalnych) przez tę jednostkę wyniósł 96,6%, a przez Urząd Miejski – 95,4%.

Na poziomie 6% zrealizowano w ub. roku wydatki z tytułu odsetek, kar i odszkodowań. W okresie od stycznia do końca ub.r. w dziale 852, rozdziale 85501 oraz dziale 855, rozdziale 85502, paragrafie 4580 *Pozostałe odsetki* dokonano wydatków odpowiednio na kwotę 3.176,85 zł (plan – 3.500,00 zł) oraz 3.319,07 zł (plan 3.900,00 zł). Były to odsetki ustawowe pobierane zgodnie z art.30, ust. 8 ustawy o świadczeniach rodzinnych (tekst jednolity: Dz.U. z 2018 r. poz. 2220 ze zmianami) oraz art. 25 ust. 3 ustawy o świadczeniach wychowawczych (tekst jednolity: Dz.U z 2018 r. poz. 2134 ze zmianami). Nienależnie pobrane świadczenia wpłacane przez świadczeniobiorcę wraz z odsetkami odprowadzono na rachunek Urzędu Wojewódzkiego. W dziale 700, rozdziale 70005 paragrafie 4590 w ramach *Kar i odszkodowań wypłacanych na rzecz osób fizycznych* zaplanowano wydatki z tytułu potencjalnych wypłat odszkodowań z tytułu przejęcia z mocy prawa działek z przeznaczeniem na wykonanie drogi publicznej w wysokości 40.000,00 zł. W analizowanym okresie nie dokonano wydatków z ww. tytułu. Plan wypłat kar i odszkodowań wypłacanych na rzecz osób prawnych określony w tym samym dziale i rozdziale na poziomie 59.800,00 zł również nie został zrealizowany. W dziale 900, rozdziale 90015 w paragrafie 4600 *Kary odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych* zaplanowano środki w kwocie 1.000,00 zł z przeznaczeniem na ewentualną wypłatę kar umownych z tytułu niedotrzymania terminu zawarcia umowy sprzedaży energii elektrycznej na uzbrojonych działkach. Do końca ub.r. nie wydatkowano środków zarówno z tego tytułu, jak i zaplanowanych 75,00 zł tytułem *Odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur (...) zapisanych w planie finansowym w dziale 600, rozdziale 60016*. W rozdziałach 85214, 85216, 85415, 85501, 85502 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 zasiłków okresowych, zasiłków stałych oraz świadczeń wychowawczych i świadczeń rodzinnych, które w całości odprowadzane są do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego. W związku z powyższym, jednostka ta, za pośrednictwem Urzędu Miejskiego, dokonała zwrotu środków w wysokości łącznej 73.883,56 zł, przy uchwalonym łącznym planie finansowym 80.774,00 zł.

Jak zaznaczono w punkcie 2.1.2, w ramach subwencji ogólnej przyznanej gminie wyodrębniono środki na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży (dzieci niepełnosprawnych) w wysokości 1.591.430,00 zł, z czego w rozdziale 81049 na *Realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy*

2016

dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego w kwocie 834.036,00 zł oraz na Realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz artystycznych w rozdziale 80150 na poziomie 757.394,00 zł. Jednostki samorządu terytorialnego zostały zobowiązane, aby środki przyznane na ten cel zostały wykorzystane w wysokości nie mniejszej, niż określone w piśmie Ministra Finansów, przy czym istnieje możliwość elastycznego sposobu wyodrębniania środków na kształcenie specjalne, co oznacza, że środki przeznaczone na realizację zadań wymagających specjalnej organizacji nauki i metod pracy w przedszkolach można w ramach określonego limitu przeznaczyć na kształcenie specjalne w szkołach podstawowych (i odwrotnie). Środki te w minionym roku zostały wykorzystane na łącznym poziomie 1.447.162,93 zł, tj. w ok. 90%.

W analizowanym okresie Gmina Miasto Złotów zrefundowała w wysokości 5.258,28 zł koszty dotacji udzielonej przez Gminę Złotów oddziałom przedszkolnym, działającym na obszarze tej gminy, do których uczęszczały dzieci z terenu Złotowa. Podstawę dokonania zwrotu stanowiło zawarte porozumienie. Kwotę 10.000,00 zł przeznaczono na dofinansowanie Komendy Powiatowej Policji w Złotowie poprzez wpłatę na Fundusz Wsparcia z przeznaczeniem na remont pomieszczeń siedziby jednostki.

W ramach budżetu obywatelskiego w analizowanym okresie realizowano dwa zadania bieżące: budowa chatki dla zwierzaka oraz dofinansowanie realizacji filmu promującego miasto. Wartość tych zadań określono na łączną kwotę 74.070,00 zł.

Jak zaznaczono wcześniej – wydatki z budżetu gminy w 2018 roku dokonywane były w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów, w sposób umożliwiający terminową realizację zadań oraz w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Biorąc pod uwagę poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, największy udział w wydatkach wykonanych bieżących ogółem dotyczy nakładów związanych z pomocą społeczną oraz pomocą rodzinom (39,5%), tj. 24.876.093,30 zł. Wydatki bieżące związane z oświatą i wychowaniem oraz edukacyjną opieką wychowawczą wyniosły w ub. roku 23.345.104,81 zł, co stanowiło 37,1% wydatków bieżących ogółem. Zrealizowana w 2018 r. kwota 4.385.417,76 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 2018 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 20.231.205,97 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	5.452,21	5.452,21	100,0
2	Dotacja na zadania zlecone z zakresu prowadzenia USC, działalności gospodarczej	75011	284.804,00	284.803,99	100,0
3	Dotacja na prowadzenie stałego rejestru wyborców	75101	3.719,00	3.719,00	100,0
4	Dotacja na przeprowadzenie wyborów samorządowych	75109	149.437,00	144.198,61	96,5
5	Dotacja na zakup podręczników materiałów edukacyjnych oraz ćwiczeniowych dla uczniów szkół podstawowych	80153	192.270,76	187.111,87	97,3
6	Dotacja na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej	85213	64.182,00	58.019,67	90,4
7	Dotacja na dodatki energetyczne	85215	20.431,00	19.974,89	97,8
8	Dotacja na wynagrodzenia za sprawowanie opieki oraz obsługę tego zadania	85219	3.000,00	3.000,00	100,0
9	Dotacja na specjalistyczne usługi opiekuńcze	85228	95.000,00	87.960,60	92,6
10	Dotacja na świadczenia wychowawcze	85501	10.911.673,00	10.832.401,79	99,3
11	Dotacja na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	85502	7.860.937,00	7.578.654,76	96,4
12	Dotacja „Karta dużej rodziny”	85503	300,00	300,00	100,0
13	Wspieranie rodziny	85504	640.000,00	626.820,00	97,9
	RAZEM		20.231.205,97	19.832.417,39	98,0

W roku 2018 dotacje na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami wykorzystano w 98%, tj. do wysokości potrzeb w zakresie poszczególnych tytułów. Poniżej planowanego poziomu (ok. 90,4%) wydatkowano środki w ramach dotacji przeznaczonej na opłacenie składek na ubezpieczenia zdrowotne oraz na specjalistyczne usługi opiekuńcze (92,6%). Pełne wykorzystanie przyznanej kwoty nastąpiło m.in. 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). Rzeczywiste wydatki na realizację wszystkich zadań zleconych do realizacji gminie w rozdziale 75011 przewyższyły poziom przyznanej dotacji. W 2018 r. Gmina Miasto Złotów na realizację zadań z ww. zakresu otrzymała dotację w wysokości 284.803,99 zł, z czego kwotę 238.503,99 zł przeznaczono na prowadzenie spraw obywatelskich, a 46.300,00 – na realizację pozostałych zadań. Wydatki na zadania zlecone, poniesione przez gminę dotyczące urzędów wojewódzkich wyniosły w 2018 r. ogółem 371.077,53 zł. Fakt ten oznacza, iż z własnych środków gmina sfinansowała realizację zadań w tym zakresie w kwocie 86.273,54 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*. Na podstawie przedstawionego wyliczenia Gmina Miasto Złotów otrzymała informację o akceptacji wydatkowanych kwot bez konieczności dokonania zwrotu, bądź ubieganie a się o dodatkowe środki w bieżącym roku. Dodać należy, iż zgodnie z przepisem art. 49 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (jednolity tekst: Dz. U. z 2018 r. poz. 1530 ze zmianami), 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 2019 roku. Łączna kwota zwrotu niewykorzystanych w 2018 r. dotacji wyniosła 289.277.20 zł.

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

Zadłużenie Gminy Miasto Złotów na koniec roku 2018 r. wyniosło ogółem 304.603,18 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 poniosła wydatki związane z obsługą zadłużenia w wysokości 8.546,13 zł (plan 12.030,00 zł).

W roku 2018 Gmina Miasto Złotów nie zaciągała dodatkowych zobowiązań kredytowych – na dzień 31 grudnia źródłem pokrycia planowanego deficytu była nadwyżka z lat ubiegłych oraz tzw. „wolne środki”.

W związku z zawartymi umowami poręczeń i gwarancji wartość niewymagalnych zobowiązań z tego tytułu na koniec 2018 r. wyniosła po aktualizacji 3.031.365,00 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 2.127.695,00 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 903.670,00 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 2018 r. Gmina Miasto Złotów nie dokonała wypłat z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji.

Na dzień 31 grudnia 2018 r. indywidualny wskaźnik planowanej łącznej spłaty zobowiązań do dochodów dla Gminy Miasto Złotów wyniósł 0,63%. 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 17,06 %, w związku z czym relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych została zachowana.

3.1.3. Wykorzystanie rezerw.

Uchwałą Nr XXXV.252.2017 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 18 grudnia 2017 r. w sprawie uchwały budżetowej na 2018 rok utworzono następujące rezerwy celowe na realizację zadań bieżących:

- 1) w rozdziale 70021 w kwocie 91.144,00 zł z przeznaczeniem na poręczenie dla ZTBS-u. Na dzień 31 grudnia 2018 r. nie rozwiązano rezerwy,
- 2) w rozdziale 75421 utworzono rezerwę w kwocie 210.000,00 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 2018 r. rezerwa pozostała nie rozwiązana.

Utworzona z początkiem roku 2018 r., wyżej powołaną uchwałą, rezerwa ogólna bieżąca w wysokości 395.000,00 zł została rozdysponowana w trakcie roku do kwoty 138.362,92 zł. Zmniejszenia rezerwy dokonano na podstawie: zarządzeń nr: 53.2018 z dnia 28.02.2018 r., (1.730,00 zł), 68.2018 z dnia 30.03.2018r. (500,00 zł), 147.2018 z dnia 29.06.2018 r. (12.124,00 zł), 168.2018 z dnia 31.07.2018 r. (9.630,00 zł), 191.2018 z dnia 31.08. 2018 r. (28.000,00 zł), 225.2018 z dnia 31.10. 2018 r.

(62.233,61 zł), 245.2018 z dnia 27.11. 2018 r. (94.808,68 zł), 272.2018 z dnia 20.12.2018 r. (15.946,69 zł). Korekty rezerwy ogólnej bieżącej dokonano również uchwałą nr II.7.2018 z dnia 5.12.2018 r. (31.664,10 zł).

Środki z rezerwy ogólnej bieżącej przeznaczono na wydatki, których szczegółowy podział na pozycje klasyfikacji budżetowej nie mógł być dokonany w okresie opracowywania budżetu gminy. Nie zwiększyły one planu wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy.

Ponadto w budżecie gminy na 2018 rok, powołaną wyżej uchwałą utworzono rezerwę majątkową w kwocie 300.000,00 zł z przeznaczeniem na finansowanie inwestycji i zakupów inwestycyjnych. Kwotę rezerwy ustalała w trakcie roku 2018 Rada Miejska w Złotowie podejmując następujące uchwały:

- 1) XXXVII.258.2018 z dnia 29.01.2018 r. – korekta rezerwy o kwotę 80.000,00 zł z przeznaczeniem na dopłaty do wymiany kotłów niskosprawnych na niskoemisyjne źródła ciepła,
- 2) nr XL.288.2018 z dnia 28.05.2018 – korekta rezerwy o kwotę 50.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadania pn.: „Dofinansowanie zakupu ambulansu sanitarnego dla Szpitala Powiatowego w Złotowie”,
- 3) nr XLIII.308.2018 z dnia 24.09.2018 r. – korekta rezerwy – zwiększenie o kwotę 71.843,00 zł

Zarządzeniami o następujących numerach Burmistrz Miasta Złotowa rozdysonował rezerwę majątkową:

- 4) 26.2018 z dnia 31.01.2018 – kwotę 10.000,00 zł z przeznaczeniem na „Modernizację monitoringu miasta”,
- 5) 91.2018 z dnia 30.04.2018 r. - 15.600,00 zł na zadanie pn.: „Utwardzenie nawierzchni części ulic: Kresowiaków i Witosa”,
- 6) 168.2018 z dnia 31.07.2018 r. na zadanie pn.: „Modernizacja strzelnicy sportowej LOK” – 67.000,00 zł,
- 7) 191.2018 z dnia 31.08.2018 za zadanie pn.: „Budowa Disco Golf Park” – 28.800,00 zł,
- 8) 209.2018 z dnia 28.09.2018 r. na zadania pn.: „Modernizacja ul. Słowackiego” – 35.000,00 zł, „Utwardzenie nawierzchni części ulic: Kresowiaków i Witosa” – 1.000,00 zł, „Budowa budynku z lokalami mieszkalnymi przy Placu Kościuszki 15 – 9.359,00 zł
- 9) 225.2018 z dnia 31.10.2018 r. na inwestycje pn.: „Modernizacja ul. Słowackiego” – 69.000,00 zł oraz „Modernizacja strzelnicy sportowej LOK – 1.100,00 zł”.

Na dzień kończący rok 2018 do wykorzystania pozostała rezerwa majątkowa w kwocie 4.984,00 zł.

Wysokość ustanowionych, a niewykorzystanych rezerw na koniec minionego roku wyniosła łącznie 690.650,92 zł, z czego suma rezerw celowych kształtowała się na poziomie 552.288,00 zł, co stanowi 0,7% wykonanych wydatków budżetu ogółem.

3.1.4. Dotacje bieżące udzielone z budżetu gminy w 2018 roku

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 w 2018 roku przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 8. Wykonanie planu dotacji udzielonych z budżetu gminy

Wyszczególnienie	Klasyfikacja budżetowa	Plan po zmianach	Wykonanie	%
DOTACJA DLA INSTYTUCJI KULTURY				
Dotacja dla Miejskiej Biblioteki Publicznej	921-92116	765.000,00	765.000,00	100,0
Dotacja dla Muzeum Ziemi Złotowskiej	921-92118	385.000,00	385.000,00	100,0
		1.150.000,00	1.150.000,00	100,0
DOTACJE DLA STOWARZYSZEŃ				
Dotacja na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	926-92605	260.000,00	260.000,00	100,0
DOTACJE DLA ORGANIZACJI POŻYTKU PUBLICZNEGO				
Dotacja w ramach programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na działania związane z turystyką	630-63003	15.000,00	13.717,30	91,4
Dotacja w ramach programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na działania związane z promocją miasta	750-75095	39.618,00	32.516,06	82,1
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	20.000,00	19.489,00	97,4
Dotacja w ramach programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na działania związane z przeciwdziałaniem narkomanii	851-85153	9.281,00	9.280,96	100,0
Dotacja w ramach programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na działania związane z przeciwdziałaniem alkoholizmowi	851-85154	221.546,00	221.379,74	99,9
Dotacja w ramach programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na działania związane z ochroną zdrowia	851-85195	19.575,00	19.575,00	100,0
Dotacja w ramach programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na działania związane z pomocą społeczną	852-85295	35.000,00	35.000,00	100,0
Dotacja w ramach programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na działania związane z wypoczynkiem dzieci i młodzieży	854-85412	46.210,00	45.710,00	98,9
Dotacja w ramach programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na działania w zakresie gospodarki komunalnej i ochrony środowiska	900-90095	13.200,00	13.200,00	100,0
Dotacja w ramach programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na działania związane z kulturą i ochroną dziedzictwa narodowego	921-92105	107.289,00	102.654,00	95,7
Dotacja w ramach programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na działania związane z kulturą fizyczną	926-92605	59.966,00	59.241,00	98,8
		596.685,00	581.763,06	97,5
DOTACJE DLA JST				
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	5.640,00	5.258,28	93,2
Dotacja na pomoc finansową dla Gminy Pila 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	37.914,00	37.914,00	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	10.000,00	10.000,00	100,0
		53.554,00	53.172,28	99,3

Wyszczególnienie	Klasyfikacja budżetowa	Plan po zmianach	Wykonanie	%
DOTACJE DLA NIEPUBLICZNYCH JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH				
dotacja na prowadzenie szkoły podstawowej	801-80101	916.581,00	913.502,92	99,7
dotacja na prowadzenie przedszkola	801-80104	844.296,00	842.577,81	99,8
dotacja na prowadzenie innych form wychowania przedszkolnego	801-80106	123.273,00	120.947,36	98,1
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	655.649,00	566.587,73	86,4
dotacja na prowadzenie szkoły niepublicznej z przeznaczeniem na realizację zadań wymagających specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w szkołach podstawowych i oddziałach gimnazjalnych	801-80150	79.157,00	32.902,60	41,6
		2.618.956,00	2.476.518,42	94,6
DOTACJE DLA NIEPUBLICZNYCH JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH – DOFINANSOWANIE ZADAŃ ZLECONYCH				
Zakup podręczników, materiałów edukacyjnych i wyposażenia	801-80153	15.805,35	15.799,22	100,0
		15.805,35	15.799,22	100,0
DOTACJE PODMIOTOWE DLA JEDNOSTEK NIEZALICZANYCH DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH				
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 złobkowa	855-85505	266.552,00	265.734,00	99,7
		516.552,00	515.734,00	99,8
RAZEM		5.211.552,35	5.052.986,98	97,0

Wykonanie planu dotacji udzielonych z budżetu Gminy Miasto Złotów w 2018 r. kształtowało się łącznie na poziomie 97% - 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 turystyką (91,4%) oraz promocją miasta (82,1%), jak również dotacjami na prowadzenie szkół niepublicznych z przeznaczeniem na realizację zadań wymagających specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych i innych formach wychowania przedszkolnego (86,4%), jak również szkołach podstawowych i gimnazjach (41,6%).

Pozostałe wydatki bieżące w zakresie dotacji zrealizowano w wysokości kwot zbliżonych do zapisanych w planie budżetu gminy na 2018 rok.

Dodatkowo w analizowanym okresie wniesiono wkład finansowy poprzez Fundusz Wsparcia dla Komendy Powiatowej Policji w Złotowie w zaplanowanej kwocie 10.000,00 zł. Dofinansowanie zostało przeznaczone na remont pomieszczeń biurowych.

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

Dnia 16.03.2018 r. Gmina Miasto Złotów podpisała umowę nr RPWP.08.01.01-30-146/17-00 z Województwem Wielkopolskim dotyczącą dofinansowania projektu pn.: „Poprawa dostępu do dobrej jakości edukacji przedszkolnej w Przedszkolu Publicznym nr 4 w Złotowie (nowe oddziały przedszkolne)”. Wsparcie zostało udzielone ze środków Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020. Zgodnie z umową Województwo Wielkopolskie zobowiązane zostało do przekazania Gminie M. Złotów dofinansowania w wysokości 265.960,33 zł, tj. nie większej niż 85% kosztów kwalifikowalnych projektu. Termin realizacji zadania określono na: 01.08.2017 r. do 30.11.2018 r. Dofinansowanie nastąpiło w roku 2018 na zasadzie częściowej refundacji poniesionych wydatków w wysokości 265.960,33 zł. W planie finansowym wydatków budżetu Gminy Miasto Złotów i jednocześnie w planie jednostki – Przedszkola Publicznego Nr 4 zadanie to wprowadzono uchwałą nr XL.288.2018 z dnia 28 maja 2018 r. Oprócz wydatków związanych z płatnościami dokonywanymi w ramach budżetu środków europejskich, w planie finansowym w rozdziale 80104 uwzględniono również wydatki dotyczące współfinansowania programów i projektów realizowanych ze środków unijnych w kwocie 46.934,18 zł. Zmian w planie wydatków związanych z realizacją ww. projektu dokonano do końca analizowanego okresu następującymi zarządzeniami: nr 118.2018 z dnia 30 maja 2018 r. oraz 209.2018 z dnia 28.09.2018 r.

Uchwałą nr XLI.294.2018 z dnia 25 czerwca 2018 r. wprowadzono do budżetu Gminy Miasto Złotów po stronie wydatków zadanie pn.: „Poprawa atrakcyjności turystycznej Złotowa poprzez utworzenie ścieżki edukacyjnej „Szlakiem Znak Rodła w Złotowie” oraz zdefiniowano jako zadanie, które będzie finansowane z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej inwestycję pn.: „Podniesienie jakości zagospodarowania terenów zieleni miejskiej na obszarze Gminy Miasto Złotów”. Pierwszy z projektów zaplanowano w rozdziale 70005 w wysokości łącznej 115.700,00 zł, z czego środki z budżetu Unii Europejskiej wynosiły 73.619,00 zł, a wkład własny – 42.081,00 zł. Podstawą uwzględnienia ww. Zadania w planie wydatków była umowa o przyznaniu pomocy nr 00738-6935-UM1511198/17 podpisana z Województwem Wielkopolskim dnia 15 maja 2018 r. Projekt realizowany przez gminę w 2018 r. uzyskał wsparcie ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich, poprzez stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Krajna Złotowska. Zmiany w planie finansowym projektu do końca 2018 r. nastąpiły na podstawie uchwały nr XLIV.314.2018 z dnia 29 października 2018 r. Dochody z tytułu dofinansowania wynikającego z zawartej umowy zostały uwzględnione w planie budżetu Gminy Miasto Złotów na rok 2019.

Wydatki związane z realizacją drugiego z wymienionych projektów uwzględniono w budżecie gminy na podstawie umowy POIS.02.05.00-00-0200/16-00 podpisanej dnia 27.04.2018 r. z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Warszawie. Projekt jest realizowany w ramach działania 2.5, oś priorytetowa II Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko. Obejmuje on rewitalizację ośmiu terenów zieleni na obszarze Gminy Miasto Złotów. Planowany całkowity koszt jego realizacji określony w umowie wynosi 4.542.734,93 zł, z czego maksymalna kwota wydatków kwalifikowalnych wynosi 2.525.636,33 zł. Gmina M. Złotów złożyła wniosek o zwiększenie dofinansowania; jest on w fazie weryfikacji przez NFOŚiGW. Zadanie określone dla roku 2018 na poziomie 561.120,00 zł (z czwartą cyfrą 7) oraz 99.021,00 (z czwartą cyfrą

9) jest w trakcie realizacji; data zakończenia wynikająca z umowy przypada na dzień 3 grudnia 2020 r. Zmian w planie wydatków budżetu gminy do końca 2018 r. w związku z realizacją ww. zadania nie dokonano.

Zarządzeniem nr 225.2018 z dnia 31 października 2018 r. wprowadzono do budżetu wydatki, w związku z podpisaniem umowy w dniu 16 listopada 2018 r. nr RPWP.08.01.02-30-0125/17-00 o dofinansowanie projektu pn.: „Kompetentny uczeń – wsparcie kompetencji kluczowych w Złotowie”. Projekt realizowany będzie do 29 lutego 2020 r., kwota dofinansowania ma wynieść łącznie 1.681.828,39 zł, przy czym wkład własny gminy określono na 95.208,00 zł.

Zmiany w planie wydatków do końca 2018 r. nastąpiły na podstawie uchwał: nr II.7.2018 z dnia 5 grudnia 2018 r. i nr III.15.2018 z dnia 19.12.2018 oraz zarządzeń nr: 245.2018 z dnia 27 listopada 2018 r., jak również nr 272.2018 z dnia 20 grudnia 2018r.

Na podstawie umowy o dofinansowanie projektu w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020 Gmina M. Złotów podpisała umowę o dofinansowanie projektu pn.: „Kompleksowy program wsparcia osób niesamodzielnych i niepełnosprawnych w Złotowie”. Czas realizacji projektu określono na 01.09.2018 – 31.08. 2020. W planie finansowym budżetu gminy po stronie wydatków zadanie to ujęto zarządzeniem nr 245.2018 z dnia 27 listopada 2018 r. W rozdziale 85295 uwzględniono część wkładu własnego w kwocie 3.900,00 zł. Do końca analizowanego okresu w planie wydatków nie nastąpiły zmiany w tym zakresie.

3.2. WYDATKI MAJĄTKOWE

Na dzień 31 grudnia 2018 r. wykonanie wydatków majątkowych w Gminie Miasto Złotów kształtowało się na poziomie ok. 88% w stosunku do kwoty uchwalonej. Wysokość planu finansowego na dzień kończący rok ubiegły ustalono na poziomie 13.662.630,00 zł, wykonanie planu zamknęło się sumą 12.031.723,30 zł. Analizując poziom realizacji inwestycji za rok ubiegły stwierdzić należy, iż zasadnicza część zadań została zrealizowana zgodnie z uchwalonym planem finansowym wydatków majątkowych, przyjętych w uchwale budżetowej. Odstępstwo od tej zasady nastąpiło w trzech przypadkach:

1. Modernizacja ul. Brzezińskiego. Poziom realizacji w stosunku do planu nastąpił w wysokości 43,0%, ze względu na zmianę zakresu robót wykonanych w ramach przyjętego zadania.
2. Zagospodarowanie plaży miejskiej przy ul. Jeziornej. Realizację przyjętej inwestycji ograniczono w 2018 r. do opracowania programu funkcjonalno – użytkowego za kwotę 11.070,00 zł.
3. Podniesienie jakości zagospodarowania terenów zieleni miejskiej na obszarze Gminy Miasto Złotów. Bardzo niski poziom realizacji zadania w stosunku do planu (0,2%) wystąpił ze względu na brak zgody Rady Miejskiej w Złotowie na zwiększenie nakładów związanych z realizacją ww. zadania. Konieczność zwiększenia środków zapisanych na ten cel w planie finansowym w trakcie roku 2018 wystąpiła w związku z kwotami wynikającymi z przetargów na wykonawstwo poszczególnych terenów zielonych, znacznie przewyższających wielkości zapisane w budżecie. Pozostawienie na niezmienionym poziomie planu wydatków na ww. cel uniemożliwiło podpisanie umów na wykonawstwo inwestycji.

W 2018 roku Gmina Miasto Złotów wniosła wkład finansowy do Miejskiego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Złotowie w wysokości 1.600.000,00 zł oraz do Towarzystwa Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. w Złotowie w wysokości 100.000,00 zł. W analizowanym okresie gmina dofinansowała zakup ambulansu sanitarnego dla Szpitala Powiatowego w Złotowie (poprzez udzielenie dotacji Powiatowi Złotowskiemu) w wysokości 50.000,00 zł, jak również zakup samochodu gaśniczego przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Złotowie (poprzez Fundusz Wsparcia) w wysokości 150.000,00 zł. W minionym roku dofinansowano również koszty realizacji inwestycji zrealizowanej przez Miejski Zakład Gospodarki Lokalami w Złotowie – przebudowę budynku przy Placu Kościuszki 7 - w wysokości 300.000,00 zł. Na dzień 31 grudnia ub. roku pozostała nie wykorzystana rezerwa majątkowa w kwocie 4.984,00 zł.

W dziale 600, rozdziale 60016 dokonano zwrotu dotacji pobranej w nadmiernej wysokości w kwocie 24.381,21 zł (plan 24.382,00 zł). Kwota zwrotu wynika z *Wystąpienia pokontrolnego* Wojewody Wielkopolskiego KN-X.431.52.2017.9 z dnia 2018.02.19 i dotyczy realizacji inwestycji pn.: „Przebudowa ulic: Dorsza i Zamkowej” dofinansowanej w 2016 roku ze środków „Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016 – 2019”.

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	60016	1.163.000,00	1.127.987,23	97,0	Modernizacja ul. Słowackiego
600	60016	300.000,00	129.133,44	43,0	Modernizacja ul. Brzezińskiego
600	60016	1.583.430,00	1.583.426,52	100,0	Modernizacja ulic: Promykowej, Jaśminowej i Różanej
600	60016	261.931,00	261.930,05	100,0	Odbudowa mostu na rzece Głomi
600	60016	13.600,00	13.394,70	98,5	Opracowanie dokumentacji projektowej modernizacji części ulicy Kopernika
600	60016	76.600,00	76.300,12	99,6	Utwardzenie nawierzchni części ulic: Witosza i Kresowiaków
600	60016	24.382,00	24.381,21	100,0	Zwrot dotacji pobranej w nadmiernej wysokości – przebudowa ul. Dorsza i Zamkowej
600		3.422.943,00	3.216.553,27	94,0	Razem inwestycje drogowe
630	63003	1.345.000,00	1.345.000,00	100,0	Budowa szlaku turystycznego przy Jeziorze Zaleskim
630		1.345.000,00	1.345.000,00	100,0	Razem inwestycje w turystyce
700	70005	706.859,00	706.858,14	100,0	Budowa budynku z lokalami mieszkalnymi przy pl. Kościuszki 15
700	70005	115.300,00	108.545,94	94,1	Poprawa atrakcyjności turystycznej Złotowa poprzez utworzenie ścieżki edukacyjnej „Szlakiem Znak Rodła w Złotowie” Budowa pomnika Księdza Patrona Bolesława Domańskiego
700	70005	300.000,00	300.000,00	100,0	Przebudowa budynku przy Placu Kościuszki 7

700	70005	100.000,00	11.070,00	11,1	Zagospodarowanie plaży miejskiej przy ul. Jeziornej
700	70005	50.300,00	50.298,32	100,0	Wykup działek
700	70021	100.000,00	100.000,00	100,0	Wniesienie wkładu do Złotowskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Sp z o.o.
700		1.372.459,00	1.276.772,40	93,0	Razem inwestycje związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami
710	71035	1.517.904,00	1.392.762,38	91,8	Budowa domu przedpogrzebowego na cmentarzu komunalnym w Złotowie
710	71035	1.517.904,00	1.392.762,38	91,8	Razem inwestycje związane z działalnością usługową
754	75405	20.000,00	20.000,00	100,0	Wpłata na Wojewódzki Fundusz Wsparcia Policji
754	75411	150.000,00	150.000,00	100,0	Wpłata na Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej
754	75495	15.000,00	14.681,44	97,9	Modernizacja monitoringu miasta
754		185.000,00	184.681,44	99,8	Razem wydatki majątkowe związane z bezpieczeństwem publicznym i ochroną przeciwpożarową
758	75818	4.984,00	0,00	0,0	Rezerwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne
801	80101	1.324.472,00	1.319.366,37	99,6	Poprawa efektywności energetycznej obiektów użyteczności publicznej Gminy Miasto Złotów - modernizacja oświetlenia, ogrzewania oraz montaż odnawialnych źródeł energii – budynek przy ul. 8 Marca 16
801	80101	828.820,00	828.819,70	100,0	Zagospodarowanie terenu przy Szkole Podstawowej nr 3 - utwardzenia terenowe wraz z „małą architekturą”
801	80104	24.600,00	24.600,00	100,0	Zakup pieca konwekcyjno-parowego dla Publicznego Przedszkola Nr 1
801	80104	15.375,00	15.375,00	100,0	Zakup pieca konwekcyjno-parowego dla Publicznego Przedszkola Nr 2
801	80104	18.000,00	18.000,00	100,0	Zakup pieca konwekcyjno-parowego dla Publicznego Przedszkola Nr 3
801	80104	106.617,00	106.616,95	100,0	Budowa kolorowego placu zabaw przy publicznym Przedszkolu nr 2
801	80195	42.000,00	42.000,00	100,0	Zakup zestawów do indywidualizacji w ramach projektu „Kompetentny uczeń”
801		2.359.884,00	2.354.778,02	99,8	Razem wydatki majątkowe związane z oświatą i wychowaniem
851	85111	50.000,00	50.000,00	100,0	Dofinansowanie zakupu ambulansu sanitarnego na potrzeby ratownictwa medycznego dla Szpitala Powiatowego w Złotowie
851		50.000,00	50.000,00	100,0	Razem wydatki majątkowe związane z ochroną zdrowia

900	90001	1.600.000,00	1.600.000,00	100,0	Wniesienie wkładu finansowego do Miejskiego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o. w Złotowie
900	90004	149.000,00	142.033,57	95,3	Budowa ogrodu sensoryczno-edukacyjnego
900	90004	1.098.438,00	2.255,00	0,2	Podniesienie jakości zagospodarowania terenów zieleni miejskiej na obszarze Gminy Miasto Złotów
900	90005	15.990,00	15.990,00	100,0	Zakup i montaż systemu monitoringu powietrza
900	90005	80.058,00	80.057,38	100,0	Dofinansowanie wymiany kotłów niskosprawnych na niskoemisyjne źródła ciepła
900	90015	55.000,00	55.000,00	100,0	Rozbudowa sieci elektroenergetycznej wraz z oświetleniem na Półwyspie Rybackim
900		2.998.486,00	1.895.335,95	63,2	Razem wydatki majątkowe związane z gospodarką komunalną i ochroną środowiska
926	92601	62.550,00	47.204,99	75,5	Budowa Disco Golf Park
926	92604	65.000,00	39.952,33	61,5	Wykonanie instalacji centralnego ogrzewania i wodno-kanalizacyjnej w spichlerzu
926	92604	13.100,00	12.431,82	94,9	Adaptacja pomieszczenia budynku – siedziby Złotowskiego Centrum Aktywności Społecznej – na magazyn broni i amunicji
926	92605	144.250,00	144.245,90	100,0	Modernizacja strzelnicy sportowej LOK
926	92695	121.070,00	72.004,80	59,5	Remont niecki basenowej wraz z wykonaniem odwodnienia plaży części rehabilitacyjnej pływalni Laguna
926		405.970,00	315.839,84	77,8	Razem wydatki majątkowe związane z kulturą fizyczną
		13.662.630,00	12.031.723,30	88,1	RAZEM WYDATKI MAJĄTKOWE

Z powyższych zadań inwestycyjnych, trzy zostały realizowane w ramach budżetu obywatelskiego:

- 1) Budowa kolorowego placu zabaw przy Publicznym Przedszkolu nr 2,
- 2) Budowa Disco Golf Park,
- 3) Modernizacja strzelnicy sportowej LOK,
- 4) Adaptacja pomieszczenia budynku – siedziby Złotowskiego Centrum Aktywności Społecznej – na magazyn broni i amunicji.

Na podstawie uchwały nr XXXV.250.2017 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 18 grudnia 2017 roku, w analizowanym okresie dokonano wydatków w kwocie 395.030,00 zł w ramach niezrealizowanych kwot zamieszczonych w budżecie gminy, które nie wygasły z upływem roku 2017. Wydatki te dotyczyły 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 kwota 67.650,00 zł; poniesiono wydatki w kwocie 50.430,00 zł.

Niewydatkowana do końca czerwca ub.r. kwota 17.220,00 zł została przekazana na rachunek podstawowy dnia 3 lipca 2018 r. i przyjęto ją w budżecie gminy po stronie dochodów w II półroczu ub.r.

Ponadto, na podstawie uchwały nr III.17.2018 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 19 grudnia 2018r., ustanowiono wykaz niezrealizowanych kwot zamieszczonych w budżecie gminy, które nie wygasły z upływem roku 2018 i zostaną zrealizowane w roku 2019. Wydatki te dotyczą:

- 1) budowy szlaku turystycznego przy Jeziorze Zaleskim (1.344.406,00 zł),
- 2) zakupu środków dydaktycznych i książek w ramach projektu Kompetentny uczeń (527.833,66 zł),
- 3) zakupu zestawów do indywidualizacji w ramach projektu Kompetentny uczeń (42.000,00 zł),
- 4) rozbudowy sieci elektroenergetycznej z oświetleniem na Półwyspie Rybackim w Złotowie (55.000,00 zł).

Szersza informacja na temat inwestycji zrealizowanych w roku 2018 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 2018 – 2023.

W załączniku do uchwały w sprawie WPF określa się przedsięwzięcia w rozumieniu art. 226, ust 4 ufp. Pod pojęciem „przedsięwzięcia” należy rozumieć wieloletnie: programy, projekty lub przedsięwzięcia, w tym związane z udziałem środków unijnych oraz umowy partnerstwa publiczno-prywatnego.

W załączniku Nr 2 do Uchwały nr XXXV.251.2017 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 18 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Złotów na lata 2018 – 2023 określono wykaz piętnastu przedsięwzięć wieloletnich, z czego osiem były to przedsięwzięcia bieżące, a siedem miało charakter wydatków majątkowych. Na koniec analizowanego okresu, Uchwałą nr III.16.2018 r. Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 19 grudnia 2018 r. określono 17 przedsięwzięć w ramach wydatków bieżących oraz 8 przedsięwzięć w ramach wydatków majątkowych.

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

1. Przedsięwzięcia majątkowe.

- 1) „Wniesienie wkładu finansowego do Miejskiego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Złotowie”. Z dniem 1 stycznia ub.r. łączne nakłady finansowe na przedsięwzięcie ustalono na poziomie 11.010.000,00 zł, a limit zobowiązań określono w wysokości 11.000.000,00 zł, z

czego na rok 2018 przypadła kwota 1.600.000,00 zł. Realizacja przedsięwzięcia polegającego m.in. na modernizacji oczyszczalni ścieków oraz sieci wodno – kanalizacyjnej na terenie miasta jest możliwa dzięki dofinansowaniu, które przyznano miejskiej spółce. Dofinansowanie to nastąpi z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i będzie pochodziło ze środków Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko w ramach osi priorytetowej II - Ochrona środowiska, w tym adaptacja do zmian klimatu. Dotyczy ono projektu pn.: "Uporządkowanie gospodarki wodnościekowej w aglomeracji Złotów". Projekt realizowany jest przez Miejski Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Złotowie. Na dzień kończący rok 2018 zaplanowana kwota została wydatkowana w całości. Ze względu na wzrost kosztów realizacji przedsięwzięcia, wynikający z kwot uzyskanych po rozstrzygniętych przetargach na wykonawstwo inwestycji, MZWiK wystąpił z wnioskiem do NFOŚiGW o zwiększenie dofinansowania. Zwiększenie to mogło nastąpić jedynie pod warunkiem wzrostu poziomu wkładu własnego Gminy Miasto Złotów. W tym celu uchwałą nr XLIV.315.2018 z dnia 29 października 2019 r. podwyższono limit łącznych nakładów finansowych oraz limit zobowiązań w roku 2021 o kwotę 5.000.000,00 zł.

- 2) „Przebudowa odcinka ul. Hubego”. Łączne nakłady na przedsięwzięcie ustalono na poziomie 230.000,00 zł, a limit zobowiązań przypadający na 2020 rok – na kwotę 220.000,00 zł. Limit określony na 2017 rok wynosił 10.000,00 zł. W 2018 roku wydatki na to przedsięwzięcie nie zostały dokonane. Zadanie to przewidziano do realizacji w całości w uchwale budżetowej na rok 2019 jako inwestycję jednoroczną, w związku z czym wyłączono je z wykazu przedsięwzięć wieloletnich załącznika nr 2 do uchwałą nr II.8.2018 z dnia 5 grudnia 2018 r.
- 3) "Budowa budynku z lokalami mieszkalnymi przy pl. Kościuszki 15". Łączne nakłady finansowe wraz z początkiem roku określono na poziomie 997.500,00 zł. Limit wydatków przypadający na 2018 r. ustalono na poziomie przyjętym w uchwale budżetowej – 697.500,00 zł. W trakcie roku dokonano korekty poszczególnych limitów, dla 2018 r. ustalając go ostatecznie na poziomie 706.859,00 zł, a łączne nakłady finansowe w wysokości 1.006.859,00 zł. Przedsięwzięcie to zakończono w sierpniu ub.r. Łączna kwota wydatków dokonana w roku ubiegłym wyniosła 706.858,14 zł.
- 4) "Budowa domu przedpogrzebowego na cmentarzu komunalnym w Złotowie". Łączne nakłady finansowe ustalono wraz z początkiem 2018 r. na poziomie 2.198.000,00 zł, a limit zobowiązań na rok 2018 określono kwotą 1.538.000,00 zł. W trakcie analizowanego okresu dokonano zmiany limitów – dla roku 2018 wyniósł on ostatecznie 1.517.904,00 zł. Rzeczywiste wydatki na ten cel dokonane w 2018 r. wyniosły 1.392.762,38 zł. Zakończenie realizacji inwestycji nastąpiło w listopadzie ub. r
- 5) „Odbudowa mostu na rzece Głomi”. Łączne nakłady finansowe określono na poziomie 362.000,00 zł. Limit wydatków przypadający na 2018 r. ustalono na poziomie przyjętym w uchwale budżetowej – 262.000,00 zł, a limit zobowiązań wynosił 8.140,00 zł. W trakcie roku 2018 zmniejszono limit przypadający na rok ubiegły oraz łączny limit nakładów finansowych do kwoty 261.931,00 zł. Inwestycję zakończono w maju ub.r. Kwota wydatków na to przedsięwzięcie wyniosła 261.930,05 zł. Limit wydatków określony na to przedsięwzięcie, na dzień kończący rok 2018 został wyczerpany.
- 6) Zadanie pod nazwą: „Poprawa atrakcyjności turystycznej Złotowa poprzez utworzenie ścieżki edukacyjnej „Szlakiem Znaku Rodła w Złotowie” to zadanie, na które Gmina Miasto Złotów ma

uzyskać dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich, poprzez stowarzyszenie LGD Krajna Złotowska (szerzej na ten temat w p. 3.1.5 sprawozdania). Limit wydatków na ten cel określony wraz z początkiem ub. roku w wydatkach majątkowych innych, niż finansowane ze środków zewnętrznych i realizowanych w ramach partnerstwa wyniósł łącznie 121.000,00 zł. Dla potrzeb realizacji projektu w trakcie roku 2018 dokonano kilku zmian w uchwale WPF, przenosząc ostatecznie zasadniczą część planowanych wydatków w ramach limitów do wiersza 1.1. oraz zmieniając ich kwoty. Dla roku 2018 ostateczny poziom limitu wydatków majątkowych objętych umową o dofinansowanie wyniósł 110.000,00 zł, a wydatków bieżących – 8.000,00 zł. Limit wydatków majątkowych, związanych z realizacją zadania, ale nie objętych umową na dofinansowanie ustalono na poziomie 5.300,00 zł. W analizowanym okresie zadanie zostało w całości zrealizowane – wykonano pomnik wraz z ławeczką oraz quest. Rozliczenie zadania oraz sporządzenie wniosku o płatność nastąpiło w II półroczu 2018 r. Ponieważ do końca analizowanego okresu środki z dofinansowania nie wpłynęły na rachunek Gminy M. Złotów, dochód z ww. tytułu przewidziany jest do realizacji w 2019 r. Wydatki majątkowe na realizację ww. zadania wyniosły w 2018 r. łącznie 108.545,94 zł.

- 7) Przyjęte uchwałą WPF, obowiązującą od dnia 1 stycznia ub.r. przedsięwzięcie pn.: „Poprawa efektywności energetycznej obiektów użyteczności publicznej Gminy Miasto Złotów poprzez modernizację oświetlenia, ogrzewania, montaż odnawialnych źródeł energii” obejmowało okres czteroletni (2018-2021). Przewidywane łączne nakłady na ten cel oraz limit zobowiązań określono na sumę 4.917.472,00 zł, z czego na rok 2018 przypadła kwota 917.472,00 zł, a na kolejne lata odpowiednio: 1.500.000,00 zł, 2.000.000,00 zł i 500.000,00 zł. Uchwałą nr XLI.295.2018 z dnia 25.06.2018 r. dokonano zmiany nazwy zadania, precyzując, iż dotyczy ono budynku szkoły przy ul. 8 Marca 16. Następnie uchwałą nr XLIV.315.2018 z dnia 29 października 2018 r. wyłączono to zadanie z wykazu przedsięwzięć wieloletnich, przyjmując (poprzez zmianę w uchwale budżetowej) do realizacji zadanie jednoroczne pod nazwą: „Poprawa efektywności energetycznej obiektów użyteczności publicznej Gminy Miasto Złotów poprzez modernizację oświetlenia, ogrzewania, montaż odnawialnych źródeł energii – budynek przy ul. 8 Marca 16”. Zadanie to zrealizowano w całości do końca analizowanego okresu w kwocie 1.319.366,37 zł. Otrzymane w ubiegłym roku dofinansowanie z tytułu realizacji ww. inwestycji wyniosło 191.753,00 zł.
- 8) Uchwałą nr XXXIX.274.2018 z dnia 25 kwietnia b.r. w załączniku nr 2 dodano przedsięwzięcie pn.: "Rewitalizacja miasta Złotów poprzez budowę Centrum Multiopieki oraz remont spichlerza, jako lokalnego centrum aktywności edukacyjnej, kulturalnej i społecznej". Dla potrzeb sporządzonego wniosku o dofinansowanie zadanie podzielono na część dotyczącą wydatków bieżących z zakresu przygotowania dokumentów umożliwiających otrzymanie dofinansowania (wiersz 1.1.1.1.) oraz majątkowych (wiersz 1.1.2.2.), które obejmowały wykonanie dokumentacji inwestycyjnej oraz realizację inwestycji. Łączny limit nakładów finansowych (w tym bieżących) ustalono na kwotę 327.067,00 zł. Limity w poszczególnych latach mieszczących się w przedziale 2018 - 2020 wynosiły odpowiednio: dla wydatków bieżących w roku 2018 kwota 2.060,00 zł, dla wydatków majątkowych: w roku 2019 kwota 2.250,00 zł oraz roku 2020 w wysokości 322.757,00. Przedsięwzięcie to usunięto z wykazu zadań wieloletnich uchwałą nr II.8.2018 z dnia 5 grudnia 2018 r. ze względu na brak

spodziewanego dofinansowania, o które gmina ubiegała się w ramach WRPO 2014 – 2020.

- 9) Uchwałą nr XXXIX.274.2018 z dnia 25 kwietnia 2018 r. w załączniku nr 2 ujęto również przedsięwzięcie pn.: "Podniesienie jakości zagospodarowania terenów zieleni miejskiej na obszarze Gminy Miasto Złotów", obejmujących osiem obiektów zieleni. Łączne nakłady finansowe oraz łączny limit zobowiązań ustalono na poziomie 2.822.730,00 zł, z czego na 2018 rok przypadała kwota 1.098.438,00 zł. W tym zakresie, w 2017 roku, opracowano studium wykonalności oraz koncepcje programowo-przestrzenne. W ubiegłym roku, na realizację tych projektów, Gminie Miasto Złotów przyznano dofinansowanie (umowa sygn. POIS.02.05.00-00-0200/16-00 podpisana z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska z dnia 27.04.2018 r.) w maksymalnej kwocie 4.542.734,93 zł. W celu dostosowania zapisów załącznika nr 2 do treści umowy o dofinansowanie, w trakcie roku, część planowanych limitów związanych z realizacją przedsięwzięcia przeniesiono do wiersza obejmującego zadania wieloletnie dofinansowane ze środków Unii Europejskiej, dokonując również zmian w ich wysokościach. Ostatecznie, na dzień kończący analizowany okres, limit łącznych nakładów finansowych wynosił 3.789.998,00 zł, limit zobowiązań – łącznie 3.589.008,00 zł, z czego na rok 2018 przypadała kwota 1.098.438,00 zł. Realizacja przedsięwzięcia polegająca na zagospodarowaniu ośmiu terenów zielonych na obszarze miasta jest kontynuowana w bieżącym roku – aktualnie rozstrzygnięto przetargi na wykonawstwo dwóch pierwszych terenów.
- 10) Uchwałą nr II.8.2018 z dnia 5 grudnia 2018 r. w załączniku nr 2 do Prognozy ujęto zadanie pn.: „Rozbudowa sieci elektroenergetycznej z oświetleniem na Półwyspie Rybackim”. Łączny limit nakładów finansowych oraz limit zobowiązań ustalono na poziomie 85.000,00 zł, z czego kwota 55.000,00 zł przypadała na rok 2018, a 30.000,00 zł na rok bieżący. W ramach realizacji ww. zadania do końca 2018 r. rozstrzygnięto przetarg na wykonawstwo. Wykonanie inwestycji (również w ramach wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego) nastąpi w bieżącym roku.
- 11) Uchwałą nr XLIV.315.2018 z dnia 29 października 2018 r. wprowadzono do wykazu przedsięwzięć wieloletnich zadanie pn.: "Remont niecki basenowej wraz z wykonaniem odwodnienia plaży części rehabilitacyjnej pływalni Laguna", dla którego łączny poziom nakładów finansowych oraz limit zobowiązań ustalono na poziomie 1.000.000,00 zł, z czego 110.000,00 zł przypadało na rok 2018, a 890.000,00 na rok obecny. Po zmianach, ostatecznie na dzień kończący rok obrotowy limit łącznych nakładów finansowych ustalono na kwotę 1.034.070,00 zł, z czego 121.070,00 zł dotyczyło roku 2018, a 913.000,00 zł roku bieżącego. Poziom wydatkowania środków na dzień 31.12.2018 r. wyniósł 72.004,80 zł. Inwestycja jest w toku realizacji. Wstępny termin jej zakończenia przewidziano na koniec maja b.r.

2. Przedsięwzięcia bieżące.

- 1) Dowozy dzieci niepełnosprawnych do szkół: Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego im. Polskich Olimpijczyków w Jastrowiu oraz Ośrodka Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczego w Złotowie w roku szkolnym 2017/2018. Z kwoty łącznego limitu zobowiązań oraz łącznych nakładów finansowych określonych dla ww. przedsięwzięć w wysokości 53.000,00 zł (z czego na 2018 r.

przypadała 30.000,00 zł), w analizowanym okresie wydatkowano środki na poziomie 24.641,52 zł, co stanowi 82,1% zakładanej kwoty.

2) 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 wysokości 3.075,00 zł.

3) 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 2018 w kwocie 2.463,00 zł został zrealizowany w całości.

4) 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 2018 r. w kwocie 14.500,00 zł (po zmianie) tytułem opłat za czynsz wydatkowano w analizowanym okresie kwotę 12.000,00 zł.

5) Obsługa geodezyjna Gminy Miasto Złotów. Umowa zawarta na lata 2017, 2018 dotyczyła usług dokonywania podziału geodezyjnego nieruchomości gruntowych, wznawiania granic geodezyjnych oraz weryfikacji danych ewidencyjnych gruntów i budynków. Z limitu ustalonego na 2018 rok w wysokości 85.000,00 zł na dzień 31 grudnia wydatkowano kwotę 18.607,40 zł. Odrębne limity w zakresie obsługi geodezyjnej gminy ustalono na lata 2019 – 2020, po 46.000,00 zł na każdy rok.

6) Opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego. Zawarta z wykonawcą umowa dotyczyła opracowania planów zagospodarowania przestrzennego terenów miejskich w latach 2017, 2018. Łączny limit wydatków na ww. zadanie określono na poziomie 103.625,00 zł, z czego na 2018 r. przypadała kwota 55.050,00 zł. Tytułem realizacji tej umowy na dzień kończący ubiegły rok wydatkowano środki w wysokości 28.905,00 zł.

7) Ubezpieczenie mienia. Przedsięwzięcie wprowadzono do wieloletniej prognozy 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 2018 r. przypadała kwota 30.000,00 zł. Na cel związany z ubezpieczeniem mienia gminy wydatkowano w ubiegłym roku kwotę 28.169,60 zł.

8) Uchwałą nr XXIX.213.2017 z dnia 26 czerwca 2017 r. wprowadzono przedsięwzięcie pn.: „Wprowadzenie i obsługa rozliczania czasu postoju w strefie płatnego parkowania za pośrednictwem systemu "moBILET". Łączny limit nakładów finansowych oraz limit zobowiązań określono na kwotę 4.200,00 zł, z czego na rok 2018 przypadała 3.200,00 zł. W analizowanym okresie na ww. cel wydatkowano kwotę 18,51 zł.

9) W trakcie ubiegłego roku, w związku z zamiarem zawarcia kolejnej umowy dotyczącej opracowania planu przestrzennego zagospodarowania miasta w latach 2018 – 2019, uchwałą nr XLI.295.2018 z dnia 25 czerwca ub.r. wprowadzono dodatkowe zadanie pn.: „Opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego”. Łączne nakłady finansowe oraz limit zobowiązań na to przedsięwzięcie określono na poziomie 25.680,00 zł, po 12.840,00 zł na rok. Zadanie zrealizowano w wysokości limitu określonego

na rok ubiegły. Odrębne limity w tym zakresie ustalono na lata 2019 – 2020, w kwotach odpowiednio: 31.000,00 zł oraz 16.000,00 zł.

10) Zadaniem wprowadzonym w trakcie I półrocza analizowanego okresu była również „Opłata abonamentowa dotycząca poboru, przetwarzania, analizowania i wizualizacji danych z sensorów mierzenia jakości powietrza”. Łączny limit nakładów na przedsięwzięcie określono na poziomie 27.500,00 zł. Limit na 2018 r. ustalono na poziomie 7.000,00 zł. W wyniku realizacji podpisanej umowy w analizowanym okresie dokonano wydatku w wysokości 4.428,00 zł.

11) Uchwałą nr XLIV.315.2018 z dnia 29.10.2018 r. wprowadzono zadanie pn.: „Opracowanie koncepcji uruchomienia komunikacji miejskiej w Złotowie”. Łączne limity ustalono w wysokości 52.000,00 zł, czego na rok 2018 przypadała kwota 2.000,00 zł. Wydatku w tym zakresie w analizowanym okresie nie poniesiono.

12) Zadanie związane z obsługą telefoniczną wprowadzono uchwałą nr XLIII.309.2018 z dnia 24 września 2018 r. Łączne limity, obowiązujące na koniec analizowanego okresu ustalono w wysokości 35.400,00 zł, czego na rok 2018 przypadała kwota 20.000,00 zł. Do końca 2018 r. w związku z realizacją umów w zakresie usług telefonicznych wydatkowano kwotę 14.932,23 zł.

13) Uchwałą nr XLIV.315.2018 z dnia 29.10.2018 r. wprowadzono zadanie pn.: „Opracowanie studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania Miasta Złotowa”. Łączne limity nakładów finansowych oraz zobowiązań na lata 2019 – 2020 określono na poziomie 120.000,00 zł, z czego na rok 2019 i kolejny – po 60.000,00 zł.

4. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA BUDŻETU

4.1. NALEŻNOŚCI WYMAGALNE BUDŻETU

Na dzień 31 grudnia 2018 r. należności ogółem wobec Gminy Miasto Złotów (łącznie z zakładem budżetowym) zgodnie ze sprawozdaniem Rb-N wyniosły 7.015.397,88 zł, z czego wymagalne kształtowały się na poziomie 6.861.014,05 zł i były o ok. 91,6 tys. wyższe niż w roku 2017. 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 2018 r., podobnie jak w latach ubiegłych, pochodziły głównie z tytułów: nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz składek na ubezpieczenie społeczne, jak również nieopłaconych czynszów, podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych, opłat za użytkowanie wieczyste oraz z tytułu sprzedaży mienia.

Znaczna część należności wymagalnych dotyczy czynszów i mediów należnych od lokatorów. Na dzień 31 grudnia 2018 r. wyniosły one 1.577.177,24 zł. Z wyjaśnień złożonych przez Kierownika Miejskiego Zakładu Gospodarki Lokalami w Złotowie wynika, że w roku 2018 zakład ten zarządzał 132 budynkami mieszkalnymi, z tego 40 budynków stanowiło w całości własność Gminy Miasto Złotów, a 39 z nich stanowiło współwłasność Gminy Miasto Złotów oraz osób, które wykupiły lokale (wspólnoty mieszkaniowe). Dodatkowo 65 budynków są to wspólnoty administrowane przez MZGL, w których

znajdują się lokale mieszkalne gminy. W trakcie roku 2018 zakład wysłał wezwania do zapłaty do osób zalegających z opłatami. Po upływie terminu zapłaty wyznaczonego w wezwaniach, skierowano 18 pozwów do Sądu Rejonowego w Złotowie w postępowaniu upominawczym. Po uzyskaniu nakazów zapłaty, sprawy kierowane były do komornika sądowego celem ściągnięcia zasądzonych należności lub przeprowadzenia eksmisji.

Ogółem na dzień 31.12.2018 r. w realizacji u komornika sądowego było 40 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 bardzo niskie. W wyniku przeprowadzonych w minionym roku postępowań upominawczych o zapłatę, prowadzonym negocjacjaom i zawieraniem porozumieniem z dłużnikami, do dobrowolnej spłaty zaległości, w stosunku do roku ubiegłego zmalały o 17.706,47 zł. Podkreślić należy, że ściąganie długów przez komornika często nie powoduje zmniejszenia zaległości, gdyż te same osoby nie płacą opłat bieżących na rzecz MZGL.

W jednostce – Urzędzie Miejskim w Złotowie spadek należności wymagalnych ogółem w stosunku do roku ubiegłego wyniósł 87.222,08 zł i kształtował się na poziomie 2.209.534,58 zł. Znaczną ich część stanowiły zaległości dotyczące podatku od nieruchomości. W stosunku do roku ubiegłego kwota tych należności zmalała o 34.004,97 zł.

Aby wyegzekwować powstałe należności (w tym z tytułu podatku od nieruchomości), dla których termin płatności minął, w analizowanym okresie tut. Urząd wystawił ok. 1550 upomnień oraz 345 tytułów wykonawczych, na łączną kwotę 263.446,80 zł, w tym na zaległości podatkowe na kwotę 258.454,80 zł, za grzywny nakładane w drodze mandatu karnego na kwotę 1.200,00 zł, za opłatę dodatkową w strefie płatnego parkowania – 291,60 zł, za zajęcie pasa drogowego na kwotę 480,40 zł oraz za przekształcenie użytkowania wieczystego w prawo własności na kwotę 3.020,00 zł. W 29 przypadkach postępowania egzekucyjne zostały umorzone na wniosek wierzyciela w związku z dobrowolną zapłatą zobowiązania przez dłużników. Na podstawie tytułów wykonawczych wystawionych w 2018 r. wyegzekwowano kwotę 76.563,10 zł. Dnia 1 stycznia 2018 r. weszły w życie nowe przepisy dotyczące Rejestru Należności Publicznoprawnych, który z założenia ma poprawić ściągalność należności cywilnoprawnych. Rejestr ten udostępnia informacje zainteresowanym podmiotom (po spełnieniu odpowiednich warunków) za pośrednictwem Portalu Podatkowego Ministerstwa Finansów na temat dłużników, gdy zobowiązanie przekroczy 5.000,00 zł. Informacje o długach mogą wpisywać do rejestru m.in. burmistrzowie miast, ale dopiero po uprawomocnieniu się decyzji lub wyroku wydanego przez sąd administracyjny. Na dzień 31 grudnia 2018 r. nie wpisano do ww. rejestru żadnego z dłużników.

Należności wymagalne Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Złotowie – w stosunku do roku ubiegłego zwiększyły się o kwotę 197.151,34 zł, tj. o 6,9 %. Są to należności z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych oraz nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego. Poniżej przedstawiamy wyjaśnienia złożone przez Kierownika Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej, dotyczące działań w zakresie windykacji zaległości.

„Działania podejmowane wobec dłużników alimentacyjnych:

Wobec dłużników alimentacyjnych podejmowane są działania wynikające z ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów tj. zobowiązuje się dłużnika do zarejestrowania jako bezrobotny lub poszukujący pracy, zwraca się do starosty o podjęcie działań zmierzających do aktywizacji

zawodowej dłużnika lub występuje z wnioskiem o skierowanie dłużnika alimentacyjnego do robót publicznych lub prac organizowanych na zasadach robót publicznych, przeprowadza się wywiad alimentacyjny oraz korzysta z danych zgromadzonych przez pracowników socjalnych (w przypadkach kiedy dłużnik jest klientem pomocy społecznej). Wobec dłużników, którzy uniemożliwiają przeprowadzenie wywiadu alimentacyjnego lub odmówili złożenia oświadczenia majątkowego, odmówili zarejestrowania w Urzędzie Pracy lub odmówili przyjęcia propozycji zatrudnienia wszczyna się postępowanie dotyczące uznania dłużnika za uchylającego się od zobowiązań alimentacyjnych, kieruje wniosek o zatrzymanie prawa jazdy oraz składa wnioski o ściganie za przestępstwo określone w art. 209 § 1 ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. - Kodeks karny (Dz. U. Nr 88, poz. 553, z późn. zm.). W przypadku, kiedy dłużnik alimentacyjny nie zamieszkuje na terenie miasta Złotowa tuż. Ośrodek kieruje wniosek o podjęcie działań wobec dłużnika do Organu właściwego dłużnika. W odniesieniu do dłużników, którzy nie zgłoszą zmiany miejsca zamieszkania lub nie ma możliwości jego wskazania - tuż. Ośrodek wnosi o ustalenie aktualnego adresu do właściwego Organu egzekucyjnego, który we współpracy z Komendą Policji podejmuje stosowne czynności.

Egzekucje wobec dłużników alimentacyjnych prowadzą Komornicy Sądowi, a wpłaty (z Kancelarii Komorniczych oraz bezpośrednio od dłużników) dokonywane na konto tuż. Ośrodka są rozliczane zgodnie z ustawą o pomocy osobom uprawnionym do alimentów.

Wydawano informację o przyznaniu osobie uprawnionej świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz o obowiązku zwrotu wraz z odsetkami tych należności wraz z podaniem stanu zaległości zarówno funduszu alimentacyjnego jaki i zaliczki alimentacyjnej oraz funduszu alimentacyjnego płaconego przed zaliczką (ZUS).

Organy właściwe wierzyciela muszą się przyłączyć do postępowania egzekucyjnego prowadzonego przez Komorników w formie wniosku, który zawiera ostateczną decyzję przyznającą świadczenia z funduszu alimentacyjnego, informację o rozpoczęciu realizacji tej decyzji i terminie wypłat świadczeń w poszczególnych miesiącach.

W okresie od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku 11 dłużników zobowiązano do rejestracji w Urzędzie Pracy jako osoba bezrobotna lub poszukująca pracy, wobec 9 dłużników wszczęto postępowanie mające na celu uznanie ich jako uchylających się

o zobowiązań alimentacyjnych, a dla 9 wydano decyzję o uznaniu za uchylających się od zobowiązań alimentacyjnych, w przypadku 9 osób tuż. Organ wystąpił do PUP o aktywizację zawodową. W przypadku 104 dłużników wystąpiono do prokuratury o ściganie za przestępstwo.

Regularnie przekazywane są informacje o zadłużeniu do Biur Informacji Gospodarczej tj. do:

- Krajowego Rejestru Długów BIG S.A., ul. Armii Ludowej 21, 51-214 Wrocław,
- Rejestru Dłużników ERIF BIG S.A., Plac Bankowy 2, 00-095 Warszawa,
- Krajowego Biura Informacji Gospodarczej S.A., ul. Lublańska 38, 31-476 Kraków,
- Biura Informacji Gospodarczej S.A. Infomonitor, ul. Canaletta 4, 00-099 Warszawa.
- Krajowej Informacji Długów Telekomunikacyjnych BIG SA, ul. Poleska 44, 25-325 Kielce.

Działania podejmowane wobec osób, które nienależnie pobrały świadczenia z funduszu alimentacyjnego:

Wobec osób, które nienależnie pobrały w/w świadczenia wydaje się decyzję nakazującą zwrotu nienależnie pobranych świadczeń.

W okresie od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej wydał 12 decyzji uznających pobrane świadczenia za nienależnie pobrane (FA). Tutejszy Ośrodek rozkłada na raty nienależnie pobrane świadczenia na wniosek osoby – po przeprowadzeniu postępowania (przede wszystkim ustalenia sytuacji materialno - bytowej rodziny).

Do osób uchylających się od obowiązku zwrotu nienależnie pobranych świadczeń wysłane są upomnienia, a następnie jeśli jest taka konieczność - tytuł wykonawczy do Urzędu Skarbowego - w 2018 roku wystosowano 1 taki tytuł (FA).

Działania podejmowane wobec osób, które nienależnie pobrały świadczenia rodzinne i świadczenia wychowawcze:

Wobec osób, które nienależnie pobrały w/w świadczenia wydaje się decyzję nakazującą zwrot nienależnie pobranych świadczeń. W przypadku, kiedy takie osoby nadal pobierają świadczenia, kwoty do zwrotu potrącane są z bieżąco wypłacanych świadczeń. Tutejszy Ośrodek rozkłada na raty nienależnie pobrane świadczenia na wniosek osoby – po przeprowadzeniu postępowania (przede wszystkim ustalenia sytuacji materialno - bytowej rodziny). Do osób uchylających się od obowiązku zwrotu nienależnie pobranych świadczeń wysłane są upomnienia. W przypadku dalszego uchylania się od spłaty wystosowuje się tytuły wykonawcze do Urzędu Skarbowego. W przypadku, gdy nienależnie pobrane świadczenia rodzinne są ustalone decyzją Regionalnego Ośrodka Polityki Społecznej na skutek zachodzącej koordynacji – wszelkie działania zmierzające do wyegzekwowania należności leżą w kompetencji ROPS (od dnia 01 stycznia 2018 roku – Wojewódzki Urząd Wielkopolski)."

Łącznie należności wymagalne z tytułu świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz składek z ubezpieczenia społecznego w 2018 r. wyniosły 3.044.142,03 zł i stanowiły ok. 44% kwoty należności wymagalnych ogółem.

Zestawienie należności wymagalnych na koniec grudnia 2018 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 2017	% ogółu	Kwota na koniec roku 2018	% ogółu
1	Podatek od nieruchomości	1.457.035,46	21,5	1.423.030,49	20,7
	a) osoby prawne	954.780,87	14,1	908.612,75	13,2
	b) osoby fizyczne	502.254,59	7,4	514.417,74	7,5
2	Podatek rolny	497,0	0,0	474,0	0,0
	a) osoby prawne	0,0	0,0	0,0	0,0
	b) osoby fizyczne	497,0	0,0	474,0	0,0
3	Podatek leśny	3,0	0,0	3,0	0,0
	a) osoby prawne		0,0	0,0	0,0
	b) osoby fizyczne	3,0	0,0	3,0	0,0
4	Podatek od środków transportowych	27.067,25	0,4	24.742,85	0,4
	a) osoby prawne	2.903,50	0,0	1.017,00	0,0
	b) osoby fizyczne	24.163,75	0,4	23.725,85	0,3

Lp	Tytuł należności	Kwota na koniec roku 2017	% ogółu	Kwota na koniec roku 2018	% ogółu
5	Oplaty za użytkowanie wieczyste	395.268,93	5,8	342.872,52	5,0
6	Sprzedaż mienia oraz dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych – jednostka UM	133.150,82	2,0	149.064,94	2,2
7	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	20.020,09	0,3	8.131,99	0,1
8	Wpływy z opłaty targowej	11.908,94	0,2	3.890,86	0,1
9	Wpływy z innych opłat lokalnych	2.662,13	0,0	4.062,20	0,1
10	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	2.749,54	0,0	2.516,71	0,0
11	Grzywny, mandaty	6.577,72	0,1	28.312,57	0,4
12	Podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej	91.573,67	1,4	78.032,14	1,1
13	Należności z tytułu usług - jednostka UM	27.048,56	0,4	28.665,29	0,4
14	Pozostałe	121.849,15	1,8	116.611,64	1,7
15	Należności wobec MZGL	1.594.883,71	23,6	1.577.177,24	23,0
16	Należności wobec MOPS, ZOPM, ZCAS	2.877.086,45	42,5	3.073.425,61	44,8
	R A Z E M	6.769.382,42	100,0	6.861.014,05	100,0

Odsetki od pozyskanych z tytułu nieterminowych wpłat dochodów na koniec lat 2017 i 2018, (paragraf 0920 Pozostałe odsetki) wynosiły odpowiednio 205.458,38 oraz 222.416,38 zł. Kwota podatku VAT dotycząca należności wymagalnych wykazanych w sprawozdaniu Rb-N na dzień 31 grudnia 2018 r. wynosiła 5.251,30 zł.

4.2. PRZYCHODY I ROZCHODY ORAZ ZOBOWIĄZANIA BUDŻETU

Uchwałą Nr XXXV.252.2017 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 18 grudnia 2017 r. w sprawie uchwały budżetowej na rok 2018 ustalono przychody budżetu Gminy Miasto Złotów na poziomie 6.597.189,00 zł oraz rozchody z tytułu spłaty otrzymanych krajowych pożyczek w kwocie 110.765,00zł. Źródłem pokrycia planowanego na 2018 rok deficytu budżetu oraz planowanej spłaty pożyczki miały być: *Pożyczki i kredyty zaciągnięte na rynku krajowym* w wysokości 5.986.143,00 zł oraz *Nadwyżki z lat ubiegłych* w wysokości 611.046,00 zł. Na podstawie bilansu z wykonania budżetu Gminy Miasto Złotów za 2017 r., uchwałą nr XL.288.2018 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 28 maja 2018 r. określono, iż uchwalony na 2018 rok deficyt budżetu wraz z planowanymi ratami spłat z tytułu zaciągniętej w 2017 r. pożyczki, zostanie sfinansowany *Nadwyżką z lat ubiegłych w kwocie 5.653.830,37 zł oraz kwotą Wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych* w wysokości 415.367,96 zł, jak również ewentualnym kredytem zaciągniętym na rynku krajowym w wysokości 527.990,67 zł. Przypadająca do spłaty w roku 2018 rata pożyczki w wysokości 110.764,78 zł wynika z umowy nr 651/U/400/254/2017, zawartej w dniu 16 listopada 2017 roku z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu. Szersze informacje na temat ww. zobowiązania zwrotnego ujęto w części 3.1.2 niniejszego sprawozdania.

W roku 2018 r. Gmina Miasto Złotów zaciągała zobowiązania do wysokości wynikającej z zatwierdzonego planu wydatków, jedynie na koniec roku wystąpiły zobowiązania przewyższające

uchwalony plan. Zobowiązania te zaciągnięto w ramach upoważnienia zawartego w uchwale budżetowej. Przekroczenia te dotyczą: wynagrodzeń osobowych w jednej z jednostek oświatowych 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 2018 rok nie wystąpiła, w związku z czym gmina na dzień 31 grudnia 2018 r. nie posiadała zobowiązań z tego tytułu.

Ogółem zobowiązania z zakresu wynagrodzeń i pochodnych oraz z tytułu umów zleceń na dzień kończący rok ubiegły wyniosły 1.709.022,14 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 2019, a dodatkowe wynagrodzenie roczne w lutym bieżącego roku. Zobowiązania w zakresie pozostałych wydatków bieżących, nie związanych z wypłatą wynagrodzeń, na dzień kończący rok 2018 wyniosły 340.965,61 zł. Dotyczyły one głównie wydatków związanych z dostawą i zakupem energii elektrycznej (185.839,35 zł), usług remontowych (47.491,30 zł), oraz pozostałych usług (96.303,48 zł). Zaciągnięte w ub. roku zobowiązania co do zasady mieściły się w uchwalonym planie finansowym; kwoty nie opłacone w roku 2018 - zgodnie z określonymi terminami do zapłaty - zostały uwzględnione w planach roku bieżącego, w związku z czym nie obciążały planu finansowego roku 2018.

W analizowanym okresie w pojedynczych przypadkach zaciągnięto zobowiązania ponad kwoty uchwalone w planie finansowym wydatków na rok 2018. Przekroczenia te dotyczą głównie zakupu i dostawy oraz usług związanych z energią elektryczną (w paragrafie 426 jest to kwota 40.141,21 zł), w paragrafie 4300 – 352,06 zł, w paragrafie 4210 - 2.906,47 zł, a w paragrafie 4360 33,09 zł. Przekroczenia dotyczące usług wynikają głównie z braku możliwości precyzyjnego określenia kwoty niezbędnej do zapisania w planie wydatków budżetu ze względu na ich ciągły charakter oraz umowne określenie jednostkowej ceny usługi – zarówno sprzedaży energii elektrycznej jak i usług telefonicznych. W tych przypadkach od ilości dokonanych zleceń, wykonanych połączeń telefonicznych oraz stopnia zużycia energii zależy wartość przypadająca do zapłaty. Ponadto część faktur dotyczących roku 2018 wpłynęła do tut. Urzędu oraz podległych jednostek na początku roku bieżącego, w związku z czym korekta planu finansowego w tym zakresie nie była już możliwa.

Na dzień 31 grudnia 2018 r. nie wystąpiły zobowiązania z tyt. wydatków majątkowych.

Na dzień kończący analizowany okres Gmina Miasto Złotów posiadała niewymagalne zobowiązania z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji w łącznej wysokości 3.031.365,00 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 2018 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 ok. 2,0% całości zrealizowanych w 2018 r. dochodów. Największa utrata dochodów Gminy nastąpiła z tytułu obniżenia górnych stawek w podatku od nieruchomości – łącznie

o 848.598,11zł. Obniżenie górnych stawek podatku od środków transportowych spowodowało zmniejszenie dochodów budżetu o 279.925,20 zł. Łączny skutek utraty dochodów gminy z tytułu uchwalenia obniżonych stawek podatków lokalnych za 2018 r. wyniósł 1.128.523,31 zł. Udzielone ulgi i zwolnienia uszczupliły dochody Gminy Miasto Złotów w minionym roku łącznie o 428.291,04 zł, a umorzenia zaległości podatkowych łącznie z odsetkami – o 6.042,29 zł. Rozłożenie na raty oraz odroczenie terminu płatności należności to kwota 588,00 zł.

Tabela 11. Skutki zastosowanych ulg w podatkach lokalnych

Nazwa należności	Rodzaj udzielonej ulgi	Kwota ulg w 2018 r.
Podatek od nieruchomości – osoby prawne	skutki udzielonych ulg i zwolnień	428.291,04
	umorzenie zaległości podatkowych wraz z odsetkami	0,00
	rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności wraz z odsetkami	0,00
	skutki obniżenia górnych stawek podatkowych	601.529,48
Podatek od nieruchomości – osoby fizyczne	skutki udzielonych ulg i zwolnień	0,00
	umorzenie zaległości wraz z odsetkami	6.042,29
	rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności wraz z odsetkami	588,00
	skutki obniżenia górnych stawek podatkowych	247.068,63
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	142.852,60
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	137.072,60
RAZEM		1.563.444,64

Kwota 10.157,83 zł dotyczy rozłożenia na raty należności z tytułu podatku od spadków i darowizn dokonanego przez organ podatkowy – Urząd Skarbowy w Złotowie na podstawie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (jednolity tekst: Dz.U. z 2017 r. poz. 1453). Odsetki od ww. kwoty wyniosły 43,00 zł. Suma 2.960,00 zł dotyczy umorzenia podatku od czynności cywilnoprawnych dokonanych przez Urząd Skarbowy w Złotowie na podstawie wyżej powołanej podstawy prawnej. Umorzone odsetki wyniosły 955,00 zł.

Ułgi 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 Sp. z o.o. w Złotowie oraz osób prywatnych,

2. pozostałych budynków – pływalni Laguna w Złotowie oraz budynków administrowanych przez Złotowskie Centrum Aktywności Społecznej w Złotowie, Związek Harcerstwa Polskiego oraz Miejska Bibliotekę Publiczną,
3. budowli – Złotowskie Centrum Aktywności Społecznej 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 2018 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 516,00 zł plus odsetek w kwocie 24,00 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 2018 zastosowano zwolnienia z ww. tytułu na łączną kwotę 253,26 zł (5 podatników).

Na podstawie uchwały nr XXVI.191.2017 z dnia 27 marca 2017 r. w sprawie zwolnienia z podatku od nieruchomości w ramach pomocy de minimis w analizowanym okresie zwolnienie uzyskał jeden podatnik. Kwota zwolnienia wyniosła 5.151,50 zł.

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 2018 r. wpływy z tytułu opłat za sprzedaż napojów alkoholowych zaplanowano w wysokości 490.000,00 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego plan dochodów został zrealizowany w kwocie 482.235,03 zł, tj. 98,4% w stosunku do planu.

Wydatki na realizację zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii na 2018 rok zostały zaplanowane w łącznej kwocie 543.993,00 zł, z czego zrealizowano 516.285,87 zł, co stanowi 94,9% planu rocznego. Wydatki te dotyczyły:

- 1) zwalczania narkomanii (rozdział 85153) – 10.790,96 zł (plan 11.281,00),
- 2) przeciwdziałania alkoholizmowi (rozdział 85154) – 505.494,91 zł (plan 532.712,00).

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 221.379,7400 zł (plan 221.546,00 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. 37.914,00 zł.

Jak wspomniano wyżej, z tytułu wydanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych uzyskano w minionym roku dochody w wysokości 482.235,03 zł. Dodatkowo niewykorzystane środki z roku 2017 stanowiły kwotę 53.993,00 zł. Uwzględniając dochody i wydatki wykonane w roku 2018 – łącznie do wykorzystania pozostaje kwota 19.942,16 zł (po zaokrągleniu – 19.943,00 zł). Kwota ta zostanie ujęta w planie wydatków budżetu Gminy Miasto Złotów w 2019 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 ze zmianami) samorządowe jednostki budżetowe prowadzące działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (jednolity tekst: Dz.U. z 2018 r. poz. 996 ze zmianami) gromadzą na wydzielonym rachunku dochodów własnych dochody określone w uchwale przez organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego.

Na dzień 31 grudnia 2018 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 2018 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	589.708,79
- otrzymanych darowizn	1.000,00
- odsetek	327,57
- dochodów z najmu	45.500,58
- odszkodowań wynikających z umów	5.308,77
- pozostałych wpływów	4.765,71

Łącznie wpływy na rachunki dochodów własnych w 2018 r. wyniosły 646.611,42 zł i stanowiły 96,1% dochodów planowanych (672.521,00 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 646.485,26 zł. Na koniec roku 2018 jednostki tworzące wydzielone rachunki dochodów własnych posiadały środki obrotowe na rachunkach bankowych w wysokości 126,16 zł.

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 2018 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 2018 r., poz.799 ze zmianami). W budżecie Gminy Miasto Złotów na 2017 r. zaplanowano dochody z tytułu opłat za gospodarcze korzystanie ze środowiska na poziomie 85.000,00 zł. Osiągnięte wpływy w wysokości 82.570,78 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 2018 r.

Pozycja	Plan	Wykonanie	Należności (n) / Zobowiązania (z)
Stan środków obrotowych netto na początek okresu sprawozdawczego	1.550.137,00	1.550.137,35	
Przychody (wraz z pokryciem amortyzacji)	4.350.910,00	4.080.545,76	220.000,65 /n/
w tym dotacja z budżetu miasta	300.000,00	300.000,00	
Koszty (wraz z amortyzacją)	4.668.606,00	4.214.514,09	433.659,95 /z/
w tym:			
wynagrodzenia	664.258,00	562.258,97	
pochodne od wynagrodzeń	113.848,00	98.469,72	
Wpłata do budżetu nadwyżki środków obrotowych			
Stan środków obrotowych netto na koniec okresu sprawozdawczego	1.232.441,00	1.416.169,02	

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

Sprawozdanie sporządziła:

Jadwiga Skórcz
Złotów, 20 marca 2019 r.

SKARBNIK GMINY
mg Jadwiga Skórcz

BURMISTRZ MIASTA
Adam Pulit

ZAŁĄCZNIK A

Zestawienie dochodów wynikające z zamknięć rachunków budżetu Gminy Miasto Złotów na dzień 31 grudnia 2018 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	5 452,21	5 452,21	100,00
Pozostała działalność				5 452,21	5 452,21	100,00
Rolnictwo i łowiectwo				5 452,21	5 452,21	100,00
600	60016	0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	480,00	481,40	0,00
600	60016	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	2 000,00	2 020,00	101,00
600	60016	0920	Pozostałe odsetki	0,00	40,07	X
600	60016	0970	Wpływy z różnych dochodów	1 800,00	1 737,13	96,51
600	60016	2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	20 000,00	20 000,00	100,00
600	60016	6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów, samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	1 407,00	1 406,50	99,96
600	60016	6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	115 000,00	115 000,00	100,00
Drogi publiczne gminne				140 687,00	140 685,10	100,00
Transport i łączność				140 687,00	140 685,10	100,00
700	70005	0470	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i służebności	70 000,00	70 590,80	100,84
700	70005	0550	Wpłaty z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	791 300,00	785 356,11	96,72
700	70005	0570	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	2 400,00	2 338,26	97,43
700	70005	0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	4 900,00	5 918,18	120,78
700	70005	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	100,00	69,60	69,60
700	70005	0690	Wpływy z różnych opłat	4 500,00	3 024,15	67,20

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	291 000,00	285 445,38	98,09
700	70005	0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	170 000,00	177 993,79	104,70
700	70005	0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	1 042 000,00	1 337 360,66	128,35
700	70005	0920	Pozostałe odsetki	39 000,00	48 667,82	124,79
700	70005	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	800,00	800,01	100,00
700	70005	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	19 018,00	19 359,26	101,79
700	70005	6260	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	300 138,00	300 138,03	100,00
Gospodarka gruntami i nieruchomościami				2 735 156,00	3 017 062,05	110,31
Gospodarka mieszkaniowa				2 735 156,00	3 017 062,05	110,31
710	71035	0830	Wpływy z usług	170 000,00	186 610,19	109,77
Cmentarze				170 000,00	186 610,19	109,77
Działalność usługowa				170 000,00	186 610,19	109,77
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	284 804,00	284 803,99	100,00
750	75011	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	9,30	X
Urzędy wojewódzkie				284 804,00	284 813,29	100,00
750	75022	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	1 138,21	X
Rady Gmin				0,00	1 138,21	X
750	75023	0690	Wpływy z różnych opłat	750,00	759,82	101,31
750	75023	0920	Pozostałe odsetki	51 000,00	54 583,60	107,03
750	75023	0970	Wpływy z różnych dochodów	48 620,00	46 635,87	95,92
Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)				100 370,00	101 979,29	101,60
750	75085	0830	Wpływy z usług	57 120,00	57 120,00	100,00
750	75085	0920	Pozostałe odsetki	0,00	268,56	X
Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego				57 120,00	57 388,56	100,47

750	75095	2910	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystywanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystywanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,00	64,75	X
Pozostała działalność				0,00	64,75	X
Administracja publiczna				442 294,00	445 384,10	100,70
751	75101	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	3 719,00	3 719,00	100,00
Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa				3 719,00	3 719,00	100,00
751	75109	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	149 437,00	144 198,61	96,49
Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie				149 437,00	144 198,61	96,49
Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa				153 156,00	147 917,61	96,58
754	75412	2440	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	10 400,00	10 228,68	98,35
Ochotnicze Straże Pożarne				10 400,00	10 228,68	98,35
754	75416	0570	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	11 100,00	9 770,00	88,02
754	75416	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	174,00	X
Straż Gminna (miejska)				11 100,00	9 944,00	89,59
Bezpieczeństwa publiczne i ochrona przeciwpożarowa				21 500,00	20 172,68	93,83
756	75601	0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	45 700,00	44 730,02	97,88
756	75601	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	170,00	180,70	X
Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych				45 870,00	44 910,72	97,91
756	75615	0310	Podatek od nieruchomości	5 809 535,00	5 934 676,80	102,15
756	75615	0320	Podatek rolny	110,00	49,00	44,55
756	75615	0330	Podatek leśny	5 200,00	7 947,00	152,83
756	75615	0340	Podatek od środków transportowych	145 000,00	141 040,00	97,27
756	75615	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	76 000,00	35 354,91	46,52
756	75615	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	400,00	482,72	120,68
756	75615	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	2 800,00	4 911,36	175,41

Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych				6 039 045,00	6 124 461,79	101,41
756	75616	0310	Podatek od nieruchomości	2 827 000,00	2 886 864,24	102,12
756	75616	0320	Podatek rolny	14 990,00	10 738,10	71,64
756	75616	0330	Podatek leśny	730,00	1 007,00	137,95
756	75616	0340	Podatek od środków transportowych	166 000,00	167 566,24	100,94
756	75616	0360	Podatek od spadków i darowizn	143 000,00	155 858,56	108,99
756	75616	0430	Wpływy z opłaty targowej	331 000,00	385 389,22	116,43
756	75616	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	1 090 300,00	1 035 316,78	94,96
756	75616	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	8 980,00	12 200,47	135,86
756	75616	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	8 300,00	9 788,15	117,93
Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych				4 590 300,00	4 664 728,78	101,62
756	75618	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	360 000,00	371 509,20	103,20
756	75618	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	490 000,00	482 235,03	98,42
756	75618	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podst. odrębnych ustaw	292 000,00	300 918,82	103,05
756	75618	0590	Wpływy z opłat za koncesję i licencje	250,00	840,00	336,00
756	75618	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	415,00	457,60	110,27
756	75618	0690	Wpływy z różnych opłat	1 000,00	1 000,00	100,00
756	75618	0920	Pozostałe odsetki	0,00	52,35	X
Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw				1 143 665,00	1 157 013,00	101,17
756	75621	0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	15 799 063,00	16 803 070,00	106,35
756	75621	0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	2 000 000,00	1 991 874,01	99,59
Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa				17 799 063,00	18 794 944,01	105,60
756	75624	0740	Wpływy z dywidend	260 698,00	260 698,22	100,00
Dywidendy				260 698,00	260 698,22	100,00
Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem				29 878 641,00	31 046 756,50	103,91
758	75801	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	12 630 944,00	12 630 944,00	100,00
Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego				12 630 944,00	12 630 944,00	100,00
758	75807	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	1 400 559,00	1 400 559,00	100,00
Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin				1 400 559,00	1 400 559,00	100,00

758	75814	0920	Pozostałe odsetki	0,00	12 975,34	X
758	75814	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	721,99	X
758	75814	0970	Wpływy z różnych dochodów	2 000,00	994,61	49,73
758	75814	6680	Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	17 220,00	17 220,00	100,00
Różne rozliczenia finansowe				19 220,00	31 911,94	166,04
758	75831	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	940 919,00	940 919,00	100,00
Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin				940 919,00	940 919,00	100,00
Różne rozliczenia				14 991 642,00	15 004 333,94	100,08
801	80101	0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	186,94	X
801	80101	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	65,00	7 024,00	10 806,15
801	80101	0920	Pozostałe odsetki	4 200,00	5 815,13	138,46
801	80101	0970	Wpływy z różnych dochodów	45 500,00	51 196,28	112,52
801	80101	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	12 000,00	12 000,00	100,00
801	80101	6280	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	191 753,00	191 753,00	100,00
Szkoły podstawowe				253 518,00	267 975,35	105,70
801	80104	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	148 297,00	132 282,00	89,20
801	80104	0670	Wpływy z opłat za korzystanie w wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	662 400,00	652 813,48	98,55
801	80104	0679	Wpływy z opłat za korzystanie w wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	28 423,00	18 720,10	65,86
801	80104	0830	Wpływy z usług	0,00	1 500,00	X
801	80104	0920	Pozostałe odsetki	0,00	7 465,04	X
801	80104	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	3 684,00	3 683,70	99,99
801	80104	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	761 720,00	761 720,00	100,00
801	80104	2057	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust.3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	265 960,33	265 960,33	100,00
801	80104	2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	513 264,00	483 708,52	94,24
Przedszkola				2 383 748,33	2 327 853,17	97,66

801	80106	2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	16 200,00	18 889,55	116,60
Inne formy wychowania przedszkolnego				16 200,00	18 889,55	116,60
801	80153	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	192 270,76	187 111,87	97,32
Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych				192 270,76	187 111,87	97,32
801	80195	0920	Pozostałe odsetki	0,00	3,51	X
801	80195	2057	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust.3 pkt 5 lit.a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	0,00	678 315,77	X
801	80195	2059	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust.3 pkt 5 lit.a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	0,00	86 793,20	X
801	80195	2400	Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydziałym rachunku jednostki budżetowej	0,00	5,28	X
801	80195	2910	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystywanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystywanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	280,00	275,49	98,39
801	80195	2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	20,00	602,08	3 010,40
Pozostała działalność				300,00	765 995,33	255 331,78
Oświata i wychowanie				2 846 037,09	3 567 825,27	125,36
851	85154	0920	Pozostałe odsetki	250,00	249,12	99,65
851	85154	2910	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystywanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystywanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art.184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	1 700,00	2 266,35	133,31
851	85154	2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	3 356,00	3 356,10	100,00
Przeciwdziałanie alkoholizmowi				5 306,00	5 871,57	110,66
851	85195	2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	20,00	X
Pozostała działalność				0,00	20,00	X
Ochrona zdrowia				5 306,00	5 891,57	111,04
852	85202	0970	Wpływy z różnych dochodów	8 000,00	11 058,00	138,23

Domy pomocy społecznej				8 000,00	11 058,00	138,23
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	64 182,00	58 019,67	90,40
852	85213	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	40 596,00	37 272,40	91,81
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				104 778,00	95 292,07	90,95
852	85214	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	1 089,50	X
852	85214	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	236 225,00	230 542,94	97,59
Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe				236 225,00	231 632,44	98,06
852	85215	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	953,02	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	20 431,00	19 974,89	97,77
Dotatki mieszkaniowe				20 431,00	20 927,91	102,43
852	85216	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	12 465,58	X
852	85216	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	435 000,00	435 000,00	100,00
Zasiłki stałe				435 000,00	447 465,58	102,87
852	85219	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	792,31	X
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)	182 737,00	182 370,45	99,80
Ośrodki pomocy społecznej				185 737,00	186 162,76	100,23
852	85228	0830	Wpływy z usług	130 000,00	194 757,85	149,81
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	95 000,00	87 960,60	92,59
852	85228	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	305,00	663,80	217,64
Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze				225 305,00	283 382,25	125,78

852	85230	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	293 190,00	291 493,99	99,42
Pomoc w zakresie dożywiania				293 190,00	291 493,99	99,42
852	85295	0830	Wpływy z usług	53 000,00	51 203,86	96,61
852	85295	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	72 000,00	72 000,00	100,00
852	85295	2057	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust.3 pkt 5 lit.a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	0,00	236 051,49	X
852	85295	2059	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust.3 pkt 5 lit.a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	0,00	27 544,63	X
852	85295	2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	1 040,00	1 039,01	99,90
Pozostała działalność				126 040,00	387 838,99	307,71
Pomoc społeczna				1 634 706,00	1 955 253,99	119,61
854	85415	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	232,00	X
854	85415	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	118 930,00	108 329,60	91,09
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.	5 735,00	5 020,83	87,55
Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym				124 665,00	113 582,43	91,11
Edukacyjna opieka wychowawcza				124 665,00	113 582,43	91,11
855	85501	0920	Pozostałe odsetki	0,00	3 176,85	X
855	85501	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	25 252,28	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	10 911 673,00	10 832 401,79	99,27
Świadczenia wychowawcze				10 911 673,00	10 860 830,92	99,53
855	85502	0920	Pozostałe odsetki	0,00	3 319,07	X
855	85502	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	34 929,50	X
855	85502	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	7 860 937,00	7 578 654,76	96,41

855	85502	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	61 000,00	51 682,84	84,73
Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego				7 921 937,00	7 668 586,17	96,80
855	85503	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	300,00	300,00	100,00
855	85503	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	0,94	X
Karta Dużej Rodziny				300,00	300,94	100,31
855	85504	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	640 000,00	626 820,00	97,94
855	85504	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	17 465,00	12 535,00	71,77
855	85504	269	Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw	0,00	4 930,00	X
Wspieranie rodziny				657 465,00	644 285,00	98,00
855	85507	0690	Wpływy z różnych opłat	64 000,00	67 629,90	105,67
855	85507	0920	Pozostałe odsetki	0,00	5,96	X
Dzienni opiekunowie				64 000,00	67 635,86	105,68
Rodzina				19 555 375,00	19 241 638,89	98,40
900	90003	0690	Wpływy z różnych opłat	5 000,00	2 804,23	56,08
Oczyszczanie miast i wsi				5 000,00	2 804,23	56,08
900	90019	0690	Wpływy z różnych opłat	85 000,00	82 570,78	97,14
Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska				85 000,00	82 570,78	97,14
900	90095	0920	Pozostałe odsetki	0,00	13,48	X
900	90095	0970	Wpływy z różnych dochodów	13 000,00	12 012,11	92,40
900	90095	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	10 000,00	10 000,00	100,00
900	90095	2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	68,00	67,91	99,87
Pozostała działalność				23 068,00	22 093,50	95,78
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska				113 068,00	107 468,51	95,05
921	92105	0920	Pozostałe odsetki	0,00	0,52	X
921	92105	2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	3 311,00	3 310,96	100,00

Pozostałe zadania w zakresie kultury				3 311,00	3 311,48	100,01
921	92116	2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jsł	20 000,00	20 000,00	100,00
Biblioteki				20 000,00	20 000,00	100,00
921	92195	0830	Wpływy z usług	200,00	277,80	138,90
Pozostała działalność				200,00	277,80	138,90
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego				23 511,00	23 589,28	100,33
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	55 000,00	68 645,90	124,81
926	92601	0830	Wpływy z usług	100 000,00	111 664,91	111,66
926	92601	0920	Pozostałe odsetki	700,00	27,11	3,87
926	92601	0970	Wpływy z różnych dochodów	7 000,00	9 862,17	140,89
Obiekty sportowe				162 700,00	190 200,09	116,90
926	92604	0690	Wpływy z różnych opłat	5 050,00	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	115 000,00	85 955,24	74,74
926	92604	0830	Wpływy z usług	640 000,00	655 972,45	102,50
926	92604	0920	Pozostałe odsetki	12 000,00	6 055,83	50,47
926	92604	0970	Wpływy z różnych dochodów	25 000,00	36 165,63	144,66
Instytucje kultury fizycznej				797 050,00	784 149,15	98,38
926	92605	0920	Pozostałe odsetki	0,00	33,00	X
926	92605	2910	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie umów lub porozumień	660,00	651,99	98,79
926	92605	2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	2 395,00	1 874,99	78,29
Zadania w zakresie kultury fizycznej				3 055,00	2 559,98	83,80
Kultura fizyczna				962 805,00	976 909,22	101,46
Razem				73 804 001,30	76 006 533,54	102,98

Złotów, dnia 18.03.2019 r.

SKARBU GMINY
mgr Jadwiga SkórczBURMISTRZ MIASTA
Adam Fulić
Strona 10

ZAŁĄCZNIK B

Zestawienie wydatków wynikające z zamknięć rachunków budżetu Gminy Miasto Złotów na dzień 31 grudnia 2018 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść i charakterystyka	Plan	Wydatki wykonane	% wykonania planu
010	01030	2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	302,00	222,69	73,74
Izby rolnicze				302,00	222,69	73,74
010	01095	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	106,90	106,90	100,00
010	01095	4430	Różne opłaty i składki	5 345,31	5 345,31	100,00
Pozostała działalność						
Rolnictwo i łowiectwo				5 754,21	5 674,90	98,62
600	60004	4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00	0,00	0,00
Lokalny transport zbiorowy				2 000,00	0,00	0,00
600	60016	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	50 000,00	32 744,07	65,49
600	60016	4270	Zakup usług remontowych	294 000,00	133 178,39	45,30
600	60016	4300	Zakup usług pozostałych	60 000,00	10 266,84	17,11
600	60016	4430	Różne opłaty i składki	2 425,00	299,86	12,37
600	60016	4560	Odsetki od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem	75,00	0,00	0,00
600	60016	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 398 561,00	3 192 172,06	93,93
600	60016	6660	Zwroty dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	24 382,00	24 381,21	100,00
Drogi publiczne gminne				3 829 443,00	3 393 042,43	88,60
Transport i łączność				3 831 443,00	3 393 042,43	88,60
630	63003	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	15 000,00	13 717,30	91,45
630	63003	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 345 000,00	1 345 000,00	100,00
Zadania w zakresie upowszechniania turystyki				1 360 000,00	1 358 717,30	99,91
Turystyka				1 360 000,00	1 358 717,30	99,91
700	70001	6210	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych	300 000,00	300 000,00	100,00
Zakłady Gospodarki Mieszkaniowej				300 000,00	300 000,00	100,00
700	70005	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25 800,00	19 777,91	76,66
700	70005	4260	Zakup energii	14 000,00	8 355,28	59,68

700	70005	4270	Zakup usług remontowych	3 000,00	607,50	20,25
700	70005	4300	Zakup usług pozostałych	83 156,00	80 626,29	96,96
700	70005	4307	Zakup usług pozostałych	5 090,00	4 982,23	97,88
700	70005	4309	Zakup usług pozostałych	2 910,00	2 847,77	97,86
700	70005	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	18 500,00	14 112,70	76,28
700	70005	4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	15 000,00	13 962,71	93,08
700	70005	4430	Różne opłaty i składki	5 400,00	2 706,70	32,22
700	70005	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	844,00	844,00	100,00
700	70005	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	4 000,00	2 132,52	53,31
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	59 800,00	0,00	0,00
700	70005	4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	40 000,00	0,00	0,00
700	70005	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	812 159,00	718 604,08	88,48
700	70005	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	70 000,00	68 637,69	98,05
700	70005	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	40 000,00	39 232,31	98,08
700	70005	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	50 300,00	50 298,32	100,00
Gospodarka gruntami i nieruchomościami				1 262 787,00	1 037 556,01	82,16
700	70021	4810	Rezerwy	91 144,00	0,00	0,00
700	70021	6030	Wnieście wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych	100 000,00	100 000,00	100,00
Towarzystwa Budownictwa Społecznego				191 144,00	100 000,00	100,00
Gospodarka mieszkaniowa				1 753 931,00	1 437 556,01	81,96
710	71004	4300	Zakup usług pozostałych	58 000,00	56 012,61	96,57
Plany zagospodarowania przestrzennego				58 000,00	56 012,61	96,57
710	71035	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	800,00	53,00	6,63
710	71035	4260	Zakup energii	7 200,00	4 817,65	66,91
710	71035	4300	Zakup usług pozostałych	142 000,00	141 860,72	99,90
710	71035	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 517 904,00	1 392 762,38	91,76
Cmentarze				1 667 904,00	1 539 493,75	92,30
Działalność usługowa				1 725 904,00	1 595 506,36	92,44
750	75011	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 700,00	2 100,00	77,78
750	75011	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	332 877,00	282 796,00	84,96
750	75011	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	16 658,00	16 657,65	100,00
750	75011	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	42 018,00	41 112,86	97,85
750	75011	4120	Składki na Fundusz Pracy	5 986,00	5 796,99	96,84
750	75011	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 508,00	8 268,22	97,18
750	75011	4280	Zakup usług zdrowotnych	200,00	0,00	0,00
750	75011	4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	7 030,51	70,31

750	75011	4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	300,00	157,44	52,48
750	75011	4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00	859,86	85,99
750	75011	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 940,00	4 940,00	100,00
750	75011	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 500,00	1 358,00	90,53
Urzędy wojewódzkie				426 687,00	371 077,53	86,97
750	75022	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	212 000,00	198 714,60	93,73
750	75022	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14 500,00	12 327,42	85,02
750	75022	4270	Zakup usług remontowych	500,00	0,00	0,00
750	75022	4300	Zakup usług pozostałych	4 600,00	3 697,40	80,38
Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)				231 600,00	214 738,42	92,72
750	75023	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	9 300,00	8 462,40	90,99
750	75023	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	5 600,00	5 580,00	99,64
750	75023	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 173 508,00	2 095 336,83	96,45
750	75023	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	150 112,00	150 111,89	100,00
750	75023	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	399 663,00	379 088,27	94,85
750	75023	4120	Składki na Fundusz Pracy	56 929,00	37 794,25	66,39
750	75023	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	57 800,00	52 365,70	90,60
750	75023	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	111 200,00	104 428,87	93,91
750	75023	4260	Zakup energii	110 000,00	90 162,50	81,97
750	75023	4270	Zakup usług remontowych	18 600,00	18 441,34	99,15
750	75023	4280	Zakup usług zdrowotnych	650,00	480,00	73,85
750	75023	4300	Zakup usług pozostałych	162 103,00	150 294,44	92,72
750	75023	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	16 200,00	14 932,23	92,17
750	75023	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	2 000,00	0,00	0,00
750	75023	4410	Podróże służbowe krajowe	30 080,00	28 545,16	94,90
750	75023	4420	Podróże służbowe zagraniczne	210,00	204,07	97,18
750	75023	4430	Różne opłaty i składki	74 000,00	66 789,74	90,26
750	75023	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	47 454,00	47 454,00	100,00
750	75023	4520	opłaty na rzecz budżetów jst	4 053,00	3 741,12	92,30
750	75023	4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	97 790,00	0,00	0,00
750	75023	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	53 000,00	51 274,28	96,74
750	75023	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	11 000,00	10 077,00	91,61
Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)				3 591 252,00	3 316 564,09	92,35
750	75075	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	58,00	57,29	98,78
750	75075	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 242,00	4 108,00	65,81
750	75075	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	49 700,00	49 657,54	99,91
750	75075	4300	Zakup usług pozostałych	72 490,00	65 059,01	89,75
750	75075	4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	2 510,00	2 509,20	99,97
Promocja jednostek samorządu terytorialnego				131 000,00	121 391,04	92,66

750	75085	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 183,00	803,96	67,96
750	75085	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	170 818,00	170 752,27	99,96
750	75085	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	11 059,00	11 052,68	99,94
750	75085	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	32 487,00	32 082,11	98,75
750	75085	4120	Składki na Fundusz Pracy	4 407,00	4 375,08	99,28
750	75085	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 334,00	15 272,07	99,60
750	75085	4280	Zakup usług zdrowotnych	440,00	296,76	67,45
750	75085	4300	Zakup usług pozostałych	19 400,00	18 757,23	96,69
750	75085	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	995,00	905,45	91,00
750	75085	4410	Podróże służbowe krajowe	180,00	134,14	74,52
750	75085	4430	Różne opłaty i składki	229,00	224,00	97,82
750	75085	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 743,00	4 743,00	100,00
Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego				261 275,00	259 388,75	99,28
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	39 618,00	32 516,06	82,07
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	18 491,00	92,46
750	75095	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	400,00	400,00	100,00
750	75095	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	24 000,00	22 817,14	95,07
750	75095	4300	Zakup usług pozostałych	30 300,00	27 766,92	91,64
750	75095	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych, w tym usług dostępu do sieci Internet.	300,00	255,81	85,27
Pozostała działalność				114 618,00	102 246,93	89,21
Administracja publiczna				4 756 432,00	4 385 417,76	92,20
751	75101	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 719,00	3 719,00	100,00
Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa				3 719,00	3 719,00	100,00
751	75109	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	86 100,00	82 650,00	95,99
751	75109	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 045,00	2 045,00	100,00
751	75109	4120	Składki na Fundusz Pracy	273,00	272,94	99,98
751	75109	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	30 962,00	29 174,10	94,23
751	75109	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	16 712,00	16 711,95	100,00
751	75109	4300	Zakup usług pozostałych	12 373,00	12 372,62	100,00
751	75109	4410	Podróże służbowe krajowe	684,00	684,00	100,00
751	75109	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	288,00	288,00	100,00
Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie				149 437,00	144 198,61	96,49
Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa				153 156,00	147 917,61	96,58
754	75405	2300	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy	10 000,00	10 000,00	100,00
754	75405	6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	20 000,00	20 000,00	100,00

Komendy powiatowe Policji				30 000,00	30 000,00	100,00
754	75411	6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	150 000,00	150 000,00	100,00
Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej				150 000,00	150 000,00	100,00
754	75412	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 727,00	2 535,98	93,00
754	75412	4120	Składki na Fundusz Pracy	58,00	57,60	99,31
754	75412	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 770,00	15 246,00	96,68
754	75412	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	26 078,00	25 972,48	99,60
754	75412	4260	Zakup energii	2 900,00	2 308,16	79,59
754	75412	4270	Zakup usług remontowych	2 700,00	2 108,00	78,07
754	75412	4300	Zakup usług pozostałych	3 428,00	1 008,60	29,42
754	75412	4430	Różne opłaty i składki	5 060,00	2 960,00	58,50
Ochotnicze straże pożarne				58 721,00	52 196,82	88,89
754	75414	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	500,00	163,40	32,68
Obrona cywilna				500,00	163,40	32,68
754	75415	2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	10 000,00	10 000,00	100,00
Zadania ratownictw górskiego i wodnego				10 000,00	10 000,00	100,00
754	75416	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 300,00	4 200,00	97,67
754	75416	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	117 165,00	115 578,00	98,63
754	75416	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 648,00	8 647,55	99,99
754	75416	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	21 397,00	21 295,56	99,53
754	75416	4120	Składki na Fundusz Pracy	3 077,00	3 051,14	99,16
754	75416	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 800,00	2 697,29	96,33
754	75416	4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00	0,00	0,00
754	75416	4300	Zakup usług pozostałych	1 900,00	1 593,10	83,85
754	75416	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	2 000,00	1 848,75	92,44
754	75416	4410	Podróże służbowe krajowe	6 439,00	5 765,80	89,54
754	75416	4440	Odpiśy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 371,00	2 371,00	100,00
754	75416	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	561,00	331,00	59,00
Straż Gminna				170 778,00	167 379,19	98,01
754	75421	4810	Rezerwy	210 000,00	0,00	0,00
Zarządzanie kryzysowe				210 000,00	0,00	0,00
754	75495	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	95,94	19,19
754	75495	4260	Zakup energii	1 100,00	711,47	64,68
754	75495	4300	Zakup usług pozostałych	2 030,00	1 845,00	90,89
754	75495	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	15 000,00	14 681,44	97,88
Pozostała działalność				18 630,00	17 333,85	93,04

Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa				648 629,00	427 073,26	65,84
757	75702	8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego	12 030,00	8 546,13	71,04
Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego				12 030,00	8 546,13	71,04
757	75704	4810	Rezerwy	246 160,00	0,00	0,00
Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego.				246 160,00	0,00	0,00
Obsługa długu publicznego				258 190,00	8 546,13	3,31
758	75818	4810	Rezerwy	138 362,92	0,00	0,00
758	75818	6800	Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	4 984,00	0,00	0,00
Rezerwy ogólne i celowe				143 346,92	0,00	0,00
Różne rozliczenia				143 346,92	0,00	0,00
Różne rozliczenia				916 581,00	913 502,92	99,66
801	80101	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	37 439,00	37 438,19	100,00
801	80101	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	56 700,00	56 700,00	100,00
801	80101	3240	Stypendia dla uczniów	6 403 208,00	6 403 206,87	100,00
801	80101	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	403 850,00	403 848,22	100,00
801	80101	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 117 244,00	1 117 242,84	100,00
801	80101	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	125 991,00	125 954,99	99,97
801	80101	4120	Składki na Fundusz Pracy	208,00	205,50	99,76
801	80101	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	128 050,00	128 047,87	100,00
801	80101	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	137 633,00	137 631,56	100,00
801	80101	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	464 372,00	464 370,51	100,00
801	80101	4260	Zakup energii	13 460,00	13 459,17	99,99
801	80101	4270	Zakup usług remontowych	5 500,00	5 500,00	100,00
801	80101	4280	Zakup usług zdrowotnych	351 099,00	351 097,94	100,00
801	80101	4300	Zakup usług pozostałych	11 475,00	11 473,65	99,99
801	80101	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	2 926,00	2 924,87	99,96
801	80101	4410	Podróże służbowe krajowe	11 328,00	11 328,00	100,00
801	80101	4430	Różne opłaty i składki	468 740,00	468 740,00	100,00
801	80101	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10 251,00	10 250,80	100,00
801	80101	4520	opłaty na rzecz budżetów JSI	7 349,00	7 347,46	99,98
801	80101	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 153 292,00	2 148 186,07	99,76
801	80101	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	12 826 694,00	12 818 457,43	99,94
Szkoły podstawowe				5 640,00	5 258,28	93,23
801	80103	2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące	5 640,00	5 258,28	93,23
Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych				844 296,00	842 577,81	99,80
801	80104	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	13 977,00	12 755,53	91,26
801	80104	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń			

801	80104	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 699 922,71	3 687 365,89	99,66
801	80104	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	146 498,38	146 498,38	100,00
801	80104	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	228,31	228,31	100,00
801	80104	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	253 833,00	253 799,11	99,99
801	80104	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	672 065,81	659 539,04	98,14
801	80104	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	25 086,17	25 086,17	100,00
801	80104	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	39,24	39,24	100,00
801	80104	4120	Składki na Fundusz Pracy	89 011,26	72 762,56	81,75
801	80104	4127	Składki na Fundusz Pracy	3 589,21	3 589,21	100,00
801	80104	4129	Składki na Fundusz Pracy	5,59	5,59	100,00
801	80104	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00	1 000,00	100,00
801	80104	4177	Wynagrodzenia bezosobowe	19 800,00	19 800,00	100,00
801	80104	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	196 735,00	191 339,79	97,26
801	80104	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	15 044,85	15 044,85	100,00
801	80104	4220	Zakup środków żywności	656 023,00	589 923,13	89,92
801	80104	4229	Zakup środków żywności	27 800,00	27 800,00	100,00
801	80104	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	39 628,00	37 580,96	94,83
801	80104	4260	Zakup energii	277 209,00	220 857,00	79,67
801	80104	4270	Zakup usług remontowych	131 740,00	128 932,51	97,87
801	80104	4280	Zakup usług zdrowotnych	4 208,00	3 196,92	75,97
801	80104	4300	Zakup usług pozostałych	105 617,00	94 592,27	89,56
801	80104	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	7 048,00	6 185,39	87,76
801	80104	4410	Podróże służbowe krajowe	2 278,00	1 322,93	58,07
801	80104	4430	Różne opłaty i składki	6 697,00	6 103,00	91,13
801	80104	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	238 852,00	238 852,00	100,00
801	80104	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	106 617,00	106 616,95	100,00
801	80104	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	57 975,00	57 975,00	100,00
Przedszkola				7 642 824,33	7 451 369,54	97,49
801	80106	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	123 273,00	120 947,36	98,11
Inne formy wychowania przedszkolnego				123 273,00	120 947,36	98,11
Inne formy wychowania przedszkolnego				1 010,00	1 009,98	100,00
801	80110	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 441 783,00	1 441 782,06	100,00
801	80110	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	154 502,00	154 500,24	100,00
801	80110	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	263 180,00	263 179,39	100,00
801	80110	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	30 059,00	30 057,87	100,00
801	80110	4120	Składki na Fundusz Pracy	113,00	112,22	99,31
801	80110	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	81 156,00	81 156,00	100,00
801	80110	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 971 803,00	1 971 797,76	100,00
Gimnazja				2 000,00	1 692,22	84,61
801	80113	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	66 494,00	49 571,44	74,55
801	80113	4300	Zakup usług pozostałych			

Dowożenie uczniów do szkół				68 494,00	51 263,66	74,84
801	80146	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	986,00	985,15	99,91
801	80146	4300	Zakup usług pozostałych	50 268,00	49 696,21	98,86
801	80146	4307	Zakup usług pozostałych	4 150,00	4 150,00	100,00
801	80146	4410	Podróże służbowe krajowe	2 200,00	2 200,00	100,00
801	80146	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	12 453,00	12 452,24	99,99
Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli				70 057,00	69 483,60	99,18
801	80148	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	166 800,00	166 798,72	100,00
801	80148	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	12 193,00	12 192,53	100,00
801	80148	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	29 524,00	29 522,89	100,00
801	80148	4120	Składki na Fundusz Pracy	4 202,00	4 200,37	99,96
801	80148	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 670,00	1 670,00	100,00
801	80148	4280	Zakup usług zdrowotnych	140,00	140,00	100,00
801	80148	4300	Zakup usług pozostałych	720,00	720,00	100,00
801	80148	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 909,00	7 909,00	100,00
Stołówki szkolne i przedszkolne				223 158,00	223 153,51	100,00
801	80149	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	655 649,00	566 587,73	86,42
801	80149	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	200,00	84,40	42,20
801	80149	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	104 327,00	103 222,31	98,94
801	80149	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 050,00	1 844,40	89,97
801	80149	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	18 317,00	18 124,91	98,95
801	80149	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 750,00	2 574,13	93,60
801	80149	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	18 216,00	15 935,98	87,48
801	80149	4220	Zakup środków żywności	4 803,00	4 381,09	91,22
801	80149	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	13 560,00	12 314,94	90,82
801	80149	4260	Zakup energii	2 050,00	1 600,46	78,07
801	80149	4270	Zakup usług remontowych	1 060,00	567,13	53,50
801	80149	4280	Zakup usług zdrowotnych	150,00	26,35	17,57
801	80149	4300	Zakup usług pozostałych	8 725,00	7 786,64	89,25
801	80149	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	250,00	44,95	17,98
801	80149	4410	Podróże służbowe krajowe	140,00	17,17	12,26
801	80149	4430	Różne opłaty i składki	150,00	46,00	30,67
801	80149	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 639,00	1 639,00	100,00
Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego				834 036,00	736 797,59	88,34
801	80150	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	79 157,00	32 902,60	41,57
801	80150	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	451 854,00	451 853,19	100,00
801	80150	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	20 466,00	20 484,84	99,99
801	80150	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	79 588,00	79 454,87	99,83
801	80150	4120	Składki na Fundusz Pracy	9 383,00	8 745,47	93,21

801	80150	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 748,00	7 747,77	100,00
801	80150	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	80 280,00	80 279,00	100,00
801	80150	4300	Zakup usług pozostałych	4 899,00	4 899,00	100,00
801	80150	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	21 675,00	21 675,00	100,00
801	80150	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 344,00	2 343,60	99,98
Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych i gimnazjach.				757 394,00	710 365,34	93,79
801	80153	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	15 800,35	15 799,22	99,96
801	80153	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 903,66	1 903,66	100,00
801	80153	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	174 561,75	169 408,99	97,05
Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych				192 270,76	187 111,87	297,01
801	80195	2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	20 000,00	19 489,00	97,45
801	80195	3247	Stypendia dla uczniów	3 092,54	0,00	0,00
801	80195	3249	Stypendia dla uczniów	68 907,46	16 500,00	23,95
801	80195	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	52 851,89	41 987,83	79,44
801	80195	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	78 576,04	78 330,51	99,69
801	80195	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	9 085,24	7 217,59	79,44
801	80195	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	13 538,84	13 496,18	99,68
801	80195	4127	Składki na Fundusz Pracy	1 294,87	910,52	70,32
801	80195	4129	Składki na Fundusz Pracy	1 925,12	1 803,26	93,67
801	80195	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	800,00	800,00	100,00
801	80195	4247	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	541 780,35	527 833,66	97,43
801	80195	4307	Zakup usług pozostałych	136 603,42	6 200,00	4,54
801	80195	4309	Zakup usług pozostałych	31 165,31	6 000,00	19,25
801	80195	4410	Podróże służbowe krajowe	186,00	185,16	99,55
801	80195	6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	42 000,00	42 000,00	100,00
Pozostała działalność				1 001 807,08	762 753,71	76,14
Oświata i wychowanie				25 717 451,17	25 108 759,65	97,63
851	85111	6300	Wnieście wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych	50 000,00	50 000,00	100,00
Szpitala ogólne				60 000,00	50 000,00	100,00
851	85153	2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	9 281,00	9 280,96	100,00
851	85153	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	1 000,00	100,00
851	85153	4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00	510,00	51,00
Zwalczanie narkomanii				11 281,00	10 790,96	95,66
831	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	221 546,00	221 379,74	99,92
851	85154	2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	37 914,00	37 914,00	100,00

851	85154	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 655,00	1 654,51	99,97
851	85154	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	89 575,00	77 576,09	86,60
851	85154	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 583,00	4 582,27	99,98
851	85154	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	14 290,00	13 114,43	91,77
851	85154	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 036,00	279,01	13,70
851	85154	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	41 837,00	38 078,00	91,02
851	85154	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	16 565,00	15 333,09	92,56
851	85154	4260	Zakup energii	2 040,00	749,12	36,72
851	85154	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 800,00	2 550,00	91,07
851	85154	4300	Zakup usług pozostałych	79 415,00	74 696,36	94,06
851	85154	4302	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych (telefonie komórkowej)	1 400,00	1 400,43	99,97
851	85154	4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	11 400,00	11 400,00	100,00
851	85154	4410	Podróże służbowe krajowe	1 200,00	1 030,70	85,89
851	85154	4430	Różne opłaty i składki	950,00	362,11	38,12
851	85154	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 075,00	2 075,00	100,00
851	85154	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	500,00	440,00	88,00
851	85154	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	925,00	880,00	95,14
Przeciwdziałanie alkoholizmowi				532 712,00	505 494,91	94,89
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	19 575,00	19 575,00	100,00
Pozostała działalność				19 575,00	19 575,00	100,00
Ochrona zdrowia				613 568,00	585 860,87	95,48
852	85202	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	488 513,00	483 857,45	99,05
Domy pomocy społecznej				488 513,00	483 857,45	99,05
852	85205	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 635,00	1 638,35	62,18
852	85205	4220	Zakup żywności	50,00	0,00	0,00
852	85205	4300	Zakup usług pozostałych	1 737,00	1 417,75	81,62
852	85205	4410	Podróże służbowe krajowe	59,00	58,51	99,17
Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie				4 481,00	3 114,61	69,51
852	85213	4130	Składki na ubezpieczenia zdrowotne	113 098,00	95 292,07	84,26
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				113 098,00	95 292,07	84,26
852	85214	291	Żywoty dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	3 000,00	1 050,60	35,02
852	85214	3110	Świadczenia społeczne	619 209,00	484 477,12	78,24
Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe				622 209,00	485 527,72	78,03

852	85215	3110	Świadczenia społeczne	1 424 156,00	1 230 798,13	86,42
852	85215	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	450,00	391,66	87,04
Dodatki mieszkaniowe				1 424 606,00	1 231 189,79	86,42
852	85216	2910	Zwrot dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub w nadmiernej wysokości	14 124,00	12 465,58	88,26
852	85216	3110	Świadczenia społeczne	577 900,00	437 006,93	75,92
Zasiłki stałe				552 024,00	449 472,51	75,92
852	85219	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	6 559,00	6 531,62	99,63
852	85219	3110	Świadczenia społeczne	3 000,00	3 000,00	100,00
852	85219	3210	Wynagrodzenia osobowe pracowników	555 804,00	514 635,57	90,87
852	85219	4040	Dotatkowe wynagrodzenie roczne	40 648,00	40 645,18	100,00
852	85219	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	115 555,00	115 271,74	99,75
852	85219	4120	Składki na Fundusz Pracy	13 311,00	13 102,24	98,43
852	85219	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 520,00	3 520,00	100,00
852	85219	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	22 755,00	19 493,56	85,67
852	85219	4260	Zakup energii	19 833,00	12 117,03	61,10
852	85219	4270	Zakup usług remontowych	4 827,00	2 549,79	52,82
852	85219	4280	Zakup usług zdrowotnych	700,00	500,00	71,43
852	85219	4300	Zakup usług pozostałych	45 252,00	38 598,84	85,30
852	85219	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	2 998,00	2 913,20	97,17
852	85219	4410	Podróże służbowe krajowe	1 228,00	1 069,85	87,12
852	85219	4430	Różne opłaty i składki	455,00	176,00	38,68
852	85219	4440	Ódpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	17 015,00	17 014,22	100,00
852	85219	4480	Podatek od nieruchomości	3 047,00	2 992,00	98,19
852	85219	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2 874,00	2 724,79	94,81
852	85219	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00	1 505,00	75,25
Ośrodki pomocy społecznej				961 376,00	938 410,63	97,61
852	85228	4300	Zakup usług pozostałych	685 374,00	654 436,70	95,49
Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze				685 374,00	654 436,70	95,49
852	85230	3110	Świadczenia społeczne	488 650,00	486 702,99	99,60
Pomoc w zakresie dożywiania				488 650,00	486 702,99	99,60
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	35 000,00	35 000,00	100,00
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	647,00	618,70	95,63
852	85295	3110	Świadczenia społeczne	15 000,00	12 275,40	81,84
852	85295	3119	Świadczenia społeczne	1 100,00	0,00	0,00
852	85295	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	72 685,00	72 676,00	99,99

852	85295	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 404,00	4 403,34	99,99
852	85295	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	13 276,00	13 273,19	99,98
852	85295	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 891,00	1 888,50	99,87
852	85295	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 589,00	2 987,85	45,35
852	85295	4260	Zakup energii	47 179,00	33 111,87	70,18
852	85295	4269	Zakup energii	1 800,00	0,00	0,00
852	85295	4270	Zakup usług remontowych	319,00	55,35	17,35
852	85295	4280	Zakup usług zdrowotnych	40,00	40,00	100,00
852	85295	4300	Zakup usług pozostałych	14 116,00	10 588,44	75,01
852	85295	4309	Zakup usług pozostałych	1 000,00	0,00	0,00
852	85295	4390	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	350,00	323,92	92,37
852	85295	4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	13 000,00	12 000,00	92,31
852	85295	4430	Różne opłaty i składki	400,00	0,00	0,00
852	85295	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 569,00	2 568,93	100,00
852	85295	4520	Opłaty na rzecz budżetów JS	2 183,00	1 508,00	69,10
852	85295	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	100,00	100,00	100,00
Pozostała działalność				483 657,00	453 719,49	93,81
Pomoc społeczna				5 863 988,00	5 281 723,96	90,07
854	85401	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	297 830,00	297 816,95	100,00
854	85401	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	23 199,00	23 197,21	99,99
854	85401	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	54 038,00	54 037,16	100,00
854	85401	4120	Składki na Fundusz Pracy	5 881,00	5 880,80	100,00
854	85401	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 297,00	2 296,51	99,98
854	85401	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	2 809,00	2 808,12	99,97
854	85401	4280	Zakup usług zdrowotnych	85,00	85,00	100,00
854	85401	4300	Zakup usług pozostałych	310,00	310,00	100,00
854	85401	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	17 222,00	17 222,00	100,00
Świetlice społeczne				403 671,00	403 653,75	100,00
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 publicznego	46 210,00	45 710,00	98,92
Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży				46 210,00	45 710,00	98,92
854	85415	2910	Zwrot dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub w nadmiernej wysokości	500,00	185,60	37,12
854	85415	3240	Stypendia dla uczniów	168 930,00	135 412,00	80,16
854	85415	3260	Inne formy pomocy dla uczniów	5 000,00	0,00	0,00
854	85415	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	5 735,00	5 020,83	87,55
Pomoc materialna dla uczniów				180 165,00	140 618,43	78,05
854	85446	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 141,00	1 141,00	100,00

Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli				1 141,00	1 141,00	100,00
Edukacyjna opieka wychowawcza				631 187,00	591 123,18	93,65
855	85501	2910	Zwrot dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub w nadmiernej wysokości	27 000,00	25 252,28	93,53
855	85501	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 161,00	1 141,87	98,35
855	85501	3110	Świadczenia społeczne	10 765 323,00	10 691 613,75	99,32
855	85501	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	67 775,00	67 689,17	99,90
855	85501	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 045,00	5 044,43	99,99
855	85501	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	16 519,00	16 424,58	99,43
855	85501	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 331,00	2 278,06	97,71
855	85501	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 520,00	3 520,00	100,00
855	85501	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 800,00	6 861,24	70,01
855	85501	4260	Zakup energii	1 600,00	1 063,23	66,45
855	85501	4280	Zakup usług zdrowotnych	280,00	280,00	100,00
855	85501	4300	Zakup usług pozostałych	15 282,00	13 440,14	87,95
855	85501	4410	Podróże służbowe krajowe	77,00	76,03	98,74
855	85501	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 870,00	2 869,30	99,98
855	85501	4580	Pozostałe odsetki	3 500,00	3 176,65	90,77
855	85501	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	100,00	100,00	100,00
Świadczenia wychowawcze				10 942 173,00	10 860 830,92	99,26
855	85502	2910	Zwrot dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub w nadmiernej wysokości	36 150,00	34 929,50	96,62
855	85502	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	780,00	741,85	95,11
855	85502	3110	Świadczenia społeczne	7 323 068,00	7 052 841,92	96,31
855	85502	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	141 000,00	126 929,48	90,02
855	85502	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 231,00	6 216,36	99,77
855	85502	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	361 411,00	353 062,83	97,70
855	85502	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 476,00	1 136,70	77,01
855	85502	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 520,00	3 520,00	100,00
855	85502	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 700,00	8 864,07	69,80
855	85502	4260	Zakup energii	2 500,00	1 887,75	75,51
855	85502	4280	Zakup usług zdrowotnych	300,00	140,00	46,67
855	85502	4300	Zakup usług pozostałych	19 471,00	19 157,76	98,39
855	85502	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	400,00	303,98	76,00
855	85502	4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00	127,85	12,79
855	85502	4430	Różne opłaty i składki	100,00	14,64	14,64
855	85502	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 534,00	3 533,27	99,98
855	85502	4580	Pozostałe odsetki	3 900,00	3 319,07	85,10
855	85502	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	200,00	150,00	75,00
Świadczenia rodzinno, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego				7 917 741,00	7 616 907,03	96,20

855	85503	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	300,00	300,00	100,00
Karta Dużej Rodziny				300,00	300,00	100,00
855	85504	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	409,00	245,60	60,05
855	85504	3110	Świadczenia społeczne	619 778,00	606 600,00	97,87
855	85504	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	62 940,00	45 799,84	72,77
855	85504	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 323,00	2 322,30	99,97
855	85504	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 484,00	8 251,49	97,26
855	85504	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 206,00	1 100,50	91,26
855	85504	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 218,00	3 017,46	93,77
855	85504	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	300,00	0,00	0,00
855	85504	4300	Zakup usług pozostałych	283,00	282,90	99,96
855	85504	4410	Podróże służbowe krajowe	200,00	26,00	13,00
855	85504	4440	Odpiśy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 186,00	1 185,66	99,97
855	85504	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	50,00	10,00
Wspieranie rodziny				700 827,00	668 681,81	95,44
855	85505	2580	Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	266 552,00	265 734,00	99,69
Tworzenie i funkcjonowanie żłobków				266 552,00	265 734,00	99,69
855	85507	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	14 155,00	13 508,03	95,43
855	85507	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 030,00	1 935,35	95,34
855	85507	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	85 300,00	78 994,41	92,61
855	85507	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	19 867,00	19 859,05	99,96
855	85507	4300	Zakup usług pozostałych	100,00	98,40	98,40
Dzienni opiekunowie				121 452,00	114 395,24	94,19
855	85508	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	70 000,00	67 320,34	96,17
Rodziny zastępcze				70 000,00	67 320,34	96,17
Rodzina				20 019 045,00	19 594 369,34	97,88
900	90001	4300	Zakup usług pozostałych	520 383,00	434 280,47	83,45
900	90001	4510	Oplaty na rzecz budżetu państwa	392,00	391,00	99,74
900	90001	6030	Wnieśnienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych	1 600 000,00	1 600 000,00	100,00
Gospodarka ściekowa i ochrona wód				2 120 775,00	2 034 671,47	95,94
900	90002	2320	Dotacje celowe przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie umów i porozumień	10 000,00	10 000,00	100,00
Gospodarka odpadami				10 000,00	10 000,00	100,00
900	90003	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 800,00	9 125,65	84,50
900	90003	4260	Zakup energii	2 000,00	1 293,04	64,65

900	90003	4270	Zakup usług remontowych	2 313,00	2 312,40	99,97
900	90003	4300	Zakup usług pozostałych	794 630,00	732 342,97	92,16
900	90003	4400	Oplaty za administrowanie i czyszenie za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	16 000,00	15 983,00	99,89
900	90003	4520	Oplaty na rzecz budżetów jst	1 300,00	935,28	71,94
Oczyszczanie miast i wsi				827 043,00	761 992,34	92,13
900	90004	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	300,00	40,10	13,37
900	90004	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	86 716,00	64 249,26	74,05
900	90004	4260	Zakup energii	18 000,00	15 671,50	87,06
900	90004	4270	Zakup usług remontowych	1 800,00	848,70	47,15
900	90004	4300	Zakup usług pozostałych	286 274,00	262 966,47	91,86
900	90004	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	587 207,00	144 288,57	24,57
900	90004	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	561 120,00	0,00	0,00
900	90004	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	99 021,00	0,00	0,00
Utrzymanie zieleni w miastach i gminach				1 640 228,00	508 064,69	30,98
900	90005	4300	Zakup usług pozostałych	4 654,00	2 354,00	50,58
900	90005	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	15 990,00	15 990,00	100,00
900	90005	6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	80 058,00	80 057,38	100,00
Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu				100 702,00	98 401,38	97,72
900	90013	4300	Zakup usług pozostałych	37 000,00	36 363,60	98,28
Schroniska dla zwierząt				37 000,00	36 363,60	98,28
900	90015	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00	14 918,97	74,59
900	90015	4260	Zakup energii	650 000,00	514 280,97	79,12
900	90015	4270	Zakup usług remontowych	368 831,00	329 307,65	89,28
900	90015	4300	Zakup usług pozostałych	65 000,00	37 140,24	57,14
900	90015	4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	1 000,00	0,00	0,00
900	90015	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	55 000,00	55 000,00	100,00
Oświetlenie ulic, placów i dróg				1 159 831,00	950 647,83	81,96
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	13 200,00	13 200,00	100,00
900	90095	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 000,00	3 872,26	96,81
900	90095	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	73 242,00	72 225,76	98,61
900	90095	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	11 150,00	11 149,64	100,00
900	90095	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	14 017,00	14 011,70	99,96
900	90095	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 953,00	2 878,45	97,48
900	90095	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 859,00	1 859,00	100,00
900	90095	4190	Nagrody konkursowe	7 200,00	5 099,00	70,82

900	90095	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	57 800,00	50 801,42	87,89
900	90095	4260	Zakup energii	4 500,00	2 522,82	56,06
900	90095	4280	Zakup usług zdrowotnych	310,00	310,00	100,00
900	90095	4300	Zakup usług pozostałych	106 470,00	97 885,87	91,94
900	90095	4430	Różne opłaty i składki	1 200,00	150,00	12,50
900	90095	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 292,00	7 292,00	100,00
Pozostała działalność				305 193,00	283 257,92	92,81
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska				6 200 772,00	4 683 399,23	75,53
921	92105	2360	Dotacje celowe z budżetu jst, udzielenie w trybie art. 225 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	107 289,00	102 654,00	95,68
921	92105	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 000,00	371,95	18,60
921	92105	4120	Składki na Fundusz Pracy	14,00	13,52	96,57
921	92105	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	77 386,00	69 905,00	90,33
921	92105	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	6 790,40	67,90
921	92105	4300	Zakup usług pozostałych	291 000,00	290 537,66	99,84
921	92105	4430	Różne opłaty i składki	19 800,00	13 799,63	69,70
Pozostałe zadania w zakresie kultury				507 489,00	484 072,16	95,39
921	92116	2460	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	765 000,00	765 000,00	100,00
Biblioteki				765 000,00	765 000,00	100,00
921	92118	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	385 000,00	385 000,00	100,00
Muzea				385 000,00	385 000,00	100,00
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego				1 657 489,00	1 634 072,16	98,59
926	92601	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 400,00	2 142,91	89,29
926	92601	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	190 882,00	190 845,61	99,98
926	92601	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	11 286,00	11 285,30	99,99
926	92601	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	33 330,00	33 317,19	99,96
926	92601	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 200,00	2 039,65	92,71
926	92601	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	720,00	668,00	92,78
926	92601	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	54 300,00	52 781,82	97,20
926	92601	4260	Zakup energii	169 900,00	142 156,76	83,67
926	92601	4270	Zakup usług remontowych	26 300,00	26 191,12	99,59
926	92601	4280	Zakup usług zdrowotnych	140,00	100,00	71,43
926	92601	4300	Zakup usług pozostałych	40 100,00	37 322,46	93,07
926	92601	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	2 400,00	2 245,80	93,58
926	92601	4410	Podróże służbowe krajowe	406,00	58,50	14,41
926	92601	4430	Różne opłaty i składki	7 900,00	7 713,12	97,63
926	92601	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 110,00	7 110,00	100,00
926	92601	4520	Opłaty na rzecz budżetów jst	26 800,00	26 778,41	99,92

926	92601	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	400,00	330,66	82,67
926	92601	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	62 550,00	47 204,99	75,47
Obiekty sportowe				639 124,00	590 292,30	92,36
926	92604	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	9 500,00	9 017,11	94,92
926	92604	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 103 140,00	1 102 996,99	99,99
926	92604	7040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	79 130,00	79 126,93	100,00
926	92604	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	203 942,00	203 473,97	99,77
926	92604	4120	Składki na Fundusz Pracy	21 636,00	21 395,44	98,84
926	92604	4130	Wynagrodzenia bezrobotni	69 000,00	69 622,00	99,64
926	92604	4190	Nagrody konkursowe	30 600,00	29 909,22	97,74
926	92604	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	253 890,00	249 957,82	98,45
926	92604	4260	Zakup energii	538 965,00	468 296,48	86,89
926	92604	4270	Zakup usług remontowych	782 200,00	781 487,96	99,91
926	92604	4280	Zakup usług zdrowotnych	600,00	520,00	86,67
926	92604	4300	Zakup usług pozostałych	385 572,00	380 799,69	98,76
926	92604	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	8 000,00	7 620,98	95,26
926	92604	4410	Podróże służbowe krajowe	6 200,00	5 912,12	95,36
926	92604	4430	Różne opłaty i składki	28 200,00	28 180,21	99,93
926	92604	4440	Odpiisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	35 120,00	35 120,00	100,00
926	92604	4520	Opłaty na rzecz budżetów jst	38 500,00	38 484,64	99,96
926	92604	4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	1 100,00	1 097,00	99,73
926	92604	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	9 300,00	8 684,36	93,38
926	92604	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	78 100,00	52 384,15	67,07
Institucje kultury fizycznej				3 682 695,00	3 571 277,13	96,97
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	59 965,00	59 241,00	98,79
926	92605	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	260 000,00	260 000,00	100,00
926	92605	4300	Zakup usług pozostałych	43 034,00	39 868,50	92,64
926	92605	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	144 250,00	144 245,90	100,00
Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu				507 250,00	503 355,40	99,23
926	92695	6050		121 070,00	72 004,80	59,47
Pozostała działalność				121 070,00	72 004,80	59,47
Kultura fizyczna				4 950 139,00	4 736 929,63	59,47
RAZEM				80 290 425,30	74 975 689,78	93,38

Ziółów, dnia 18.03.2019 r.

WŁADYSLAWA GMINY
mgr Jolanta Skórcz

Strona 17

BURMISTRZ MIASTA
Andrzej Punt

Załącznik C
do Sprawozdania z wykonania
z wykonania budżetu
Gminy Miasto Złotów za 2018 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 2018 r. została opisana w punkcie 6 sprawozdania.

SKARBNIK GMINY
mgr Jadwiga Skórcz

BURMISTRZ MIASTA
Adam Pulic

**Informacja o stanie mienia
Gminy Miasto Złotów za rok 2018**

Stan gruntów komunalnych na dzień 31.12.2018 r. wg sposobu zagospodarowania przedstawia tabela Nr 1.

Tabela Nr 1

Mienie komunalne wg sposobu zagospodarowania	Łączna ilość w ha	
	Stan na 01.01.2018 r.	Stan na 31.12.2018 r.
1. Grunty tworzące zasób gruntów komunalnych	265	331
2. Grunty komunalne w zarządzie lub posiadaniu jednostek organizacyjnych gminy	54	54
3. Grunty komunalne przekazane w użytkowanie wieczyste	51	50
4. Grunty Skarbu Państwa w wieczystym użytkowaniu Gminy Miasto Złotów	0,2	0,2
Razem:	370,2	435,2

Do wyceny wartości gruntów przyjęto średnią cenę sprzedaży w roku 2018, która była na poziomie 100,00 zł/m² powierzchni tj. **435,2 ha x 1 000 000 zł/ha = 435 200 000,00 zł/ha.**

W okresie 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r. Gmina Miasto Złotów zrealizowała, zgodnie z zawartymi porozumieniami sprzedaż następujących nieruchomości:

- sprzedaż lokali mieszkalnych na rzecz najemców – 18 ✓
- sprzedaż lokali mieszkalnych i użytkowych w przetargach – brak sprzedaży
- sprzedaż lokali mieszkalnych w trybie rokowań - 1 ✓
- sprzedaż działek budowlanych, w tym pod zabudowę garażową, gospodarczą, mieszkaniową i usługową oraz na rzecz użytkowników wieczystych, w przetargach – 10
- sprzedaż działek pod zabudowę gospodarczą – 1
- przekształcenia gruntu z użytkowania wieczystego na własność – 1 ✓
- sprzedaż gruntu w celu tzw. powiększenia – 3 ✓

Kolejna tabela (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 01.01.2018 r.	Stan na 31.12.2018 r.
I. Obiekty komunalne:	41 665,2	44 333,6
w tym:		
- budynki mieszkalne	4 072,1	5 056,5
- budynki niemieszkalne, budowle	2 592,3	3 835,6
- obiekty przedszkolne i szkolne	11 268,8	10 939,0
- ośrodki kultury	1 818,4	1 778,0
- obiekty sportowe i rekreacyjne	21 913,6	22 724,5
II. Urządzenia techniczne:	51 430,9	47 509,4
w tym:		
- oświetlenie:	3 187,6	2 991,4
- sieć sanitarna:	122,2	119,9
- oczyszczalnia ścieków:	0,0	0,0
- sieć ciepła:	0,0	0,0
- składowisko odpadów:	1 070,7	1 016,1
- nawierzchnie ulic:	47 050,4	43 382,0
III. Środki transportowe:	12,2	5,1
Ogółem:	93 108,3	91 848,1

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

1. wartość budynków mieszkalnych wzrosła na skutek budowy budynku mieszkalnego przy ul. Kościuszki 15;
2. wartość budynków niemieszkalnych wzrosła wskutek budowy domu przedpogrzebowego;
3. wartość obiektów szkolnych uległa zmianie poprzez poprawę efektywności energetycznej Gminy Miasto Złotów, inwestycja dotyczyła Szkoły Podstawowej Nr 2 oraz zagospodarowanie terenu przy Szkole Podstawowej Nr 3;
4. wartość obiektów sportowych i rekreacyjnych wzrosła wskutek budowy ogrodu sensorycznego oraz poprzez poprawę atrakcyjności turystycznej Złotowa „Szlakiem Znaku Rodła”;
5. wartość nawierzchni ulic uległa zmianie z powodu modernizacji ul. Słowackiego.

Dane o dochodach uzyskanych w 2018 r. z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz z wykonywania posiadania:

1. Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i służebności oraz użytkowania wieczystego nieruchomości: **835.946,91 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: **440 046,52 zł**;

3. Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności: **177 993,79 zł**;
4. Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości: **1 337 360,66 zł**;
5. Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych: **10.182,21 zł**.

Razem: 2 801 530,09 zł

Kolejna tabela przedstawia wykaz lokat, obligacji oraz udziałów Gminy.

Tabela Nr 3

Wyszczególnienie	w tys. zł		
	Stan na dzień:		Dochody w 2019 r.:
	01.01.2018 r.	31.12.2018 r.	
1. Lokaty kapitałowe:			
• bieżące,	-	-	-
• terminowe.	-	-	-
2. Obligacje własne, bony skarbowe, akcje	-	-	-
3. Udziały w spółkach	19 357,7	21 057,7	-

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 1.600.000,00 zł oraz w Złotowskim Towarzystwie Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. na kwotę 100.000,00 zł.

Zgodnie z uchwałą Nr III.19.2018 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 19.12.2018 r. w roku 2019 Gmina planuje następujące dochody z mienia:

1. Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości: **393 000,00 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: **466 000,00 zł**;
3. Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności: **648 300,00 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: 2 507 300,00 zł

Zgodnie z uchwałą Nr III.19.2018 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 19.12.2018 r. w roku 2019 przeznaczono kwotę 11 866 933,00 zł na następujące inwestycje:

Opis zadania	Plan
Budowa parkingów przy ul. Nieznanego Żołnierza	195 000,00
Budowa parkingu przy Placu Wolności	58 671,00
Budowa ulic: Drzymały i część ul. Hubego	800 000,00
Modernizacja ul. Brzezińskiego II etap	315 000,00
Modernizacja ul. Kopernika	178 250,00
Modernizacja ul. Łowieckiej – II etap	158 000,00
Modernizacja ul. Polnej – I etap	180 000,00
Modernizacja ul. Wodociągowej – II etap	670 000,00
Opracowanie dokumentacji na budowę parkingów przy ul. Boh. Westerplatte 20	15 000,00
Opracowanie dokumentacji na modernizację części ul. Staszica	15 000,00
Opracowanie dokumentacji na przebudowę ul. Zamkowej (od ul. Grudzińskich do ul. Słonecznej)	70 000,00
Budowa szlaku turystycznego przy Jeziorze Zaleskim – II etap	260 000,00
Przebudowa Domu Polskiego	233 000,00
Wykup działek	100 000,00
Modernizacja kaplicy na cmentarzu przy ul. Staszica	180 000,00
Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	35 000,00
Modernizacja monitoringu miejskiego	15 000,00
Rezerwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne	527 000,00
Opracowanie dokumentacji na modernizację boiska przy Szkole Podstawowej nr 2	40 000,00
Wniesienie wkładu finansowego do Miejskiego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Złotowie	4 900 000,00
Budowa toalety wielofunkcyjnej przy złotowskiej promenadzie	150 000,00
Podniesienie jakości zagospodarowania terenów zieleni miejskiej na obszarze Gminy Miasto Złotów	1 329 512,00
Doświetlenie przejść dla pieszych	41 000,00
Rozbudowa sieci elektroenergetycznej z oświetleniem na Półwyspie Rybackim	30 000,00
Budowa pola golfowego wzbogaconego ścieżką edukacyjną pn.: „Zwierzęta świata” przy Parku im. A. Mickiewicza	148 500,00
Modernizacja boiska treningowego przy ul. Wioślarskiej	200 000,00
Remont niecki basenowej wraz z wykonaniem odwodnienia plaży części rehabilitacyjnej pływalni Laguna	913 000,00
Zakup i montaż urządzeń na stadion przy ul. Wioślarskiej	110 000,00
Razem:	11 866 933,00

Sporządziła: Katarzyna Biecka
Złotów, dnia 14.03.2018 r.

SKARBNIK GMINY
mgr Magdalena Skórcz

BURMISTRZ MIASTA
Adam Pułit