

**ZARZĄDZENIE NR 53.2021
BURMISTRZA MIASTA ZŁOTOWA**

z dnia 25 marca 2021 r.

Rada Miejska w Złotowie

wpłynęło 26.03.2021
data podpis Jele

w sprawie sprawozdania i informacji z wykonania budżetu Gminy Miasto Złotów za rok 2020

Na podstawie art. 267 ust. 1-3 w związku z art. 265 pkt 2 i art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (jednolity tekst: Dz. U. z 2021 poz. 305) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się następujące dokumenty:

1. Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Miasto Złotów za rok 2020, zawierające informację o zmianie w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz o realizacji zadań określonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2020-2025, stanowiące załącznik nr 1 do zarządzenia, wraz z następującymi załącznikami:

- 1) zestawieniem dochodów wynikających z zamknięć rachunków budżetu gminy w szczególności określonej w uchwale budżetowej (załącznik A),
- 2) zestawieniem wydatków wynikających z zamknięć rachunków budżetu gminy w szczególności określonej w uchwale budżetowej (załącznik B),
- 3) wykazem samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty gromadzących na wydzielonym rachunku dochody określone w uchwale organu stanowiącego (załącznik C).

2. Informację o stanie mienia Gminy Miasto Złotów za rok 2020, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszego zarządzenia.

3. Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury, zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszego zarządzenia,

§ 2. Dokumenty, o których mowa w § 1 ust. 1 i 2 przedkłada się Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu.

§ 3. Dokumenty, o których mowa w § 1 ust. 1, 2 i 3 przedkłada się Radzie Miejskiej w Złotowie.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Wielkopolskiego.

Burmistrz Miasta Złotowa


Adam Pulit

Załącznik
do zarządzenia nr 53.2021
Burmistrza Miasta Złotowa
z dnia 25 marca 2021 roku



**SPRAWOZDANIE ROCZNE
Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY
MIASTO ZŁOTÓW
ZA 2020 ROK**

Złotów, marzec 2021

Spis treści

Spis treści	2
1. WSTĘP	4
2. DOCHODY	7
2.1. DOCHODY BIEŻĄCE	8
2.1.1. Dochody własne	8
2.1.2. Subwencje	11
2.1.3. Dotacje do zadań bieżących oraz wpływy z innych źródeł	13
2.2. DOCHODY MAJĄTKOWE	17
3. WYDATKI	19
3.1. WYDATKI BIEŻĄCE	20
3.1.1. Wydatki na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	23
3.1.2. Wydatki na obsługę długu, udzielonych przez gminę poręczeń i gwarancji	25
3.1.3. Wykorzystanie rezerw	26
3.1.4. Dotacje bieżące udzielone z budżetu gminy w 2020 roku	288
3.1.5. Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej	30
3.2. WYDATKI MAJĄTKOWE	31
3.3. REALIZACJA ZADAŃ OKREŚLONYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ NA LATA 2020 – 2025	35
4. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA BUDŻETU	38
4.1. NALEŻNOŚCI WYMAGALNE BUDŻETU	38
4.2. PRZYCHODY I ROZCHODY ORAZ ZOBOWIĄZANIA BUDŻETU	41
4.3. ULGI W PODATKACH I OPŁATACH LOKALNYCH ORAZ W NALEŻNOŚCIACH CYWILNOPRAWNYCH	43
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	45
6. WYDZIELONE RACHUNKI DOCHODÓW JEDNOSTEK DZIAŁAJĄCYCH NA PODSTAWIE USTAWY O SYSTEMIE OŚWIATY	45
7. DOCHODY Z TYTUŁU OPŁAT ZA KORZYSTANIE ZE ŚRODOWISKA I WYDATKI NA ZADANIA ZWIĄZANE Z OCHRONĄ ŚRODOWISKA	46
8. ZAKŁAD BUDŻETOWY - MIEJSKI ZAKŁAD GOSPODARKI LOKALAMI	47
9. WPŁYW SYTUACJI ZWIĄZANEJ Z COVID-19 NA STAN FINANSÓW GMINY MIASTO ZŁOTÓW W 2020 r.	47

Indeks tabel

Tabela 1. Wykonanie dochodów i wydatków oraz wynik budżetowy na dzień 31 grudnia 2020 r.	5
Tabela 2. Ważniejsze /podstawowe/ dochody podatkowe	8
Tabela 3. Subwencja ogólna i jej wykonanie	13
Tabela 4. Dotacje na zadania bieżące otrzymane przez Gminę Miasto Złotów w 2020 r.	15
Tabela 5. Dochody majątkowe	19
Tabela 6. Wykonanie wydatków według ważniejszych grup	19
Tabela 7. Wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	23
Tabela 8. Wykonanie planu dotacji udzielonych z budżetu gminy	28
Tabela 9. Plan i jego realizacja w zakresie wydatków majątkowych	32
Tabela 10. Należności wymagalne budżetu gminy z poszczególnych tytułów wg stanu na poszczególne okresy	41
Tabela 11. Skutki zastosowanych ulg w podatkach lokalnych	44
Tabela 12. Plan i realizacja planu finansowego Miejskiego Zakładu Gospodarki Lokalami ..	48

1.WSTĘP

Zgodnie z Uchwałą Rady Miejskiej w Złotowie nr XII.104.2019 z dnia 17 grudnia 2019 r. w sprawie uchwały budżetowej na rok 2020 kwoty dochodów i wydatków Gminy Miasto Złotów zostały uchwalone w następujących wysokościach:

- | | | |
|----|---------|------------------|
| 1) | dochody | 80.208.837,00 zł |
| 2) | wydatki | 91.832.218,00 zł |

W trakcie roku 2020 dokonano zmian w planach dochodów i wydatków budżetu gminy:

Uchwałą nr XIII.116.2020 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 10 lutego 2020 r.,
Zarządzeniem nr 39.2020 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 20 lutego 2020 r.,
Zarządzeniem nr 57.2020 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 28 lutego 2020 r.,
Uchwałą nr XIV.124.2020 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 31 marca 2020 r.,
Zarządzeniem nr 72.2020 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 31 marca 2020 r.,
Zarządzeniem nr 84.2020 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 27 kwietnia 2020 r.,
Uchwałą nr XVI.131.2020 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 6 maja 2020 r.,
Uchwałą nr XVII.144.2020 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 27 maja 2020 r.,
Zarządzeniem nr 113.2020 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 29 maja 2020 r.,
Uchwałą nr XVIII.152.2020 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 24 czerwca 2020 r.,
Zarządzeniem nr 132.2020 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 26 czerwca 2020 r.,
Zarządzeniem nr 139.2020 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 08 lipca 2020 r.,
Uchwałą Nr XIX.162.2020 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 22 lipca 2020 r.,
Zarządzeniem nr 156.2020 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 31 lipca 2020 r.,
Uchwałą Nr XX.164.2020 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 26 sierpnia 2020 r.,
Zarządzeniem nr 179.2020 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 31 sierpnia 2020 r.,
Zarządzeniem nr 187.2020 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 8 września 2020 r.,
Uchwałą Nr XXI.175.2020 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 30 września 2020 r.,
Zarządzeniem nr 204.2020 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 30 września 2020 r.,
Uchwałą Nr XXII.188.2020 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 28 października 2020 r.,
Zarządzeniem nr 220.2020 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 30 października 2020 r.,
Zarządzeniem nr 238.2020 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 30 listopada 2020 r.,
Uchwałą Nr XXIV.198.2020 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 16 grudnia 2020 r.,
Zarządzeniem nr 258.2020 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 18 grudnia 2020 r.,
Zarządzeniem nr 265.2020 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 30 grudnia 2020 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 2020 r. kwoty te przedstawiały się następująco:

a/ po stronie dochodów wzrost o kwotę 9.219.835,88 zł do kwoty 89.428.672,88 zł,

b/ po stronie wydatków zwiększenie o kwotę 6.719.835,88 zł do kwoty 98.552.053,88 zł.

Zmiany w wysokości planowanych dochodów i wydatków dokonanych w trakcie roku budżetowego, spowodowały korektę planowanego wyniku finansowego. Wysokość pierwotnie uchwalonego deficytu w kwocie 11.623.381,00 zł, na dzień 31 grudnia 2020 r. obniżono do kwoty 9.123.381,00 zł.

Wykonanie dochodów i wydatków oraz wynik finansowy na koniec roku 2020 przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Wykonanie dochodów i wydatków oraz wynik budżetowy na dzień 31 grudnia 2020 r.

Nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie	%
DOCHODY	89.428.672,88	92.455.416,33	103,4
1) dochody bieżące	85.535.758,53	88.052.087,39	102,9
w tym na:			
a) udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	18.697.523,00	18.164.610,00	97,1
b) dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej oraz na zadania własne	32.157.403,48	31.720.053,92	98,6
c) 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	415.417,82	377.147,59	90,8
d) pozostałe dotacje	685.097,00	732.944,27	107,0
e) subwencje ogólne	16.517.049,00	16.517.049,00	100,0
f) pozostałe dochody bieżące	17.063.268,23	20.540.282,61	120,4
2) dochody majątkowe	3.892.914,35	4.403.328,94	113,1
W tym na:			
a) dochody z mienia	1.113.707,00	1.695.204,45	152,2
b) pozostałe dochody majątkowe	2.779.207,35	2.708.124,49	97,4
WYDATKI	98.552.053,88	91.527.979,65	92,9
1) wydatki bieżące	85.128.469,88	80.325.933,02	94,4
z tego na:			
a) świadczenia oraz wydatki na rzecz osób fizycznych	31.663.236,58	30.987.480,30	97,9
b) wynagrodzenia	23.904.174,55	23.235.304,08	97,2
c) pochodne od wynagrodzeń	4.818.660,61	4.545.127,97	94,3
d) dotacje podmiotowe dla instytucji kultury	2.134.518,00	2.134.499,25	100,0
e) dotacje podmiotowe z budżetu dla niepublicznych jednostek systemu oświaty	3.830.317,00	3.681.676,57	96,1

Nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie	%
f) dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom pożytku publicznego	457.589,00	424.578,40	92,8
g) dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	259.980,00	259.980,00	100,0
h) dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych, przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	20.000,00	20.000,00	100,0
i) dotacje podmiotowe z budżetu dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	821.800,00	816.768,00	99,4
j) dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	73.700,00	61.497,74	83,4
k) dotacja celowa na dofinansowanie zadań zleconych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	18.621,90	18.621,90	100,0
l) dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	389.000,00	128.999,75	33,2
ł) obsługa długu publicznego	78.000,00	3.915,01	5,0
2) wydatki majątkowe	13.423.584,00	11.202.046,63	83,5
w tym na:			
a) dotacje celowe	354.000,00	260.888,83	73,7
b) inne nie wymienione	7.719.584,00	5.591.287,80	72,4
c) wniesienie wkładu do spółek	5.350.000,00	5.349.870,00	100,0
WYNIK BUDŻETU	-9.123.381,00	927.436,68	x
Wynik operacyjny budżetu	407.288,65	7.726.154,37	1897,0

Z przedstawionych powyżej danych finansowych na uwagę zasługuje fakt realizacji nadwyżki budżetowej zamiast zakładanego deficytu budżetu 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 2020 wyniósł 8,8%; w stosunku do roku 2019 uległ zmniejszeniu o 2,5 punktu procentowego. Wynik operacyjny służy również do wyliczenia wskaźnika samofinansowania, w którym oprócz wyniku operacyjnego budżetu uwzględnia się dochody ze sprzedaży majątku oraz poziom wydatków majątkowych ogółem. Za 2020 rok wskaźnik ten wyniósł 84,1 %, co oznacza, że wydatki

majątkowe w takim procencie zostały sfinansowane ze środków własnych gminy. Dla porównania – w 2019 roku wskaźnik ten kształtował się na poziomie 77,1%. Oznacza to, że źródłem finansowania wydatków majątkowych w minionych dwóch latach były w większości dochody własne wypracowane przez miasto.

W budżecie Gminy Miasto Złotów w roku 2020 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 wskazanemu w uchwale.

Informacja z wykonania budżetu Gminy Miasto Złotów za rok 2020 r. została sporządzona w oparciu o następujące sprawozdania gminy za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2020 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 2019 za okres sprawozdawczy od początku roku do końca czerwca 2020 r.

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 2021 r. poz.38). 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 2020 r. kwotę dochodów ogółem w wysokości 89.428.672,88 zł zrealizowano w 103,4%, z czego dochody majątkowe – z planowanej kwoty 3.892.914,35 zł wykonano na poziomie 4.403.328,94 zł, t.j. 113,1% 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 2020 wykonano w 102,9% w łącznej wysokości 88.052.087,39 zł; uchwalony plan końcowy wynosił 85.535.758,53 zł. W trakcie roku budżetowego dokonano zwiększenia planu dochodów bieżących o kwotę 6.704.106,53 zł, t.j. o 8,5%. Pierwotnie zaplanowana kwota tych dochodów wynosiła 78.831.652,00 zł i stanowiła 98,3% dochodów ogółem. Zrealizowane dochody bieżące przewyższyły kwotę planowaną o 2.516.328,86 zł, tj. o 2,9%. Szczegółową charakterystykę ich wykonania 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 2020 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	2.623.298,00	4.477.283,38	170,7
Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	18.697.523,00	18.164.610,00	97,1
Podatek rolny	15.110,00	12.581,89	83,3
w tym: od osób prawnych	110,00	54,00	49,1
od osób fizycznych	15.000,00	12.527,89	83,5
Podatek od nieruchomości	8.395.981,00	9.487.701,93	113,0
w tym: od osób prawnych	5.876.505,00	6.436.334,40	109,5
od osób fizycznych	2.519.476,00	3.051.367,53	121,1
Podatek leśny	7.150,00	8.616,00	120,5
w tym: od osób prawnych	6.400,00	7.623,00	119,1
od osób fizycznych	750,00	993,00	132,4

Podatek od środków transportowych	335.000,00	354.111,30	105,7
w tym: od osób prawnych	177.000,00	185.497,00	104,8
od osób fizycznych	158.000,00	168.614,30	106,7
Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	45.700,00	41.418,02	90,6
Podatek od czynności cywilnoprawnych	756.000,00	944.768,47	125,0
w tym: od osób prawnych	16.000,00	8.982,00	56,1
od osób fizycznych	740.000,00	935.786,47	126,5
Wpływy z opłaty skarbowej	360.000,00	350.528,03	97,4
Razem	31.235.762,00	33.841.619,02	108,3

Podobnie jak w latach ubiegłych, decydujące znaczenie w realizacji dochodów własnych Gminy Miasto Złotów w 2020 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 2020 r. planowana kwota wpływów z tego tytułu ustalona została w piśmie Ministra Finansów ST3.4750.1.2020 z dnia 16 lutego 2020 r. i wynosiła 38,16% należnego podatku ogółem. Na dzień 31 grudnia 2020 r. w Gminie Miasto Złotów realizacja dochodów wykonanych z tego tytułu była niższa od ubiegłorocznej o 279.055,00 zł i wyniosła 18.164.610,00 zł, co stanowiło ok. 97,1% wielkości ujętej w planie finansowym dochodów gminy na podstawie wspomnianego wyżej pisma Ministra Finansów (18.697.523,00 zł). Analizując wpływy z tego tytułu w ostatnich latach stwierdzić należy, że poziom ich realizacji był stabilny. Wysokość realizacji dochodów z ww. tytułu zależy jest w znacznej mierze od aktualnej koniunktury gospodarczej oraz obowiązującej stawki podatkowej, kwoty wolnej, ulg oraz zwolnień ustawowych co powoduje, iż z przyczyn niezależnych od samorządu realizacja tych dochodów może różnić się od założeń ministerialnych. W Gminie Miasto Złotów w 2020 roku różnica ta „in minus” wyniosła 532.913,00 zł. W bieżącym roku, w sytuacji utrzymania się stanu pandemicznego i związanego z tym faktem spowolnienia gospodarczego, należy również liczyć się ze spadkiem dochodów z PIT, co niekorzystnie wpłynie na realizacją zadań zapisanych w tegorocznym budżecie.

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.

Podatek od nieruchomości jest drugim co do wielkości źródłem dochodów własnych Gminy Miasto Złotów. Naliczenia podatku dokonano w oparciu o stawki przyjęte uchwałą nr XI.93.2019 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 23.10.2019 r. (na rok 2020 decyzją Rady Miejskiej w Złotowie stawki pozostały na niezmiennym poziomie). Jego płatnikami są zarówno osoby fizyczne, jak i prawne, a także jednostki organizacyjne, w tym spółki nieposiadające osobowości prawnej. Podatek ten w roku 2020 zrealizowano w kwocie 9.487.701,93 zł., t.j. w wysokości o 111.669,85 zł wyższej niż w roku 2019. Przyczyną wzrostu dochodów gminy z ww. tytułu było nieznaczne podwyższenie podstawy opodatkowania – przyrostu majątku osób fizycznych i prawnych z terenu Gminy Miasto Złotów. 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 ok. 125% 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 2020 realizacja omawianych dochodów była wyższa niż zakładał ostateczny plan o 188.768,47 zł, i wyższa, niż wykonanie w roku ubiegłym o kwotę 119.992,09 zł.

Wpływy z opłat skarbowych zrealizowano w 2020 r. na poziomie 350.528,03 zł (ok. 97% wartości planowanej). Kwota ta była niższa niż zakładany plan o 9.471,97 zł. Opłata ta jest pobierana za czynności urzędowe różnych podmiotów i ma charakter ogólnej opłaty administracyjnej. Występuje przy wydawaniu zaświadczeń urzędowych, zezwoleń oraz przy sporządzaniu niektórych dokumentów. Opłatę 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 4.477.283,38 zł, przy wielkości planowanej 2.623.298,00 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 2019, kwota zrealizowanych dochodów w analizowanym okresie wzrosła o 2.535.204,08 zł. Różnica wykonania w stosunku do planu finansowego wyniosła – 1.853.985,38 zł.

Wpływy z tytułu podatku od środków transportowych na dzień 31 grudnia ub. r. wyniosły 354.110,30 zł, co stanowi ponad 105% planowanej wielkości; w porównaniu do wykonania roku 2019 nastąpił spadek o kwotę 4.830,45 zł. Stawki podatku od środków transportowych dla Gminy Miasto Złotów na 2020 r. określone zostały w uchwale Rady Miejskiej w Złotowie nr XI.94.2019 z dnia 23 października 2019 r. (bez zmian na 2020 rok). 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 (83,3% + 120,5%) 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 2020 r. miała charakter marginalny.

Realizacja dochodów z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości kształtowała się na poziomie 455.407,98 zł i była wyższa od uchwalonego planu finansowego o 1,9%. W stosunku do dochodów roku 2019 nastąpił spadek o 54.697,05 zł. Przyczyną zmniejszenia poziomu dochodów w tym zakresie, tak jak w ubiegłym roku była zmiana przepisów prawa dotyczącego gospodarki

nieruchomościami (ubytek dochodów w 2019 r. wyniósł 255.251,13 zł). Szerszą informację na ten temat zamieszczono w p. 2.2. sprawozdania.

Na dochody Gminy Miasto Złotów składają się również wpływy pochodzące z wpłat jednostek budżetowych. W roku 2020 r. realizacja tych dochodów przedstawiała się następująco:

1. Szkoły podstawowe odprowadziły do budżetu łącznie kwotę 82.665,03 zł (plan 89.058,00 zł),
2. Przedszkola dokonały wpłaty w wysokości 643.224,56 zł (plan 685.386,00 zł),
3. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej – 381.491,93 zł (plan 247.514,00 zł),
4. Złotowskie Centrum Aktywności Społecznej – 679.073,03 (plan 761.950,00 zł).

Dochody MOPS, związane z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej w 2020 r., zrealizowano w kwocie 73.017,66 zł (plan 52.505,00).

Samorządowy Zakład Budżetowy - Miejski Zakład Gospodarki Lokalami w Złotowie (MZGL), zgodnie z danymi przedstawionymi w sprawozdaniu Rb – 30S za rok 2020, nie wypracował nadwyżki w takiej wysokości, która spowodowałaby konieczność wpłaty środków do budżetu w roku bieżącym.

W 2020 roku w zakresie dochodów bieżących bez planu finansowego zrealizowano dochody głównie z tytułu odsetek podatkowych oraz pozostałych odsetek naliczonych za nieterminowe uregulowanie należności, jak również z wpływów z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych, a także grzywien i mandatów. 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 ok. 40.582.659 zł, co stanowiło 43,9% 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. Porównując jednak wskaźnik za rok ubiegły do roku 2019 (dla którego wyniósł on 47,1%), 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 nieco szybciej, niż dochody własne gminy.

2.1.2. Subwencje.

Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego w planie dochodów budżetu na rok 2020 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 ta w 2020 r. mogła 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 lub pozyskanych w wyniku adaptacji pomieszczeń – zgodnie z *Kryteriami podziału 0,4% rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej na rok 2020*. Podział tej rezerwy następuje nie później, niż do 30 listopada każdego roku. We wspomnianym wyżej piśmie Ministra Finansów ST3.4750.1.2020 z dnia 16 lutego 2020 r. zawarta jest informacja, że w zaplanowanej na 2020 rok kwocie części oświatowej subwencji ogólnej uwzględniono m.in. sytuację finansową samorządu w połączeniu z wielkością szkoły. Połączono również „wskaźnik zamożności” gminy, ustalony na podstawie dochodów podatkowych ze wskaźnikiem określającym wielkość szkoły. Dodatkowo przewidziano również podwyższenie wynagrodzeń nauczycieli o 6% od dnia 1 września ub.r. wraz z uwzględnieniem skutków przechodzących na rok 2020 podwyżek wynagrodzeń dla nauczycieli wdrożonych od dnia 1 września 2019 r. Wzięto również pod uwagę zmianę w liczbie i strukturze awansu zawodowego nauczycieli zatrudnionych w szkołach oraz nauczycieli dzieci 6-letnich. Z informacji wynika także, iż przyznana kwota subwencji uwzględnia też wzrost kwoty dotacji udzielanych z budżetów jst szkołom niepublicznym. Wzrost ten wynika ze zwiększenia kwoty finansowego standardu A, spowodowanego głównie podwyżką wynagrodzeń dla nauczycieli. Podobnie jak w latach ubiegłych - w 2020 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 łącznej wysokości 2.596.444,44 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. Realizując powierzone zadanie, zgodnie z wnioskami dyrektorów poszczególnych jednostek, na dzień kończący rok budżetowy w ramach rozdziału 80149 zaplanowano po stronie wydatków budżetu sumę 1.467.335,00 zł, a w ramach rozdziału 80150 – 1.257.000,00 zł. Poziom dokonanych wydatków na cel związany z realizacją zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży na dzień kończący rok ubiegły wyniósł odpowiednio: 1.399.909,66 zł na dzieci w przedszkolach oraz 1.166.197,81 zł w szkołach podstawowych. Łącznie wydatkowano kwotę niższą, niż określona w „metryczce” w obu rozdziałach o 30.336,97 zł. Środki te zostaną wydatkowane na cel zgodny z przeznaczeniem w 2021 roku.

W porównaniu do danych ujętych w projekcie budżetu na rok 2020 kwota części oświatowej subwencji ogółem została zwiększona do końca roku o 280.611,00 zł. Ostatecznie kwota dochodów zrealizowanych z ww. tytułu wyniosła 14.034.461,00 zł i, jak zaznaczono wcześniej, była niewystarczająca w stosunku do potrzeb. Na dzień kończący 2020 rok Gmina Miasto Złotów dofinansowała ze środków własnych zadania bieżące związane z oświatą na poziomie szkół podstawowych na łączną kwotę 3.868.890 zł (wydatki majątkowe związane z oświatą szkolną wyniosły w minionym roku 146.187,97 zł). Wspomniana wyżej kwota otrzymanej subwencji nie dotyczy kosztów utrzymania przedszkoli publicznych z terenu miasta oraz dotacji udzielonych przedszkolom niepublicznym, które co do zasady finansowane są z dochodów własnych gminy (oprócz specjalnej organizacji nauki dzieci, która finansowana jest ze środków subwencji). W powyższym wyliczeniu uwzględniono również środki na uzupełnienie subwencji ogólnej.

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 przeznaczona jest 50% wyliczonej kwoty. W roku 2020 była to kwota 811.808,00 zł, o 104.525,00 zł niższa, niż w 2019 r.

Gmina Miasto Złotów w roku 2020 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. 1.670.780,00 zł, czyli o 440.529,00 zł wyższej od roku ubiegłego. Na wysokość tej części subwencji wpływ mają udzielone ulgi i zwolnienia z podatków, powodujące utratę dochodów gminy.

W 2020 roku Gmina Miasto Złotów otrzymała również dofinansowanie stanowiące uzupełnienie części oświatowej subwencji ogólnej w wysokości 120.410,00 zł. Kwota ta została wykonana bez planu finansowego, ponieważ decyzja ST3.4751.10.2020 z dnia 9 grudnia 2020 r. wpłynęła do tut. Urzędu zbyt późno – niemożliwe było wprowadzenie ww. kwoty do planu finansowego na rok 2020 z uwagi na to, iż sesja Rady Miejskiej odbyła się 17 grudnia 2020 r. Wprowadzenie powyższej kwoty do budżetu po stronie dochodów, bez możliwości zwiększenia planu wydatków zarządzeniem Burmistrza Miasta Złotowa spowodowałoby zmianę planowanego wyniku budżetu, przyjętego wcześniej uchwałą.

W tabeli poniżej przedstawiono plan i wykonanie subwencji ogólnej.

Tabela 3. Subwencja ogólna i jej wykonanie

Nazwa	Plan	Wykonanie	%
część oświatowa	14.034.461,00	14.034.461,00	100,0
część wyrównawcza	1.670.780,00	1.670.780,00	100,0
część równoważąca	811.808,00	811.808,00	100,0
RAZEM	16.517.049,00	16.517.049,00	100,0

Realizacja przewidywanych dochodów z tytułu subwencji ogólnej z budżetu państwa następowała zgodnie z uchwalonym planem. Poszczególne kwoty dochodów w ramach otrzymanych subwencji zostały wykonane w 100%.

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 2020 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 483.103,77.
2. Z tytułu uczęszczania dzieci z terenu Gminy Lipka do przedszkola sklasyfikowanego jako inna forma wychowania przedszkolnego, otrzymano dotację w kwocie 29.266,30 zł.
3. Z tytułu uczęszczania dzieci z terenu Gminy Zakrzewo do przedszkoli publicznych położonych na terenie Gminy Miasto Złotów otrzymano dotację w kwocie 56.684,21 zł.
4. 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 34.019,30 zł.
5. 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 10.562,28 zł.
6. Z tytułu uczęszczania dzieci z terenu Gminy i Miasta Okonek do przedszkoli publicznych Gminy Miasto Złotów otrzymano dotację w kwocie 14.083,01 zł.
7. Z tytułu uczęszczania dzieci z terenu Gminy i Miasta Więcbork do przedszkoli publicznych Gminy Miasto Złotów otrzymano dotację w kwocie 5.941,26 zł.
8. Z tytułu uczęszczania dzieci z terenu Gminy Piła do przedszkoli publicznych Gminy Miasto Złotów otrzymano dotację w kwocie 660,14.
9. Z Powiatu Złotowskiego otrzymano dotację w kwocie 20.000,00 zł na prowadzenie przez Miejską Bibliotekę Publiczną w Złotowie zadań biblioteki powiatowej. Otrzymana dotacja równa jest kwocie planowanej.
10. W związku z przyznaniem dofinansowania w ramach realizacji grantu pn.: Zdalna szkoła – wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego oraz Zdalna szkoła +, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014 – 2020 z przeznaczeniem na zakup laptopów dla szkół w planie finansowym po stronie dochodów ujęto kwotę łączną 184.710,00 zł. Planowana kwota została zrealizowana w całości.
11. Na podstawie umowy podpisanej dnia 16 listopada 2018 r. z Urzędem Marszałkowskim Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu nr RPWP.07.02.02-30-0094/17-00 na dofinansowanie zadania pn.: „Kompleksowy program wsparcia osób niesamodzielnych i niepełnosprawnych w Złotowie” przyjęto do budżetu po stronie dochodów kwotę 69.472,82 zł. W analizowanym okresie uzyskano wpływ środków z ww. tytułu w kwocie 60.944,58 zł, tj. 87,7%.
12. W związku z umową nr 234/2020 o powierzenie grantu na realizację wsparcia w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 w ramach projektu „STOP COVID-19. Bezpieczne systemy społeczne w Wielkopolsce”, podpisaną z Województwem Wielkopolskim w dniu 19 października 2020 r. po stronie dochodów budżetu przyjęto

kwotę 161.235,00 zł, z czego uzyskano wpływ na poziomie 131.493,01 zł co stanowi 81,6% planu.

W 2020 roku Gmina Miasto Złotów otrzymała również nagrodę pieniężną w kwocie 8.000,00 zł ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu za projekt pn.: „Dzień Ziemi w Złotowie 2020” w ramach konkursu: „Działania proekologiczne i prokulturowe w ramach strategii rozwoju Województwa Wielkopolskiego”.

Szczegółowy wykaz bieżących dotacji ujętych w budżecie Gminy Miasto Złotów na dzień 31 grudnia 2020 r. przedstawiono w poniższej tabeli.

Tabela 4. Dotacje na zadania bieżące otrzymane przez Gminę Miasto Złotów w 2020 r.

Lp.	Przeznaczenie dotacji	Klasyfikacja	Plan	Wykonanie	% Wykonania
1	Dotacja na zwrot dla rolników podatku akcyzowego zawartego w cenie paliwa	01095-2010	5.515,69	5.107,69	92,6
3	Dotacja na zadania zlecone z zakresu prowadzenia USC, ewidencji działalności gospodarczej itp.	75011-2010	297.671,00	292.910,42	98,4
4	Dotacja na spis rolny i spis powszechny	75056-2010	22.825,00	17.325,00	75,9
5	Dotacja na prowadzenie stałego rejestru wyborców	75101-2010	3.700,00	3.700,00	100,0
6	Dotacja na wybory na Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	75107-2010	98.210,00	98.207,45	100,0
7	Dotacja na wybory do rad gmin(...), wybory na burmistrzów i prezydentów(...)	75109-2010	6.990,00	6.387,04	91,4
8	Rozliczenie z tytułu wykorzystania dotacji celowej na wyposażenie szkoły w podręczniki dotyczące wydatku dokonanego w 2019 r.	75814-2010	1.159,04	1.159,04	100,0
9	Dotacja zw. z zapewnieniem uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych	80153-2010	190.730,92	185.578,84	97,3
10	Dotacja na wychowanie przedszkolne	80104-2030	886.570,00	886.570,00	100,0
11	Dotacja z budżetów innych gmin na realizację zadań przedszkolnych – publicznych	80104-2310	596.586,00	614.603,79	103,0
12	Dotacja z budżetów innych gmin na realizację zadań przedszkolnych dot. innych form wychowania przedszkolnego	80106-2310	27.511,00	19.716,48	71,7
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	37.036,00	35.472,08	95,8
14	Dotacja na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne za niektóre osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej	85214-2030	264.223,00	252.666,87	95,6
15	Dotacja na dodatki energetyczne	85215-2010	15.000,00	14.360,09	95,7

Lp.	Przeznaczenie dotacji	Klasyfikacja	Plan	Wykonanie	% Wykonania
16	Dotacja na zasiłki stałe	85216-2030	421.000,00	400.982,40	95,2
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	217.260,00	216.189,66	99,5
19	Dotacja na specjalistyczne usługi opiekuńcze	85228-2010	162.000,00	154.147,50	95,2
20	Dotacja na dożywianie uczniów w szkołach	85230-2030	305.000,00	269.459,84	88,3
21	Dotacja w ramach programu „SENIOR – PLUS” oraz „WSPIERAJ SENIORA”	85295-2030	87.742,83	55.580,80	63,3
22	Dotacja na pomoc socjalną dla uczniów	85415-2030	73.760,00	68.488,00	92,9
23	Dotacja na zakup podręczników (wyprawka szkolna) w ramach rządowego programu pomocy uczniom	85415-2040	4.010,00	3.001,12	74,8
24	Dotacja na realizację programu Rodzina 500+	85501-2060	19.770.000,00	19.709.012,02	99,7
25	Dotacja na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki ubezpieczenia społecznego	85502-2010	8.303.900,00	8.077.885,22	97,3
26	Dotacja na organizowanie i świadczenie usług opiekuńczych w ramach programu „OPIEKA 75+”	85228-2030	248.000,00	234.789,80	94,7
28	Dotacja na realizację zadań związanych z przyznawaniem kart dużej rodziny, wynikających z ustawy o Karcie Dużej Rodziny	85503-2010	800,00	638,37	79,8
29	Dotacja związana wydatkami na wspieranie rodziny	85504-2010	651.000,00	650.394,32	99,9
30	Dotacja z budżetów innych gmin na realizację zadań przedszkolnych dot. opieki nad dziećmi do lat trzech	85505-2310	41.000,00	78.624,00	191,8
31	Dotacja na finansowanie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne	85513-2010	80.300,00	77.040,35	95,9
32	Dotacja z powiatu na prowadzenie zadań biblioteki powiatowej	92116-2320	20.000,00	20.000,00	100,0
33	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	80101-205 85219-205 85295-205	415.417,82	377.147,59	90,8
34	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych – nagroda za projekt „Dzień Ziemi w Złotowie 2020”	90095-2460	8.000,00	8.000,00	100,0
	RAZEM	-	33.265.918,30	32.838.145,78	98,7

Wykonanie planu dotacji na realizację zadań bieżących za rok 2020 wyniosło 98,7% i w zakresie poszczególnych tytułów pozyskanych środków nie odbiegało znacząco od wielkości zakładanych. Niższe, niż planowano, wykonanie dotyczyło wpływów będących refundacją pobytu dzieci z innych gmin w jednostkach prowadzących „inną formę wychowania przedszkolnego”, wykorzystania dotacji z

zakresu pomocy społecznej oraz organizacji spisu rolnego, wyższe zaś z tytułu wpływów będących refundacją pobytu dzieci z innych gmin w przedszkolach oraz żłobkach położonych na terenie Złotowa.

Środki z dotacji otrzymanych w 2020 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 2021 roku. Łączna kwota niewykorzystanych dotacji (podlegających zwrotowi) na dzień 31 grudnia 2020 r. wyniosła 431.527,17 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 2020 wzrosły o 2.515.729,35 zł, t.j. o ponad 282%. Uchwałą budżetową nr XII.104.2019 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 17 grudnia 2019r. przyjęto plan dochodów majątkowych na rok 2020 w wysokości 1.377.185,00 zł; zarządzeniem nr 258.2020 z dnia 18 grudnia 2020 r. Burmistrz Miasta Złotowa ostatecznie określił plan dochodów z tego tytułu na poziomie 3.892.914,35 zł.

W 2020 r. Gmina Miasto Złotów zrealizowała dochody majątkowe z tytułu sprzedaży szesnastu lokali mieszkalnych na rzecz najemców z czego 11 nabywców uiściło należność jednorazowo, w pięciu przypadkach sprzedaży dokonano w systemie ratalnym. W trybie przetargowym nie sprzedano w ubiegłym roku żadnego lokalu.

W analizowanym okresie dokonano sprzedaży dziesięciu działek budowlanych. Ponadto zawarto dwie transakcje zbycia gruntu w celu powiększenia nieruchomości oraz jedną, dotyczącą bezprzetargowej sprzedaży gruntu na rzecz przedsiębiorcy przesyłowego pod zabudowę na cele publiczne. W szesnastu przypadkach ustanowiono dla przedsiębiorstw przesyłowych odpłatne służebności na gruntach Gminy Miasto Złotów. Ogółem wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności zrealizowano w wysokości 302.972,30 zł, co stanowi 98,7 % wielkości planowanej. W dochodach z ww. tytułu uwzględnia się również opłaty z tytułu wydanych zaświadczeń, w związku z wejściem w życie ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r., poz. 916). Zgodnie z przytoczoną podstawą prawną z dniem 01.01.2019 r. prawo użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe przekształciło się we własność gruntów, a dochody uzyskiwane z tytułu opłat za użytkowanie wieczyste zastąpione zostały tzw. "opłatą przekształceniową" możliwą do uiszczenia przez 20, 33 lub 99 lat (licząc od daty 01.01.2019 r.). Dochody z tytułu jednorazowej wpłaty ww. opłaty wyniosły w ub.r. 32.456,37 zł, w tym kwota 14.910,73 po uwzględnieniu bonifikat oraz 17.545,64 zł bez zastosowania upustu. W analizowanym okresie przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności dokonano w przypadku dwóch działek.

Wykonanie dochodów z odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego

nieruchomości nastąpiło w wysokości 152,4% i wyniosło 1.688.101,94 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 2020 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 2020 roku wynika, że nadal na stosunkowo wysokim poziomie utrzymuje się wykup lokali przez najemców. W analizowanym okresie zainteresowaniem cieszyło się kupno nieruchomości pod zabudowę jednorodzinną - sprzedano dziewięć działek. Na fakt ten wpływ miała z pewnością sytuacja na rynku – nieopłacalne lokowanie pieniędzy w bankach spowodowało zwiększenie zainteresowania nieruchomościami przez nabywców. Utrzymanie się tej tendencji na lata przyszłe jest trudne do przewidzenia ze względu na istnienie wielu niewiadomych, które kształtują sytuację na rynku. Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych (porozbiórkowych płyt chodnikowych, drewna, używanego sprzętu komputerowego, wyposażenia itp. wyniosły 7.102,51 zł, co stanowiło 121,3% kwoty planowanej.

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

- 1) Na podstawie umowy z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska w Poznaniu z dnia 27 kwietnia 2018 r., w związku ze złożonym wnioskiem o płatność, uzyskano dofinansowanie w kwocie 398.060,35zł z przeznaczeniem na dofinansowanie kontynuowanego w 2020 r. zadania pn: „Podniesienie jakości zagospodarowania terenów zieleni miejskiej w obszarze Gminy Miasto Złotów”, obejmującego łącznie osiem terenów zieleni”,
- 2) W związku z podpisanym w dniu 15 czerwca 2020 r. porozumieniem ze spółką ENGIE w Złotowie pozyskano środki na przywrócenie do stanu poprzedniego nawierzchni drogi publicznej gminnej zarządzanej przez Miasto – ul. Polnej, w związku z budową sieci ciepłowniczej. Wysokość dofinansowania wyniosła 56.910,57 zł,
- 3) Na podstawie umowy nr 3/DS./JST/SZATNIA/R/2020 zawartej dnia 10 lipca ub.r. z Województwem Wielkopolskim uzyskano dofinansowanie w ramach programu „Szatnia na medal” w kwocie 100.000,00 zł. Środki przeznaczone na realizację zadania pn.: „Poprawa warunków szatniowo-sanitarnych oraz magazynowych na obiektach sportowych Gminy Miasto Złotów”
- 4) Z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych Gmina Miasto Złotów uzyskała dofinansowanie w kwocie 1.680.001,00 zł. Z powyższej kwoty wydatkowano na inwestycje środki w wysokości 1.612.946,61 zł. Pozostała kwota 67.054,39 zł wraz z 1.000.000,00 zł otrzymanym w ramach drugiej transzy wsparcia zostanie ujęta po stronie przychodów budżetu Gminy Miasto Złotów i zostanie przeznaczona na sfinansowanie wydatków inwestycyjnych w roku 2021.

Zestawienie tabelaryczne wykonania dochodów majątkowych w roku 2020 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	307.000,00	302.972,30	98,7
2	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	70005-0770	1.107.852,00	1.688.101,94	152,4
3	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	60016-0870 75023-0870 80101-0870 80104-0870 92604-0870	5.855,00	7.102,51	121,3
4	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji pozyskane z innych źródeł – dofinansowanie ENGIE	60016-6290	56.911,00	56.910,57	100,0
5	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację zadań majątkowych ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	75816-6290	1.680.001,00	1.612.946,61	96,0
6	Dofinansowanie z Województwa Wielkopolskiego na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 1200014P w Złotowie”	92601-6300	100.000,00	100.000,00	100,0
7	Wpłata środków z niewykorzystanych w terminie wydatków niewygasających	75814-6680	237.235,00	237.234,66	100,0
8	Dofinansowanie z NFOŚiGW w Warszawie do zrealizowanych dwóch terenów zieleni	90004-6287	398.060,35	398.060,35	100,0
	RAZEM		3.892.914,35	4.403.328,94	113,1

Realizacja planowych dochodów majątkowych w analizowanym okresie kształtowała się na poziomie 113,1% i była o 510.414,59 zł wyższa, niż zakładał plan finansowy. Zestawienie dochodów wynikających z zamknięć rachunków budżetu Gminy Miasto Złotów na ostatni dzień roku 2020 w szczególności: dział, rozdział, paragraf przedstawiono w załączniku nr 1 do sprawozdania.

3. WYDATKI

Zaplanowaną w budżecie Gminy Miasto Złotów na 2020 rok kwotę wydatków w wysokości 98.552.053,88 zł wykonano w kwocie 91.527.979,65 zł, co stanowi 92,9% planu, przy czym wydatki bieżące wykonano w 94,4%, a wydatki majątkowe w 83,5%. Poziom realizacji wydatków według ważniejszych grup przedstawia tabela numer 6.

Tabela 6. Wykonanie wydatków według ważniejszych grup

Nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie	%
WYDATKI	98.552.053,88	91.527.979,65	92,9
1) wydatki bieżące w kwocie	85.128.469,88	80.325.933,02	94,4
w tym na:			

Nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie	%
a) wynagrodzenia	23.904.174,55	23.235.304,08	97,2
b) pochodne od wynagrodzeń	4.818.660,61	4.545.127,97	94,3
c) zakup materiałów i wyposażenia	1.947.377,02	1.778.572,71	91,3
d) zakup energii	2.468.044,00	2.210.458,09	89,6
e) zakup usług remontowych	1.468.644,00	1.334.628,34	90,9
f) zakup usług telefonicznych i dostępu do internetu	70.442,00	58.581,72	83,2
g) zakup usług innych niż w p. e) i f)	6.773.565,82	5.773.711,71	85,2
h) podróże służbowe	37.303,00	29.572,88	79,3
i) odpis na ZFŚS	1.137.333,00	1.137.330,75	100,0
j) różne opłaty i składki	144.843,44	129.666,74	89,5
k) odsetki, kary i odszkodowania	32.532,00	4.056,18	12,5
l) szkolenia pracowników	61.980,00	50.139,36	80,9
ł) wydatki o charakterze świadczeń społecznych (łącznie ze stypendiami)	31.663.236,58	30.987.480,30	97,9
m) dotacje + wpłaty na rzecz Związku Gmin Krajny + wpłaty na Fundusze Wsparcia	8.084.985,90	7.622.579,61	94,3
n) inne wydatki nie ujęte powyżej	2.515.347,96	1.428.722,58	56,8
2) wydatki majątkowe w kwocie	13.423.584,00	11.202.046,63	83,5
a) wydatki na inwestycje	7.325.517,00	5.532.616,80	75,5
b) zakupy inwestycyjne	211.156,00	58.671,00	27,8
c) pozostałe wydatki majątkowe	5.886.911,00	5.610.758,83	95,3

Zestawienie wydatków wynikające z zamknięć rachunków budżetu Gminy Miasto Złotów na dzień 31 grudnia 2020 r. w szczególności określonej w uchwale budżetowej, przedstawiono w załączniku nr 2 do niniejszego sprawozdania.

3.1. WYDATKI BIEŻĄCE.

Planowane wydatki bieżące w trakcie roku budżetowego zwiększono o 6.167.817,88 zł, t.j. z kwoty 78.960.652,00 zł do 85.128.469,88 zł – o 107,8%. Z danych przedstawionych w tabeli nr 6 oraz z Załącznika Nr 2 wynika, że realizacja tych wydatków w 2020 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 2020 r. wydatki ponoszone były zgodnie z posiadanymi upoważnieniami oraz w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz 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 2020 r. była na poziomie 80.325.933,02 zł, tj. 94,4% w stosunku do uchwalonego planu. Fakt ten wynika z niższego, niż zakładano poziomu realizacji m.in.: remontów (wykonanie 90,9% w stosunku do planu), zapłaty odsetek, kar i odszkodowań (12,5%), podróży służbowych (79,3%), usług telefonicznych i dostępu do internetu (83,2%) oraz zakupu energii (89,6%). Na poziomie ok. 97% 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 22.847.114,10 zł, co stanowi wzrost o 5,6% w stosunku do roku ubiegłego. Planowane wydatki dotyczące wypłat dodatkowego wynagrodzenia rocznego zrealizowano w 100%. Poziom wydatków w zakresie wynagrodzeń bezosobowych wyniósł 388.189,98 zł, co stanowi 82,4% zabezpieczonych na ten cel środków. Składki ZUS oraz na Fundusz Pracy w minionym roku to wydatek rządu 4.545.127,97 zł – 94,3% uchwalonej kwoty. W analizowanym okresie, w ramach wydatków na wynagrodzenia osobowe, nie dokonano wypłat z tytułu jednorazowych dodatków uzupełniających dla pracowników pedagogicznych oświaty za 2019 rok. Za rok ubiegły taka konieczność wystąpiła w roku 2021, w związku z czym na dzień 31 grudnia 2020 r. występuje zobowiązanie z ww. tytułu w kwocie 11.306,69 zł.

Na niższą, niż zakładano, realizację 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 330.000,00 zł na koniec ub. roku wydatkowano 256.574,09 zł, t.j. ok. 78%. Stosunkowo niskie wykonanie wynika z faktu, iż wartość zleceń wykonanych w ramach umowy zawartej z firmą wykonującą prace remontowe na miejskich drogach (ulicach) była niższa, niż limit określony w umowie. Plan wydatków remontowych w rozdziale dotyczącym gospodarki nieruchomościami zrealizowano w 89,4%.

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 2.468.044,00 zł do końca analizowanego okresu wydatkowano 2.210.458,09 zł, przy czym zobowiązania z tego tytułu na dzień kończący rok 2020 wyniosły 207.092,87 zł.

W 2020 r. w Gminie Miasto Złotów dokonywano również wydatków związanych z działalnością kulturalną gminy. Zadania te, podobnie jak w roku ubiegłym realizowały samorządowe instytucje kultury: Miejska Biblioteka Publiczna im. C. Norwida, Muzeum Ziemi Złotowskiej oraz Złotowski Dom Kultury, powołany uchwałą nr VIII.71.2019 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 26 czerwca 2019 r. Sprawozdania z działalności ww. instytucji stanowią odrębne dokumenty i przedkładane są Radzie Miejskiej w Złotowie.

Na poziomie 12,5% zrealizowano w ub. roku wydatki z tytułu odsetek, kar i odszkodowań. W okresie od stycznia do końca ub.r. w dziale 855, rozdziałach: 85501 i 85502, paragrafie 4580 *Pozostałe odsetki* dokonano wydatków odpowiednio na kwotę 704,30 zł (plan – 3.500,00 zł) oraz 2.410,17 zł (plan 7.030,00 zł). Były to odsetki ustawowe pobierane zgodnie z art.30, ust. 8 ustawy o świadczeniach rodzinnych (tekst jednolity: Dz.U. z 2020 r. poz. 111) oraz art. 25 ust. 3 ustawy o świadczeniach wychowawczych (tekst jednolity: Dz.U z 2019 r. poz. 2047). Nienależnie pobrane świadczenia wpłacane przez świadczeniobiorcę wraz z odsetkami odprowadzono na rachunek Urzędu Wojewódzkiego. Planowana kwota wydatku w dziale 854, rozdziale 85415 w wysokości 100,00 zł pozostała na dzień 31 grudnia ub. r. niezrealizowana.

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 w wysokości 4.900,00 zł, z czego wydatkowano jednorazowo kwotę 940,00 zł. Wypłat *Kar i odszkodowań wypłacanych na rzecz osób prawnych* w analizowanym okresie nie dokonano, w związku z czym planowana kwota 17.000,00 zł pozostała bez realizacji.

W dziale 852, rozdziale 85295 dokonano zapłaty odsetek od dotacji oraz płatności wykorzystanych w nadmiernej wysokości w kwocie 1,71 zł. Suma ta została zrekompensowana wpływem do budżetu w tej samej kwocie w dziale 750, rozdziale 75023, paragrafie 0920 w dniu 29 stycznia ub. r.

Zapisana w planie finansowym w rozdziałach 85214, 85216, 85230, 85295, 85415, 85501, 85502 paragrafie 2910 *Zwrot dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem (...), pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości* łączna kwota 82.200,00 zł dotyczy wydatków związanych z rozliczeniem dochodów uzyskanych przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Złotowie. Dochody te wynikają ze zwrotu nienależnie pobranych zasiłków okresowych, zasiłków stałych oraz świadczeń wychowawczych i świadczeń rodzinnych, które w całości odprowadzane są do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego, jak również zwrotu zaliczki w ramach realizowanego projektu. Łączna kwota wydatków poniesionych z ww. tytułu wyniosła w ub. roku 56.842,14 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 2.596.444,44 zł, z czego w rozdziale 80149 na *Realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego* w kwocie 1.238.483,87 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 1.357.960,57 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). Po stronie wydatków planu finansowego środki te – zgodnie z wnioskami Dyrektorów poszczególnych jednostek – zaplanowano na poziomie 2.724.335,00 zł, z czego zrealizowano łącznie 2.566.107,47 zł, tj, w ok. 94,2%. W stosunku do roku ubiegłego nastąpił wzrost wydatków z ww. tytułu o ok. 28%.

W analizowanym okresie Gmina Miasto Złotów zrefundowała w wysokości 6.482,94 zł koszty dotacji udzielonej przez Gminę Złotów oddziałom przedszkolnym oraz przedszkolom, działającym na obszarze tej gminy, do których uczęszczały dzieci z terenu Złotowa. Łączny plan finansowy w tym zakresie wynosił 17.500 zł.

Kwotę 51.097,75 zł przeznaczono na realizację zadania z zakresu zapobiegania bezdomności zwierząt z terenu Złotowa i zapewnienia opieki bezdomnym zwierzętom oraz ich wyłapywania – dofinansowanie kosztów utrzymania Piłskiego Schroniska dla Zwierząt Sp. z o.o. (podstawa: Porozumienie z Gminą Piła zawarte dnia 28 marca 2019 r.).

W ramach budżetu obywatelskiego w analizowanym okresie w planie wydatków bieżących ujęto następujące zadania:

1. Gra w butelkę – premiera! Zakończenie realizacji projektu, w tym niebiletowane pokazy filmu dla mieszkańców Złotowa. Na powyższy cel udzielono dotacji dla Muzeum Ziemi Złotowskiej w kwocie 59.000,00 zł. Kwota została wydatkowana w całości w dziale 921, rozdziale 92118 paragrafie 2800.
2. Zdrowe 4 łapy. Z planowanej kwoty 88.324,40 zł wydatkowano w ramach poszczególnych paragrafów działu 900, rozdziału 90095 kwotę 60.878,35 zł,
3. Zwiększenie atrakcyjności obiektów sportowych przy. al. Mickiewicza 18 poprzez poszerzenie wyposażenia (wydatki bieżące).

Jak zaznaczono wcześniej – wydatki z budżetu gminy w 2020 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 (44,7%), tj. 35.886.083,34 zł. Wydatki bieżące związane z oświatą i wychowaniem oraz edukacyjną opieką wychowawczą wyniosły w ub. roku 27.815.483,62 zł, co stanowiło 34,6% wydatków bieżących ogółem. Zrealizowana w 2020 r. kwota 4.981.959,15 wydatków bieżących zł na administrację publiczną to rząd 6,2% 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 2020 r. kwoty dotacji na zadania zlecone w wysokości 25.513.113,00 zł w trakcie ub. roku zwiększono o kwotę 4.099.688,65 zł. Na koniec roku suma planowanych dotacji dla Gminy Miasto Złotów z tytułu zadań zleconych wyniosła 29.612.801,65 zł (w tym: zwrot za 2019 r. 1.159,04 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	5.515,69	5.107,69	92,6
2	Dotacja na zadania zlecone z zakresu prowadzenia USC, działalności gospodarczej	75011	297.671,00	292.910,42	98,4
3	Dotacja na prowadzenie stałego rejestru wyborców	75101	3.700,00	3.700,00	100,0
4	Dotacja na przeprowadzenie wyborów na Prezydenta Rzeczypospolitej	75107	98.210,00	98.207,45	100,0
5	Dotacja na przeprowadzenie wyborów samorządowych	75109	6.990,00	6.387,04	91,4

L.p.	Przeznaczenie dotacji	Klasyfikacja	Plan	Wykonanie	%
6	Dotacja na spis rolny i spis powszechny	75056	22.825,00	17.325,00	75,9
7	Dotacja na zakup podręczników materiałów edukacyjnych oraz ćwiczeniowych dla uczniów szkół podstawowych	80153	190.730,92	185.578,84	97,3
8	Dotacja na dodatki energetyczne	85215	15.000,00	14.360,09	95,7
9	Dotacja na wynagrodzenia za sprawowanie opieki oraz obsługę tego zadania	85219	3.000,00	3.000,00	100,0
10	Dotacja na specjalistyczne usługi opiekuńcze	85228	162.000,00	154.147,50	95,2
11	Dotacja na świadczenia wychowawcze	85501	19.770.000,00	19.709.012,02	99,7
12	Dotacja na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	85502	8.303.900,00	8.077.885,22	97,3
13	Dotacja „Karta dużej rodziny”	85503	800,00	638,37	79,8
14	Wspieranie rodziny	85504	651.000,00	650.394,32	99,9
15	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne	85513	80.300,00	77.040,35	95,9
	RAZEM		29.611.642,61	29.295.694,31	98,9

Kwota 1.159,04 zł stanowi wydatek poniesiony ze środków własnych przez Gminę Miasto Złotów w poprzednim roku budżetowym (2019), a zwróconym z dotacji otrzymanej w 2020 roku.

W analizowanym okresie dotacje na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami wykorzystano w 98,9%, tj. do wysokości potrzeb w zakresie poszczególnych tytułów. Poniżej planowanego poziomu (ok. 75,9%) wydatkowano środki w ramach dotacji przeznaczonej na przeprowadzenie spisu rolnego i przygotowanie spisu powszechnego, na realizację zadań związanych z „Kartą dużej rodziny” (79,8%) oraz związane z wyborami samorządowymi (91,4%). Niepełne wykorzystanie przyznanej kwoty nastąpiło m.in. w przypadku dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone jednostkom samorządu terytorialnego, wynikające z ustawy *Prawo o aktach stanu cywilnego, ustawy o ewidencji ludności oraz o dowodach osobistych* (ok. 98,4% w stosunku do planu). Rzeczywiste wydatki na realizację wszystkich zadań zleconych do realizacji gminie w rozdziale 75011 przewyższyły poziom przyznanej dotacji. W 2020 r. Gmina Miasto Złotów na realizację zadań z ww. zakresu otrzymała dotację w wysokości łącznej 297.671,00 zł, z czego kwotę 196.176,00 zł przeznaczono na prowadzenie spraw obywatelskich, 48.767,00 zł na zadania z zakresu ewidencji ludności, a 52.728,00 – na realizację pozostałych zadań. Wydatki na zadania zlecone, poniesione przez gminę dotyczące zadań z zakresu urzędów wojewódzkich wyniosły w 2020 r. ogółem 393.091,70 zł. Fakt ten oznacza, iż z własnych środków gmina sfinansowała realizację zadań w tym zakresie w kwocie 95.420,70 zł. Zadania te obejmowały:

1. czynności 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 jedynie części wydatkowanych kwot, w związku z czym wystąpiła konieczność dokonania zwrotu dotacji w 2021 r. za rok poprzedni w wysokości 4.760,58 zł. 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 2020 r. poz. 25), 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 2021 roku. Łączna kwota zwrotu niewykorzystanych w 2020 r. dotacji (na realizację zadań zleconych oraz dofinansowanie zadań własnych gminy) wyniosła 431.527,17 zł.

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

Zadłużenie Gminy Miasto Złotów na koniec roku 2020 r. wyniosło ogółem 3.641.671,50 zł. Cała kwota zobowiązania wiąże się z kredytem zaciągniętym na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Miasto Złotów na 2020 rok. W wyniku przeprowadzonej procedury przetargowej wyłoniono podmiot kredytujący – Spółdzielczy Bank Ludowy w Złotowie i dnia 16 października 2020 r. podpisano umowę na udzielenie kredytu długoterminowego. Harmonogram spłat kredytu obejmuje lata 2021 – 2024. Do końca ub.r. nie poniesiono wydatków związanych z jego obsługą.

Zadłużenie Gminy Miasto Złotów na dzień 1 stycznia 2020 r. wyniosło ogółem 193.838,38 zł. Kwota ta stanowiła pozostała do spłaty w 2020 r. pożyczka otrzymana z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w wysokości 415.367,96 zł (po zaokrągleniu 415.368,00 zł) 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 w 2017 roku na podstawie umowy nr 651/U/400/254/2017 z dnia 16 listopada 2017r. Po zakończeniu realizacji inwestycji osiągnięto efekt ekologiczny w postaci

zmniejszenia emisji zanieczyszczeń do powietrza oraz zwiększenia wykorzystania odnawialnych źródeł energii, w związku z czym 40 % wartości zaciągniętego zobowiązania uległo umorzeniu (166.147,18 zł). W analizowanym okresie Gmina Miasto Złotów poniosła wydatek związany z obsługą tego zadłużenia w kwocie 3.915,01 zł, co stanowi 5,0% w stosunku do planu (78.000,00 zł).

W związku z zawartymi umowami poręczeń i gwarancji wartość niewymagalnych zobowiązań z tego tytułu na koniec 2020 r. wyniosła po aktualizacji 2.366.113,00 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 1.954.764,00 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 411.349,00 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 2020 r. Gmina Miasto Złotów nie dokonała wypłat z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji.

Na dzień 31 grudnia 2020 r. indywidualny wskaźnik planowanej łącznej spłaty zobowiązań do dochodów dla Gminy Miasto Złotów wyniósł 0,20%. Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań, określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczony w oparciu o wykonanie m.in. roku poprzedzającego, kształtował się na poziomie 23 %, w związku z czym wymóg wynikający z relacji, o której mowa w wyżej powołanym przepisie został spełniony.

3.1.3. Wykorzystanie rezerw.

Uchwałą nr XII.104.2019 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 17 grudnia 2019 r. w sprawie uchwały budżetowej na 2020 rok utworzono następujące rezerwy celowe na realizację zadań bieżących:

- 1) w rozdziale 70021 w kwocie 87.047,00 zł z przeznaczeniem na poręczenie dla ZTBS-u. Na dzień 31 grudnia 2020 r. nie rozwiązano rezerwy,
- 2) w rozdziale 75421 utworzono rezerwę w kwocie 280.000,00 zł z przeznaczeniem na zadania w zakresie zarządzania kryzysowego. Zarządzeniem nr 72.2020 Burmistrza Miasta Złotowa z dnia 31 marca 2020 r. dokonano rozdysponowania rezerwy w kwocie 10.000,00 zł z przeznaczeniem na podjęcie działań związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19. Na dzień 31 grudnia ub. r. rezerwa pozostała w kwocie 270.000,00 zł,
- 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 2020 r. rezerwa pozostała nie rozwiązana.

Utworzona z początkiem roku 2020 r., wyżej powołaną uchwałą, rezerwa ogólna bieżąca w wysokości 225.000,00 zł na koniec roku kształtowała się na poziomie 182.397,00 zł. Rozdysponowania rezerwy dokonano na podstawie: zarządzeń nr: 113.2020 z dnia 29.05.2020 r., (20.300,00 zł), 156.2020 z dnia 31.07.2020r. (11.000,00 zł), 179.2020 z dnia 31.08.2020 r. (20.960,00 zł), 220.2020 z dnia 30.10.2020 r. (70.000,00 zł.), 258.2020 z dnia 18.12.2020 r. (64.085,00 zł), 265.2020 z dnia 30.12.2020 r.

(75.438,00 zł). Korekty rezerwy ogólnej bieżącej dokonano również uchwałą nr XVI.131.2020 z dnia 06.05.2020 r. (39.642,00 zł) oraz uchwałą nr XXII.188.2020 z dnia 28.10.2020 r. (179.538,00 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 2020 rok, powołaną wyżej uchwałą utworzono rezerwę majątkową w kwocie 595.000,00 zł z przeznaczeniem na finansowanie inwestycji i zakupów inwestycyjnych. Kwotę rezerwy ustalała w trakcie roku 2020 Rada Miejska w Złotowie podejmując następujące uchwały:

- 1) XIII.116.2020 z dnia 10.02.2020 r. – korekta rezerwy o kwotę 39.600,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadania pn.: „Opracowanie dokumentacji na budowę ścieżki rowerowej od Zagrody Krajeńskiej w stronę Błękwitu do granic administracyjnych miasta”,
- 2) nr XIV.124.2020 z dnia 31.03.2020 – korekta rezerwy o kwotę 145.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadania pn.: „Dofinansowanie zadań służących likwidacji emisji szkodliwych substancji i ochronie powietrza w 2020 r. CZYSTE CIEPŁO” – 125.000,00 zł oraz „Zakup baterii kompensacji mocy w Szkole Podstawowej Nr 2” - 20.000,00 zł,
- 3) nr XX.164.2020 z dnia 26.08.2020 r. zwiększenie rezerwy o kwotę 156.911,00 zł,
- 4) nr XXI.175.2020 z dnia 30.09.2020 korekta rezerwy o kwotę 300.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadania pn.: „Podniesienie jakości zagospodarowania terenów zieleni miejskiej na obszarze Gminy Miasto Złotów”.

Zarządzeniami o następujących numerach Burmistrz Miasta Złotowa rozdysponował rezerwę majątkową:

- 1) 72.2020 z dnia 31.03.2020 r. - 16.500,00 zł na zadania pn.: „Przebudowa Domu Polskiego – dostosowanie do wymogów przeciwpożarowych” 8.000,00 zł, oraz „Doświetlenie przejść dla pieszych” 8.500,00 zł,
- 2) 113.2020 z dnia 29.05.2020 r. – 20.000,00 na realizację zadania pn.: „Podniesienie jakości zagospodarowania terenów zieleni miejskiej na obszarze Gminy Miasto Złotów”,
- 3) 156.2020 z dnia 31.07.2020 r. – 13.000,00 zł, z czego na zadanie pn.: „Rozbudowa poia do disc golfa w Złotowie” – 3.000,00 zł oraz na „Uzbrojenie terenów inwestycyjnych” – 10.000,00 zł,
- 4) 220.2020 z dnia 30.10.2020 r. – 14.800,00 zł na zadanie pn.: „Opracowanie dokumentacji na budowę ścieżki rowerowej od Zagrody Krajeńskiej w stronę Błękwitu do granic administracyjnych miasta”,
- 5) 238.2020 z dnia 30.11.2020 r. – 20.100,00 zł, z czego na zadanie pn.: „Modernizacja monitoringu miasta” 100,00 zł, a na Modernizacja witacza na KACZYM DOŁKI” – 20.000,00 zł.

Na dzień kończący rok 2020 rezerwa majątkowa pozostała w wysokości 182.911,00 zł.

Wysokość ustanowionych, a niewykorzystanych rezerw na koniec minionego roku wyniosła łącznie 968.515,00,00 zł, z czego suma rezerw celowych kształtowała się na poziomie 786.118,00 zł, co stanowi 0,9% wykonanych wydatków budżetu ogółem.

3.1.4. Dotacje bieżące udzielone z budżetu gminy w 2020 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 2020 roku przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 8. Wykonanie planu dotacji udzielonych z budżetu gminy

Wyszczególnienie	Klasyfikacja budżetowa	Plan po zmianach	Wykonanie	%
DOTACJE DLA INSTYTUCJI KULTURY				
Dotacja dla Złotowskiego Domu Kultury - dotacja podmiotowa	921-92109	769.960,00	769.941,25	100,0
Dotacja dla Miejskiej Biblioteki Publicznej – dotacja podmiotowa	921-92116	853.000,00	853.000,00	100,0
Dotacja dla Muzeum Ziemi Złotowskiej – dotacja podmiotowa	921-92118	511.558,00	511.558,00	100,0
Dotacja dla Złotowskiego Domu Kultury – dotacja celowa	921-92109	260.000,00	0,00	0,0
Dotacja dla Muzeum Ziemi Złotowskiej – dotacja celowa	921-92118	129.000,00	128.999,75	100,0
		2.523.518,00	2.263.499,00	89,7
DOTACJE DLA STOWARZYSZEŃ				
Dotacja na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	926-92605	259.980,00	259.980,00	100,0
DOTACJE DLA ORGANIZACJI POŻYTKU PUBLICZNEGO				
Dotacja w ramach programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na działania związane z turystyką	630-63003	24.265,00	24.265,00	100,0
Dotacja w ramach programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na działania związane z promocją miasta	750-75095	5.300,00	5.265,09	99,3
Dotacja w ramach programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na działania związane z ratownictwem wodnym	754-75415	10.000,00	10.000,00	100,0
Dotacja w ramach programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na działania związane z edukacją	801-80195	7.800,00	3.900,90	50,0
Dotacja w ramach programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na działania związane z przeciwdziałaniem alkoholizmowi	851-85154	174.202,00	158.596,06	91,0
Dotacja w ramach programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na działania związane z ochroną zdrowia	851-85195	16.680,00	16.680,00	100,0
Dotacja w ramach programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na działania związane z pomocą społeczną	852-85295	26.000,00	26.000,00	100,0
Dotacja w ramach programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na działania związane z wypoczynkiem dzieci i młodzieży	854-85412	29.592,00	29.592,00	100,0
Dotacja w ramach programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na działania związane z ekologią	900-90095	7.270,00	7.270,00	100,0
Dotacja w ramach programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na działania związane z kulturą i ochroną dziedzictwa narodowego	921-92105	75.324,00	75.270,00	99,9
Dotacja w ramach programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na działania związane z kulturą fizyczną	926-92605	81.156,00	67.739,35	83,5
		457.589,00	424.578,40	92,8
DOTACJE DLA JST				
Dotacje celowe dla Gminy Złotów na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między	801-80103	14.000,00	5.834,88	41,7

Wyszczególnienie	Klasyfikacja budżetowa	Plan po zmianach	Wykonanie	%
jst - na pokrycie kosztów pobytu dzieci z terenu Miasta Złotowa w oddziałach przedszkolnych tych gmin				
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 przedszkolach tych gmin	801-80104	3.500,00	648,06	18,5
Dotacja celowa dla Gminy Piła na zadania bieżące realizowane na podstawie umów (porozumień) między jst - na finansowanie kosztów pobytu zwierząt z terenu Złotowa w piłskim schronisku dla psów	900-90013	52.200,00	51.097,75	97,9
Dotacja na pomoc finansową dla Powiatu Złotowskiego na usuwanie azbestu	900-90026	4.000,00	3.917,05	97,9
		73.700,00	61.497,74	83,4
DOTACJE DLA NIEPUBLICZNYCH JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH				
dotacja na prowadzenie szkoły podstawowej	801-80101	977.743,00	941.816,42	96,3
dotacja na prowadzenie przedszkola	801-80104	1.531.300,00	1.452.418,93	94,8
dotacja na prowadzenie innych form wychowania przedszkolnego	801-80106	145.308,00	144.763,80	99,6
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	943.528,00	920.868,70	97,6
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	232.438,00	221.808,72	95,4
		3.830.317,00	3.681.676,57	96,1
DOTACJE DLA NIEPUBLICZNYCH JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH – DOFINANSOWANIE ZADAŃ ZLECONYCH				
Zakup podręczników, materiałów edukacyjnych i wyposażenia	801-80153	18.621,90	18.621,90	100,0
		18.621,90	18.621,90	100,0
DOTACJA CELOWA NA OCHRONĘ ZABYTKÓW				
Dotacja celowa z budżetu na dofinansowanie prac konserwatorskich cmentarza Parafii pw. Św. Rocha w Złotowie	921-92120	20.000,00	20.000,00	100,0
		20.000,00	20.000,00	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	360.000,00	360.000,00	100,0
Dotacja podmiotowa dla jednostki niezaliczanej do sektora finansów publicznych – opieka żłobkowa	855-85505	461.800,00	456.768,00	98,9
		821.800,00	816.768,00	99,4
RAZEM		8.005.525,90	7.546.621,61	94,3

W analizowanym okresie, tytułem członkostwa, dokonano wpłaty na rzecz Związku Gmin Krajny w wysokości 18.498,00 zł.

Wykonanie planu dotacji udzielonych z budżetu Gminy Miasto Złotów w 2020 r. kształtowało się łącznie na poziomie 94,3% - do wysokości potrzeb w tym zakresie. Ze względu na warunki

pandemiczne w analizowanym okresie nie wydatkowano środków na organizację kolejnej edycji Euro Eco Festivalu. Niższa, niż zakładano realizacja planu (83,4%) wystąpiła w zakresie dotacji dla innych jednostek sektora finansów publicznych, pewne odchylenie od planowanych kwot nastąpiło w przypadku wykorzystania dotacji z zakresu programu współpracy z organizacjami pozarządowymi na działania związane z edukacją (50,0%), kultura fizyczną (83,5%) oraz przeciwdziałaniem alkoholizmowi (91,0%). W analizowanym okresie w 96,1 % zrealizowano planowane wydatki w zakresie dotacji dla niepublicznych jednostek oświatowych. Jako przyczynę należy wskazać również w tym przypadku sytuację pandemiczną. Pozostałe wydatki bieżące w zakresie dotacji zrealizowano w wysokości kwot zbliżonych do zapisanych w planie budżetu gminy na 2020 rok.

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

Uchwałą nr XII.104.2019 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 17 grudnia 2019 r. zapisano w planie finansowym wydatków budżetu Gminy Miasto Złotów trzy zadania współfinansowane ze środków unijnych:

1. „Podniesienie jakości zagospodarowania terenów zieleni miejskiej na obszarze Gminy Miasto Złotów”,
2. „Kompetentny uczeń – wsparcie kompetencji kluczowych w Złotowie”,
3. „Kompleksowy program wsparcia osób niesamodzielnych i niepełnosprawnych w Złotowie”,

Finansowanie pierwszego z projektów zaplanowano w rozdziale 90004 w wysokości środków objętych umową o dofinansowanie, tj. 1.360.000,00 zł. Zapisu dokonano biorąc pod uwagę umowę POIS.02.05.00-00-0200/16-00 podpisaną 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. Zakończenie projektu określa się na 30.06.2021 r. W związku z realizacją przedsięwzięcia w trakcie roku dokonano zmian w planie wydatków na jego realizację. Ponieważ zmiany te nie dotyczyły kwot objętych dofinansowaniem - plan wydatków zapisanych w budżecie na realizację działań objętych dofinansowaniem na dzień 31 grudnia 2020 r. pozostał na niezmienionym poziomie.

W związku z podpisaniem w dniu 16 listopada 2018 r. umowy nr RPWP.08.01.02-30-0125/17-00 o dofinansowanie projektu realizowanego w szkołach publicznych Gminy Miasto Złotów Zadanie pn.: **„Kompetentny uczeń – wsparcie kompetencji kluczowych w Złotowie”** w planie finansowym wydatków od początku 2020 r. zapisano powyższe zadanie, określając łączną kwotę na jego realizację na poziomie 38.087,40 zł. Z powyższej sumy wkład własny określono na 10.778,39 zł. Na dzień kończący rok 2020 plan finansowy wydatków związanych z realizacją ww. projektu wyniósł 68.454,06 zł. Zmiany w planie finansowym do końca 2020 r. nastąpiły na podstawie uchwały nr XIII.116.2020 z dnia 10.02.2020 r. oraz następujących zarządzeń Burmistrza Miasta Złotowa: nr 39.2020 z dnia 20.02.2020 r., nr 72.2020 z dnia 31.03.2020 r. oraz nr 132.2020 z dnia 26.06.2020 r.

Na podstawie umowy o dofinansowanie projektu w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020 powołaną na wstępie uchwałą ujęto po stronie wydatków budżetu kwotę 278.636,00 zł, w związku z realizacją zadania pn.: „**Kompleksowy program wsparcia osób niesamodzielnych i niepełnosprawnych w Złotowie**”. Czas realizacji projektu określono na 01.09.2018 – 15.12.2020. W planie finansowym budżetu gminy do końca 2020 r. dokonano następujących zmian związanych z tym projektem: uchwałami Rady Miejskiej w Złotowie: nr XIII.116.2020 z dnia 10.02.2020 r., XVI.131.2020 z dnia 06.05.2020 r., XXI.175.2020 z dnia 30.09.2020 r., nr XXI.188.2020 z dnia 28.10.2020 r., XXIV.198.2020 z dnia 16.12.2020 r. oraz zarządzeniami Burmistrza Miasta nr: 72.2020 z dnia 31.03.2020 r., 156.2020 z dnia 31.07.2020 r., 204.2020 z dnia 30.09.2020 r., 220.2020 z dnia 30.10.2020 r., 238.2020 z dnia 30.11.2020 r., 258.2020 z dnia 18.12.2020 r., nr 265.2020 z dnia 30.12.2020 r. Na koniec analizowanego okresu plan wydatków na ww. projekt wyniósł łącznie 422.365,70 zł.

W trakcie roku 2020 wprowadzono do budżetu dwa kolejne zadania z dofinansowaniem unijnym:

Uchwałą nr XIX.162.2020 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 22.07.2020 r. określono jako zadanie podlegające dofinansowaniu przedsięwzięcie pn.: „**Remont kaplicy przy ul. Staszica w Złotowie**”. Ze względu na złożony wniosek o dofinansowanie z WRPO na lata 2014 – 2020 w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego zapisano w planie wydatków kwotę 1.005.144,00 zł. W analizowanym okresie dokonano zmian w planie wydatków na to przedsięwzięcie uchwałami nr: XX.164.2020 z dnia 26.08.2020 r., XXI.175.2020 z dnia 30.09.2020 r., XXIV.198.2020 z dnia 16.12.2020 r. Na dzień 31 grudnia plan wydatków na realizację ww. zadania określono na poziomie 393.856,31 zł.

Uchwałą nr XVI.131.2020 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 06.05.2020 r. zaplanowano w budżecie wydatki na zadanie realizowane w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014 – 2020, polegające na **zakupie sprzętu komputerowego dla szkół**. Wartość zadania określono na 79.990,00 zł. Zmian w planie finansowym dokonano następującymi uchwałami Rady Miejskiej w Złotowie: nr XVII.144.2020 z dnia 27.05.2020 r., XXI.175.2020 z dnia 30.09.2020 r., XXIV.198.2020 z dnia 16.12.2020 r. oraz zarządzeniami Burmistrza Miasta Złotowa nr: 132.2020 z dnia 26.06.2020 r. i 238.2020 z dnia 30.11.2020r. ostatecznie w planie finansowym wydatków zabezpieczono na ww. cel środki w wysokości 184.710,00 zł.

Dnia 28 października, uchwałą Rady Miejskiej w Złotowie wprowadzono do budżetu zadanie pn.: „**Stop Covid-19 Bezpieczne systemy w Wielkopolsce**” o wartości 179.150,00 zł, z czego środki z Unii Europejskiej stanowiły 151.931,11 zł, a wkład własny 27.218,89 zł. Zmiany w planie finansowym wydatków na to zadanie dokonano zarządzeniem nr 238.2020 z dnia 30 listopada ub.r.

3.2. WYDATKI MAJĄTKOWE

Na dzień 31 grudnia 2020 r. wykonanie wydatków majątkowych w Gminie Miasto Złotów kształtowało się na poziomie 83,5% w stosunku do kwoty uchwalonej. Wysokość planu finansowego na dzień kończący rok ubiegły ustalono na poziomie 13.423.584,00 zł, wykonanie planu zamknęło się sumą 11.202.046,63 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) Opracowanie dokumentacji na budowę parkingów przy ul. Mokrej,
- 2) Budowa windy przy ul. Hubego. Zadanie to ma charakter dwuletni. Jego realizacja nastąpi w całości w bieżącym roku,
- 3) Wykup działek – do dnia 31 grudnia nie dokonano zakupu; planowana kwota pozostała niezrealizowana ze względu na trwające negocjacje z właścicielami gruntów, których nabyciem Gmina Miasto Złotów jest zainteresowana.

Zapisane z początkiem roku planowane kwoty wydatków majątkowych przeznaczone na realizację poszczególnych zadań w większości nie odbiegały od wartości uzyskanych po przeprowadzonych przetargach. W uzasadnionych przypadkach przed podpisaniem umów na realizację inwestycji, dokonano stosownych zwiększeń w planie finansowym wydatków.

Tabelaryczne zestawienie w zakresie wykonania planu według poszczególnych wydatków majątkowych przedstawiono poniżej.

Tabela 9. Plan i jego realizacja w zakresie wydatków majątkowych

Dział	Rozdział	Plan	Wykonanie	%	Opis zadania
600	60016	513.000,00	513.000,00	100,0	Budowa miejsc parkingowych przy ul. Szpitalnej z wymianą słupów oświetlenia
600	60016	264.000,00	211.322,34	80,0	Modernizacja części ul. Staszica
600	60016	1.006.001,00	998.889,93	99,3	Modernizacja ul. Polnej
600	60016	40.000,00	9.717,00	24,3	Modernizacja witacza na „Kaczym dołku”
600	60016	5.000,00	0,00	0,0	Opracowanie dokumentacji na budowę parkingów przy ul. Mokrej
600	60016	64.800,00	64.800,00	100,0	Opracowanie dokumentacji na budowę ścieżki rowerowej od Zagrody Krajeńskiej w stronę Błękwitu do granic administracyjnych miasta
600		1.892.801,00	1.797.729,27	95,0	Razem inwestycje drogowe
700	70005	15.000,00	0,00	0,0	Budowa windy przy ul. Hubego
700	70005	228.000,00	227.252,08	99,7	Przebudowa Domu Polskiego – dostosowanie do wymogów przeciwpożarowych
700	70005	150.000,00	0,00	0,0	Wykup działek
700	70005	210.000,00	207.242,40	98,7	Uzbrojenie terenów inwestycyjnych

700	70021	850.000,00	849.870,00	100,0	Wniesienie wkładu do Złotowskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.
700		1.453.000,00	1.284.364,48	88,4	Razem inwestycje związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami
710	71035	406.206,00	316.314,29	77,9	Remont kaplicy przy ul. Staszica w Złotowie
710	71035	80.000,00	76.338,51	95,4	Wykonanie dodatkowych punktów poboru wody na cmentarzu komunalnym wraz z modernizacją ogrodzenia
710		486.206,00	392.652,80	80,8	Razem inwestycje związane z działalnością usługową
750	75023	200.000,00	199.077,18	99,5	Modernizacja pomieszczeń siedziby Urzędu Miejskiego w Złotowie
750		200.000,00	199.077,18	99,5	Razem inwestycje związane z administracją publiczną
754	75495	19.100,00	19.031,76	99,6	Modernizacja monitoringu miasta
754		19.100,00	19.031,76	99,6	Razem wydatki majątkowe związane z bezpieczeństwem publicznym i ochroną przeciwpożarową
758	75818	182.911,00	0,00	0,0	Rezerwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne
801	80101	125.032,00	125.031,97	100,0	Modernizacja boiska przy Szkole Podstawowej nr 3
801	80101	21.156,00	21.156,00	100,0	Zakup baterii kompensacji mocy w Szkole Podstawowej nr 2
801	80104	9.840,00	9.840,00	100,0	Opracowanie dokumentacji na wymianę centralnego ogrzewania w Publicznym Przedszkolu nr 2
801	80104	9.840,00	9.840,00	100,0	Opracowanie dokumentacji projektowej na modernizację kotłowni w Publicznym Przedszkolu nr 2
801	80104	147.000,00	146.985,00	100,0	Remont dachu budynku Publicznego Przedszkola nr 1
801		312.868,00	312.852,97	100,0	Razem wydatki majątkowe związane z oświatą i wychowaniem
851	85111	100.000,00	100.000,00	100,0	Dofinansowanie zakupu respiratora dla Szpitala Powiatowego w Złotowie
851		100.000,00	100.000,00	100,0	Razem wydatki majątkowe związane z ochroną zdrowia
900	90001	4.500.000,00	4.500.000,00	100,0	Wniesienie wkładu finansowego do Miejskiego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o. w Złotowie
900	90004	2.658.798,00	1.132.872,04	42,6	Podniesienie jakości zagospodarowania terenów zieleni miejskiej w obszarze Gminy Miasto Złotów
900	90005	125.000,00	31.888,83	25,5	Dofinansowanie zadań służących likwidacji emisji szkodliwych substancji i ochronie powietrza w 2020 roku pn.: „Czyste ciepło”
900	90015	98.500,00	76.578,46	77,7	Doświetlenie przejść dla pieszych

900		7.382.298,00	5.741.339,33	77,8	Razem wydatki majątkowe związane z gospodarką komunalną i ochroną środowiska
921	92109	129.000,00	129.000,00	100,0	Zakup i montaż windy dla osób niepełnosprawnych w budynku Złotowskiego Domu Kultury
	921	129.000,00	129.000,00	100,0	Razem wydatki majątkowe związane z kulturą i ochroną dziedzictwa narodowego
926	92601	106.000,00	105.942,93	99,9	Budowa hali namiotowej na Stadionie Miejskim przy ul. Wioślarskiej
926	92601	23.000,00	21.540,00	93,7	Budowa obiektu gospodarczego przy kompleksie sportowym na al. Mickiewicza
926	92601	323.900,00	317.191,64	97,9	Modernizacja szatni w obiektach sportowych
926	92601	55.500,00	55.380,27	99,8	Rozbudowa pola do disc golfa w Złotowie
926	92601	17.000,00	14.700,00	86,5	Zakup wyrzutni piłek tenisowych
926	92604	700.000,00	673.729,00	96,2	Wymiana głównej centrali wentylacyjnej pływalni Laguna
926	92604	40.000,00	37.515,00	93,8	Zakup dwóch szorowarek do mycia posadzek w obiektach sportowych
	926	1.265.400,00	1.225.998,84	96,9	Razem wydatki majątkowe związane z kulturą fizyczną
		13.423.584,00	11.202.046,63	83,5	RAZEM WYDATKI MAJĄTKOWE

Z powyższych zadań inwestycyjnych, trzy przyjęto do realizacji w ramach budżetu obywatelskiego:

- 1) Modernizacja boiska przy Szkole Podstawowej Nr 3 w Złotowie,
- 2) Rozbudowa pola do disc golfa w Złotowie,
- 3) Zakup wyrzutni piłek tenisowych Zwiększenie atrakcyjności obiektów sportowych przy. al. Mickiewicza 18 poprzez poszerzenie wyposażenia (zakup wyrzutni piłek tenisowych).

Na podstawie uchwały nr XII.103.2019 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 17 grudnia 2019 roku, w analizowanym okresie przeznaczono do wydatkowania środki w kwocie 886.475,00 zł w ramach niezrealizowanych kwot zamieszczonych w budżecie gminy, które nie wygasły z upływem roku 2019. Wydatki te dotyczyły następujących zadań:

- 1) Opracowanie dokumentacji na przebudowę parkingów przy ul. Westerplatte 20 wraz z przebudową skrzyżowania ul. Westerplatte z ul. Nieznanego Żołnierza – kwota planowana 14.500,00 zł, z czego wydatkowano 8.671,50 zł,
- 2) Modernizacja boiska treningowego przy ul. Wioślarskiej – kwota planowana: 193.734,00 zł, z czego wydatkowano kwotę 92.328,72 zł
- 3) Remont mogił na cmentarzu wojennym w Złotowie – kwota planowana 130.000,00 zł, wydatku nie dokonano; zrezygnowano z realizacji zadania ze względu na brak spodziewanego dofinansowania na ww. cel,
- 4) Podniesienie jakości zagospodarowania terenów zieleni miejskiej na obszarze Gminy Miasto Złotów – jezioro Baba park przy ul. Mokrej. Planowana kwota na realizację zadania

wynosiła 548.241,00 zł, z czego wydatkowano 548.240,12 zł. Zadanie to zostało zrealizowane w ramach przedsięwzięcia wieloletniego obejmującego osiem terenów zielonych, podlega dofinansowaniu ze środków Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie.

Kwota rzeczywistych wydatków wyniosła 649.240,34 zł. Niewydatkowana do końca czerwca ub.r. kwota 237.234,66 zł została przekazana na rachunek podstawowy gminy dnia 1 lipca 2020 r. i przyjęto ją w budżecie gminy po stronie dochodów uchwałą nr XXI.175.2020 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 30 września ub.r.

W trakcie analizowanego okresu dokonano 11 dopłat do wymiany pieców w łącznej kwocie 31.888,83 zł. Części wypłat nie udało się dokonać do końca roku ze względu na przedłużające się procedury wykonania przyłączy ciepłych.

Na koniec analizowanego okresu pozostała niewykorzystana rezerwa majątkowa w wysokości 182.911,00 zł.

Ponadto, na podstawie uchwały nr XXIV.200.2020 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 16 grudnia 2020r. ustanowiono wykaz niezrealizowanych kwot zamieszczonych w budżecie gminy, które nie wygasły z upływem roku 2020 i powinny zostać zrealizowane do końca I półrocza br. Wydatki te określono na poziomie 1.111.438,00 zł; dotyczą one:

- 1) Budowy miejsc parkingowych przy ul. Szpitalnej wraz z wymianą słupów oświetlenia (512.385,00 zł),
- 2) Opracowania dokumentacji na budowę ścieżki rowerowej od Zagrody Krajeńskiej w stronę Błękwiu do granic administracyjnych miasta (64.800,00),
- 3) Podniesienia jakości zagospodarowania terenów zieleni miejskiej na obszarze Gminy Miasto Złotów (w łącznej kwocie 534.253,00 zł).

W 2020 r. Gmina Miasto Złotów uzyskała środki z Narodowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w łącznej wysokości 2.680.001,00 zł. Z powyższej kwoty wydatkowano środki w kwocie 1.612.946,61 zł na następujące zadania inwestycyjne:

- 1) Modernizacja ul. Polnej - 209.131,92 zł,
- 2) Modernizacja części ul. Staszica - 998.889,93 zł,
- 3) Uzbrojenie terenów inwestycyjnych – 205.847,58 zł,
- 4) Modernizacja pomieszczeń siedziby Urzędu Miejskiego w Złotowie -199.077,18 zł.

Pozostała do wydatkowania kwota 1.067.054,39 zł zostanie ujęta po stronie przychodów budżetu roku 2021 i stanowić będzie źródło pokrycia wydatków majątkowych roku 2021.

Szersza informacja na temat inwestycji zrealizowanych w roku 2020 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 2020 – 2025.

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 XIII.117.2020 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 10 lutego 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Złotów na lata 2020 – 2025 określono wykaz dwunastu przedsięwzięć wieloletnich, z czego siedem były to przedsięwzięcia bieżące, a pięć miało charakter wydatków majątkowych. Na koniec analizowanego okresu, uchwałą nr XXIV.199.2020 r. Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 16 grudnia 2020 r. określono 9 przedsięwzięć w ramach wydatków bieżących oraz 6 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 16.010.000,00 zł, a limit zobowiązań określono w wysokości 9.500.000,00 zł, z czego na rok 2020 przypadła kwota 4.500.000,00 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 otrzymano z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska, pochodzi ono ze środków Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko w ramach osi priorytetowej II - Ochrona środowiska, w tym adaptacja do zmian klimatu. Wsparcie dotyczy 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 2020 zaplanowana kwota została wydatkowana w całości – zgodnie z limitem. Zadanie jest w kontynuowane w roku 2021,
- 2) Przedsięwzięcie pn.: "Podniesienie jakości zagospodarowania terenów zieleni miejskiej na obszarze Gminy Miasto Złotów" obejmuje osiem obiektów zieleni. Łączne nakłady finansowe na początku 2020 r. ustalono na poziomie 4.959.699,00 zł, limit zobowiązań przypadający na 2020 rok określono na poziomie 1.995.000,00 zł. Na realizację tego projektu 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 2.146.790,88 zł (całkowita wartość projektu wynosi 4.542.734,93 zł). W trakcie roku zmieniano limity związane z realizacją przedsięwzięcia w zakresie kwot nie objętych dofinansowaniem. Ostatecznie, na dzień kończący analizowany okres, limit łącznych nakładów finansowych wynosił 5.623.497,00 zł, limit zobowiązań – łącznie oraz przypadający na 2020 rok 2.053.798,00 zł. W 2020 r. zagospodarowano dwa obszary zieleni: przy jeziorze Baba – park przy ul. Mokrej, oraz utwardzono teren wokół kaplicy. Poniesiono również wydatki związane z realizacją pozostałych terenów zieleni: Park Miejski, teren przy j. Burmistrzowskim oraz teren na Górze Żydowskiej. Realizacja tych przedsięwzięć jest kontynuowana w bieżącym roku – w części z puli wydatków ustanowionych jako niewygasające,
- 3) Przedsięwzięcie pn.: „Przebudowa Domu Polskiego”. Początkowo łączne nakłady na przedsięwzięcie oszacowano na poziomie 251.980,00 zł, zaś łączny limit zobowiązań przypadający w całości na 2020 r. określono w wysokości 220.000,00 zł. Do końca ub. r. limity

- te podwyższono do kwot odpowiednio: 259.980,00 zł oraz 228.000,00 zł. Na realizację ww. zadania w 2020 r. wydatkowano 227.252,08 zł,
- 4) Zadanie dwuletnie pn.: „Modernizacja ul. Polnej”: na dzień uchwalenia WPF łączny limit nakładów ustalono na kwotę 1.381.980,00 zł, z czego 2020 rok przypada kwota 1.350.000,00 zł. Do końca analizowanego okresu na realizację powyższego zadania zmniejszono limity do kwot uzyskanych w przeprowadzonym postępowaniu przetargowym i na koniec analizowanego okresu wyniosły one odpowiednio: 1.037.981,00 zł – łączne nakłady finansowe oraz 1.006.001,00 zł – limit zobowiązań. W ramach tego limitu wydatkowano środki na poziomie 998.889,93 zł. Zadanie zostało zakończone w 2020 r.,
 - 5) Zadanie pn. „Modernizacja kaplicy na cmentarzu przy ul. Staszica”. Wartość łącznych nakładów finansowych na dzień uchwalenia prognozy określono na kwotę 384.738,00 zł. Limit zobowiązań ustalono na 350.000,00 zł – całość przypadała na rok 2020. W analizowanym okresie limity te zwiększono do kwot odpowiednio: 1.130.944,00 – łączne nakłady finansowe oraz 1.096.206 - łączny limit zobowiązań. Z limitu ustalonego na 2020 rok wydatkowano w roku ub. kwotę 316.314,29 zł. Na realizację powyższego zadania Gmina Miasto Złotów otrzymała dofinansowanie - pismo RPWP.04.04.01-30-0007/19 z dnia 13 lipca 2020 r. o podjęciu uchwały nr 2459/2020 przez Zarząd Województwa Wielkopolskiego dotyczącej przyznania dofinansowania w kwocie 809.146,28 zł. W trakcie roku 2020 zmianie uległa nazwa zadania na: „Remont kaplicy przy ul. Staszica w Złotowie”. Realizacja zadania jest kontynuowana w 2021 r.
 - 6) W trakcie roku 2020 wprowadzono do WPF zadanie pn.: „Budowa windy przy ul. Hubego 1”. Limit łącznych nakładów finansowych oraz zobowiązań ustalono na poziomie 180.000,00 zł. W analizowanym okresie nie wydatkowano na ww. cel środków. Inwestycja zostanie wykonana w 2021 r.

2. Przedsięwzięcia bieżące.

- 1) Opłata abonamentowa dotycząca poboru, przetwarzania, analizowania i wizualizacji danych z sensorów mierzenia jakości powietrza. Łączny limit nakładów finansowych na to przedsięwzięcie określono na poziomie 27.500,00 zł, z czego na 2020 r. przypada kwota 9.000,00 zł. Na dzień kończący rok wydatkowano środki w wysokości 8.856,00 zł,
- 2) Ubezpieczenie mienia. Zadanie trzyletnie; okres realizacji 2019-2021. Limit wydatków przypadający na 2020 r. (58.400,00 zł) wykorzystano w I półroczu w wysokości 31.209,00 zł,
- 3) Usługi telefoniczne. Okres obowiązywania poszczególnych umów kończy się w roku 2021, po czym mogą one zostać przedłużone na czas nieokreślony. Łączny limit nakładów finansowych ustalono na poziomie 38.400,00 zł, a łączny limit zobowiązań – na 3.400,00 zł, z czego na 2020 r. przypada kwota 2.200,00 zł. Z powyższej kwoty w badanym okresie wydatkowano środki na poziomie 1.998,00 zł,
- 4) Dowozy dzieci do szkół. Zadanie obejmuje okres roku szkolnego; dotyczy dwóch lat kalendarzowych dla usług wykonywanych jako dowóz dzieci niepełnosprawnych ze

Złotowa do Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego w Jastrowiu oraz do Ośrodka Rehabilitacyjno – Edukacyjno – Wychowawczego w Złotowie. W uzasadnionych przypadkach Gmina Miasto Złotów refunduje również rodzicom koszty dowozu dzieci niepełnosprawnych do szkół. Przypadający na 2020 r. limit wydatków (łącznie 166.000,00 zł) wykorzystano na dzień kończący rok w wysokości 116.387,56 zł.

- 5) Opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego. Zawarte z wykonawcą umowy dotyczą opracowania planów zagospodarowania przestrzennego terenów miejskich w latach 2019 - 2021. Z kwoty limitu ustalonego na 2020 r. (45.000,00 zł), na dzień 30 grudnia ub.r. wydatkowano środki w wysokości 44.895,00 zł.
- 6) Opracowanie studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania Miasta Złotowa. Realizacja zadania zapisana jest na lata 2021 – 2022. Łączny limit nakładów finansowych i zobowiązań określono na poziomie 170.000 zł.
- 7) Obsługa geodezyjna, inwentaryzacyjna, oraz w zakresie wycen budynków i nieruchomości gruntowych. Jedna z umów zawarta została na lata 2019, 2020 i dotyczy usługi dokonywania podziału geodezyjnego nieruchomości gruntowych, wznawiania granic geodezyjnych oraz weryfikacji danych ewidencyjnych gruntów i budynków. Roczny limit wydatków na 2020 r. określono na poziomie 46.000,00 zł, z czego wydatkowano środki w wysokości 19.362,00 zł. Druga umowa została zawarta na lata 2021, 2022. Łączny limit nakładów finansowych i zobowiązań określono na poziomie 100.000,00 zł.

Realizacja powyższych przedsięwzięć przebiegała zgodnie z harmonogramem; zaciągane zobowiązania oraz poniesione wydatki mieściły się w limitach określonych w uchwale.

4. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA BUDŻETU

4.1. NALEŻNOŚCI WYMAGALNE BUDŻETU

Na dzień 31 grudnia 2020 r. należności ogółem Gminy Miasto Złotów (łącznie z zakładem budżetowym) zgodnie ze sprawozdaniem Rb-N wynosiły 7.386.861,84 zł, z czego wymagalne kształtowały się na poziomie 7.094.247,86 zł i były o ok. 320,1 tys. wyższe niż w roku 2019. 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 2020 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 2020 r. wyniosły one 1.581.200,96 zł. Z wyjaśnień złożonych przez Kierownika Miejskiego Zakładu Gospodarki Lokalami w Złotowie wynika, że w roku 2020 zakład ten zarządza 128 budynkami mieszkalnymi, z tego 38 budynków stanowiło w całości własność Gminy Miasto Złotów, a 27 z nich stanowiło współwłasność Gminy Miasto Złotów oraz osób, które wykupiły lokale (wspólnoty mieszkaniowe). Dodatkowo 63 budynki są to wspólnoty administrowane przez MZGL, w których znajdują się lokale mieszkalne gminy. W trakcie roku 2020 zakład wysłał wezwania do zapłaty do osób zalegających z opłatami. Po upływie terminu zapłaty wyznaczonego w wezwaniach, skierowano 16 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 31.12.2020 r. w realizacji u komornika sądowego było 49 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. 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 na dzień kończący analizowany okres nastąpił wzrost należności wymagalnych ogółem w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 101.644,82 zł i kształtował się na poziomie 2.016.762,93 zł.

Aby wyegzekwować powstałe należności, dla których termin płatności minął, w analizowanym okresie wystawiono ok. 1730 upomnień oraz 454 tytuły wykonawcze, na łączną kwotę 161.453,10 zł, w tym na zaległości podatkowe na kwotę 158.948,30 zł, za grzywny nakładane w drodze mandatu karnego na kwotę 1.650,00 zł, za opłatę dodatkową w strefie płatnego parkowania – 670,00 zł, za zajęcie pasa drogowego na kwotę 184,80 zł. W 57 przypadkach postępowania egzekucyjne zostały umorzone na wniosek wierzyciela w związku z dobrowolną zapłatą zobowiązania przez dłużników. Łączna suma dobrowolnych wpłat wyniosła 19.060,99 zł. Na podstawie tytułów wykonawczych wystawionych w 2020 r. wyegzekwowano kwotę 61.545,56 zł. Dnia 1 stycznia 2018 r. weszły w życie nowe przepisy dotyczące Rejestru Należności Publicznoprawnych, który z założenia ma poprawić ściągalskość 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 2020 r. nie wpisano do ww. rejestru żadnego z dłużników. Aby należności pieniężne gminy wprowadzić do RNP niezbędne jest podjęcie uchwały rady miejskiej w celu określenia rodzaju należności pieniężnych, których dane będą przekazywane do rejestru.

Należności wymagalne Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Złotowie na dzień 31 grudnia ub.r. wyniosły 3.462.894,99 zł i w stosunku do roku ubiegłego zwiększyły się o kwotę 220.801,67 zł, tj. o 6,8 %. Są to należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych, jak również świadczenia wychowawczego. Jak wynika z informacji Kierownika Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej wobec osób, które nienależnie pobrały świadczenia z funduszu alimentacyjnego wydaje się decyzję nakazującą ich zwrot. W okresie od 01 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku MOPS wydał 2 decyzje uznające wypłacone świadczenia

z funduszu alimentacyjnego za nienależnie pobrane. Świadczenia te podlegają potrąceniu z bieżących wypłat dłużników. Na wniosek osoby, po ustaleniu sytuacji materialno - bytowej rodziny, określa się ewentualny ratalny system spłat. Wysyłane są również wezwania do zapłaty, a następnie, jeśli jest taka konieczność, kierowany jest tytuł wykonawczy do właściwego urzędu skarbowego. Ponadto Ośrodek podejmuje inne działania wynikające z ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów:

- zobowiązuje dłużnika do zarejestrowania jako bezrobotny lub poszukujący pracy;
- wnioskuje do Starosty o podjęcie działań zmierzających do aktywizacji zawodowej dłużnika lub o skierowanie dłużnika alimentacyjnego do robót publicznych albo prac organizowanych na zasadach robót publicznych.

W przypadku braku skuteczności podjęcia powyższych działań MOPS stosuje następujące działania:

- wszczyna postępowanie dotyczące uznania dłużnika za uchylającego się od zobowiązań alimentacyjnych,
- wnioskuje do Starosty o zatrzymanie prawa jazdy,
- wnioskuje do prokuratury o ściganie za przestępstwo określone w art. 209 § 1 ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. - Kodeks karny (Dz. U. z 2020 r., poz. 1444).

Wobec dłużników alimentacyjnych zamieszkujących poza terenem miasta Złotowa organ kieruje wniosek o podjęcie działań wobec dłużnika właściwego organu. W przypadku gdy miejsce zamieszkania dłużnika nie jest znane, organ wnosi o ustalenie aktualnego adresu do właściwego organu prowadzącego egzekucję, który we współpracy z Policją podejmuje stosowne czynności w celu ustalenia aktualnego adresu.

Informacje o zadłużeniu przekazywane są regularnie 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.

Wobec osób, które nienależnie pobrały świadczenia rodzinne i świadczenia wychowawcze Kierownik MOPS podejmuje się następujące działania:

- wystawia decyzje nakazujące zwrot świadczeń,
- potrąca świadczenia nienależnie pobrane z bieżąco wypłacanych,
- na wniosek strony, po przeprowadzeniu postępowania rozkłada należność na raty,
- wobec osób, które nie dokonały wpłat w terminie ustalonym decyzją, po uprzednim wezwaniu do zapłaty wystawia tytuły wykonawcze.

Dochodzenie należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych i wychowawczych na podstawie decyzji wydanych przez Marszałka Województwa Wielkopolskiego lub Wojewode Wielkopolskiego leży w kompetencji Wojewody Wielkopolskiego.

Łącznie należności wymagalne z tytułu świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz składek z ubezpieczenia społecznego w 2020 r. wyniosły 3.462.894,99 zł i stanowiły ok. 49% kwoty należności wymagalnych ogółem.

Zestawienie należności wymagalnych na koniec grudnia 2020 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 2019	% ogółu	Kwota na koniec roku 2020	% ogółu
1	Podatek od nieruchomości	1.203.744,85	17,8	1.309.906,27	18,5
	a) osoby prawne	721.675,95	10,7	821.503,43	11,6
	b) osoby fizyczne	482.068,90	7,1	488.402,84	6,9
2	Podatek rolny	507,0	0,0	611,60	0,0
	a) osoby prawne	0,0	0,0	0,0	0,0
	b) osoby fizyczne	507,0	0,0	611,60	0,0
3	Podatek leśny	4,0	0,0	4,0	0,0
	a) osoby prawne	1,0	0,0	1,0	0,0
	b) osoby fizyczne	3,0	0,0	3,0	0,0
4	Podatek od środków transportowych	20.616,20	0,3	29.714,73	0,4
	a) osoby prawne	1.017,00	0,0	1.129,00	0,0
	b) osoby fizyczne	19.599,20	0,3	28.585,73	0,4
5	Opłaty za użytkowanie wieczyste	363.089,46	5,4	336.275,65	4,7
6	Sprzedaż mienia oraz dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych – jednostka UM	86.650,11	1,3	127.699,00	1,8
7	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	10.369,26	0,2	9.735,93	0,1
8	Wpływy z opłaty targowej	0,0	0,0	0,0	0,0
9	Wpływy z innych opłat lokalnych	0,0	0,0	5.876,48	0,0
10	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	2.214,33	0,0	2.382,86	0,0
11	Grzywny, mandaty	29.693,67	0,4	22.081,37	0,3
12	Podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej	97.166,83	1,4	83.625,04	1,2
13	Należności z tytułu usług - jednostka UM	0,0	0	0,0	0
14	Pozostałe	96.185,03	1,4	88.398,74	1,3
15	Należności wobec MZGL	1.585.260,81	23,4	1.581.200,96	22,3
16	Należności wobec MOPS, Przedszkoli ZCAS	3.273.350,15	48,4	3.496.283,97	49,3
	R A Z E M	6.768.851,70	100,0	7.094.247,86	100,0

Odsetki od pozyskanych z tytułu nieterminowych wpłat dochodów na koniec lat 2019 i 2020, (paragraf 0920 Pozostałe odsetki) wynosiły odpowiednio 182.321,52 oraz 173.079,70 zł. Kwota podatku VAT dotycząca należności wymagalnych wykazanych w sprawozdaniu Rb-N na dzień 31 grudnia 2020 r. wynosiła 5.007,04 zł.

4.2. PRZYCHODY I ROZCHODY ORAZ ZOBOWIĄZANIA BUDŻETU

Uchwałą Nr XII.104.2019 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 17 grudnia 2019 r. w sprawie uchwały budżetowej na rok 2020 ustalono przychody budżetu Gminy Miasto Złotów na poziomie 11.817.220,00 zł oraz rozchody z tytułu spłaty otrzymanych krajowych pożyczek w kwocie 193.839,00 zł. Źródłem pokrycia planowanego na 2020 rok deficytu budżetu oraz planowanej spłaty pożyczki miały być: *Pożyczki i kredyty zaciągnięte na rynku krajowym*. Na podstawie bilansu z wykonania

budżetu Gminy Miasto Złotów za 2019 r., uchwałą nr XIV.124.2020 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 31 marca 2020 r. określono, iż uchwalony na 2020 rok deficyt budżetu wraz z planowanymi ratami spłat z tytułu zaciągniętej w 2017 r. pożyczki, zostanie sfinansowany *Nadwyżką z lat ubiegłych* w kwocie 5.315.562,32 zł oraz kwotą wynikającą z tzw. *Wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6* ustawy o finansach publicznych w wysokości 193.838,38 zł, jak również ewentualnym kredytem zaciągniętym na rynku krajowym w wysokości 6.307.818,68 zł. Przypadająca do spłaty w roku 2020 rata pożyczki w wysokości 193.838,38 zł, wynikała 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, w takiej też wysokości określono ostatecznie plan rozchodów budżetu. Planowane przychody na koniec analizowanego okresu skorygowano w przypadku kredytu. Ostatecznie przychód z ww. tytułu określono na poziomie 3.641.671.50 zł i w takiej wysokości zaciągnięto kredyt na sfinansowanie bieżącego deficytu. Szersze informacje na temat ww. zobowiązania zwrotnego ujęto w części 3.1.2 niniejszego sprawozdania.

W roku 2020 r. Gmina Miasto Złotów zaciągała zobowiązania do wysokości wynikającej z zatwierzonego planu wydatków, jedynie na koniec roku wystąpiły zobowiązania przewyższające uchwalony plan. Zobowiązania te zaciągnięto w ramach upoważnienia zawartego w uchwale budżetowej. Przekroczenia te dotyczą głównie: składek na ubezpieczenie oraz Fundusz Pracy od części wynagrodzeń wypłaconych w grudniu 2020 r. oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego i związanymi z nim pochodnymi we wszystkich jednostkach budżetowych. W sprawozdaniu Rb-28S ujęto również zobowiązania z tytułu jednorazowych dodatków uzupełniających dla nauczycieli za 2020 rok w wysokości 11.306,69 zł.

Ogółem zobowiązania z zakresu wynagrodzeń (DWR) i pochodnych na dzień kończący rok ubiegły wyniosły 1.945.549,60 zł. Powyższe kwoty zobowiązań ustalono na podstawie przygotowanych list wynagrodzeń. Wypłaty ww. świadczeń dokonano w terminach określonych we właściwych przepisach – składki ubezpieczeniowe od wypłat dokonanych w grudniu – do dnia 5-go stycznia 2021 r., a dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi - w I kwartale bieżącego roku. Zobowiązania w zakresie pozostałych wydatków bieżących, nie związanych z wypłatą wynagrodzeń, na dzień kończący rok 2020 wyniosły 329.749,96 zł. Dotyczyły one głównie wydatków związanych z dostawą i zakupem energii elektrycznej (207.092,87 zł), usług remontowych (29.146,60 zł), oraz pozostałych usług (80.525,66 zł). Zaciągnięte w ub. roku zobowiązania co do zasady mieściły się w uchwalonym planie finansowym; kwoty nie opłacone w roku 2020 - zgodnie z określonymi terminami do zapłaty - zostały uwzględnione w planach roku bieżącego, w związku z czym nie obciążały planu finansowego roku 2020. W pojedynczych przypadkach zaciągnięto zobowiązania ponad kwoty uchwalone w planie finansowym wydatków na rok 2020. Przekroczenia te dotyczą głównie zakupu i dostawy oraz usług związanych z energią elektryczną oraz pozostałych usług. Przekroczenia dotyczące dostaw energii oraz 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. W tych przypadkach od ilości dokonanych zleceń, zużycia energii, zależy wartość przypadająca do zapłaty. Ponadto część faktur dotyczących roku 2020 wpłynęła do tut. Urzędu oraz podległych jednostek na początku roku bieżącego, w związku z czym korekta planu finansowego w tym zakresie poprzez przeniesienie kwot planowanych wydatków w ramach rozdziałów, bądź rozdysonowanie części rezerwy ogólnej bieżącej nie była już technicznie możliwa.

Na dzień kończący analizowany okres Gmina Miasto Złotów posiadała niewymagalne zobowiązania z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji w łącznej wysokości 2.366.113,00 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 2020 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 1,9% całości zrealizowanych w 2020 r. dochodów. Największa utrata dochodów Gminy nastąpiła z tytułu obniżenia górnych stawek w podatku od nieruchomości – łącznie o 842.859,03 zł. Obniżenie górnych stawek podatku od środków transportowych spowodowało zmniejszenie dochodów budżetu o 318.740,33 zł. Łączny skutek utraty dochodów gminy z tytułu uchwalenia obniżonych stawek podatków lokalnych za 2020 r. wyniósł 1.161.599,36 zł. Udzielone ulgi i zwolnienia uszczupliły dochody Gminy Miasto Złotów w minionym roku łącznie o 574.702,17 zł, a umorzenia zaległości podatkowych łącznie z odsetkami – o 33.659,35 zł. w analizowanym okresie nie dokonano rozłożenia na raty należności z tytułu podatków.

Tabela 11. Skutki zastosowanych ulg w podatkach lokalnych

Nazwa należności	Rodzaj udzielonej ulgi	Kwota ulg w 2020 r.
Podatek od nieruchomości – osoby prawne	skutki udzielonych ulg i zwolnień	506.393,05
	umorzenie zaległości podatkowych wraz z odsetkami	22.113,00
	rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności wraz z odsetkami	0,00
	skutki obniżenia górnych stawek podatkowych	610.829,56
Podatek od nieruchomości – osoby fizyczne	skutki udzielonych ulg i zwolnień	61.075,12
	umorzenie zaległości wraz z odsetkami	9.182,35
	rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności wraz z odsetkami	0,00
	skutki obniżenia górnych stawek podatkowych	232.029,47
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	170.360,45
Podatek od środków transportowych – osoby	skutki udzielonych ulg i zwolnień	7.234,00

fizyczne	umorzenie zaległości wraz z odsetkami	2.364,00
	rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności wraz z odsetkami	0,00
	skutki obniżenia górnych stawek podatkowych	148.379,88
RAZEM		1.769.960,88

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

1. budynków mieszkalnych (piwnice): Spółdzielni Mieszkaniowej Piast w Złotowie, Miejskiego Zakładu Gospodarki Lokalami, Miejskiego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji 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 2020 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 gruntu w wysokości 7.381,77 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 2020 zastosowano zwolnienia z ww. tytułu na łączną kwotę 266,41 zł (czterech podatników).

Zgodnie z postanowieniami 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 uzyskało dwóch podatników. Kwota zwolnienia wyniosła 58.389,83 zł.

W powyższej tabeli uwzględniono skutki podjęcia uchwały nr XVI.134.2020 Rady Miejskiej w Złotowie w sprawie wprowadzenia za część roku 2020 zwolnienia z podatku od nieruchomości, gruntów, budynków i budowli związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej grupom przedsiębiorców, których płynność finansowa uległa pogorszeniu w związku z ponoszeniem negatywnych konsekwencji ekonomicznych z powodu COVID-19, a mianowicie:

- 1) na podstawie 23 wniosków osób fizycznych umorzono kwotę 60.017,00 zł,
- 2) 1 wniosek złożony przez osobę prawną – umorzenie 16.554,00 zł,
- 3) 1 wniosek osoby prawnej – odroczenie na kwotę 24.023,00 zł.

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

W budżecie Gminy Miasto Złotów na 2020 r. wpływy z tytułu opłat za sprzedaż napojów alkoholowych zaplanowano w wysokości 500.000,00 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego plan dochodów został zrealizowany w kwocie 488.997,43 zł, tj. 97,8% w stosunku do planu.

Wydatki na realizację zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii na 2020 rok zostały zaplanowane w łącznej kwotę 512.342,00 zł, z czego zrealizowano 370.691,51 zł, co stanowi 72,4% planu rocznego. Wydatki te dotyczyły:

- 1) zwalczania narkomanii (rozdział 85153) – 4.000,00 zł (plan 12.000,00),
- 2) przeciwdziałania alkoholizmowi (rozdział 85154) – 366.691,51 zł (plan 500.342,00).

Z powyższej kwoty wydatków 158.596,06 zł przeznaczono na dotacje związane z działalnością świetlic socjoterapeutycznych, organizacją kolonii terapeutycznych oraz funkcjonowaniem klubu abstynenckiego (plan 174.202,00 zł). Ze względu na pandemiczną sytuację nie finansowano w analizowanym okresie pozalekcyjnych zajęć dla dzieci i młodzieży oraz programu profilaktycznego w szkołach.

Jak wspomniano wyżej, z tytułu wydanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych uzyskano w minionym roku dochody w wysokości 488.997,43 zł. Dodatkowo niewykorzystane środki z roku 2019 stanowiły kwotę 12.342,00 zł. Uwzględniając dochody i wydatki wykonane w roku 2020 – łącznie do wykorzystania pozostaje kwota 130.647,92 zł (po zaokrągleniu – 130.648,00 zł). Kwota ta zostanie ujęta w planie wydatków budżetu Gminy Miasto Złotów w 2021 r. i będzie rozdysponowana przez Gminną Komisję Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na realizację zadań związanych z profilaktyką uzależnień.

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 2020 r., poz. 305) samorządowe jednostki budżetowe prowadzące działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (jednolity tekst: Dz.U. z 2020 r. poz. 1327) gromadzą

na wydzielonym rachunku dochodów własnych dochody określone w uchwale przez organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego.

Na dzień 31 grudnia 2020 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 2020 r. na wydzielonym rachunku dochody określone w § 3 uchwały nr III/9/10 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 28 grudnia 2010 r. w sprawie utworzenia wydzielonych rachunków dochodów budżetowych Gminy Miasto 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	367.463,44
- otrzymanych darowizn	1.000,00
- odsetek	66,34
- dochodów z najmu	48.859,14
- pozostałych wpływów	819,00

Łącznie wpływy na rachunki dochodów własnych w 2020 r. wyniosły 418.207,92 zł i stanowiły 54,9% dochodów planowanych (761.385,00 zł).

Uzyskane dochody przeznaczono głównie 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 szkół.

Suma wydatków na ww. cele wyniosła 418.207,92 zł. Na koniec roku 2020 jednostki tworzące wydzielone rachunki dochodów własnych nie posiadały środków obrotowych na rachunkach bankowych.

Wydatki z rachunku dochodów własnych dokonywane były do wysokości kwot określonych w planie finansowym zgodnie z regułą, że wydatki publiczne mogą być ponoszone na cele i w wysokości ustalonej w planie finansowym. Dochody własne wraz z odsetkami nie były przeznaczone na finansowanie wynagrodzeń osobowych. Na dzień 31 grudnia 2020 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 kwietnia 2001 r. prawo ochrony środowiska (tekst jednolity: Dz.U. z 2020 r., poz. 1219 ze zmianami). W budżecie Gminy Miasto Złotów na 2020 r. zaplanowano dochody z tytułu opłat za gospodarcze korzystanie ze środowiska na

poziomie 46.600,00 zł. Osiągnięte wpływy w wysokości 49.752,55 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 komunalnej i ochrony środowiska*

8. ZAKŁAD BUDŻETOWY - MIEJSKI ZAKŁAD GOSPODARKI LOKALAMI

Tabela 12. Plan i realizacja planu finansowego Miejskiego Zakładu Gospodarki Lokalami w 2020 r.

Pozycja	Plan	Wykonanie	Należności (n) / Zobowiązania (z)
Stan środków obrotowych netto na początek okresu sprawozdawczego	1.095.737,00	1.006.013,06	
Przychody (wraz z pokryciem amortyzacji)	3.885.000,00	3.835.377,29	280.755,65 /n/
w tym dotacja z budżetu miasta	0,00	0,00	
Koszty (wraz z amortyzacją)	4.074.552,00	4.048.323,59	239.272,39 /z/
w tym:			
wynagrodzenia	739.059,00	728.930,04	
pochodne od wynagrodzeń	114.993,00	114.450,68	
Wpłata do budżetu nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00	
Stan środków obrotowych netto na koniec okresu sprawozdawczego	906.185,00	793.066,76	

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

9. WPŁYW SYTUACJI ZWIĄZANEJ Z COVID-19 NA STAN FINANSÓW GMINY MIASTO ZŁOTÓW W 2020 r.

Sytuacja finansowa Gminy Miasto Złotów w 2020 r. zmieniała się dynamicznie. W porównaniu z obawami wynikającymi z zamknięć rachunków na dzień 30 czerwca ub.r. - na dzień kończący rok 2020 odnotowano znaczącą poprawę. Spadki dochodów z PIT w maju i w czerwcu ub.r. zostały w znacznej mierze zrekompensowane wpływami w II półroczu. Ostatecznie planowane dochody z ww. tytułu nie zostały w pełni zrealizowane (-523 tys. zł), jednak ubytek ten w znacznym stopniu zrekompensowały dochody z tytułu CIT (+1.854 tys. zł). Tak wysoka realizacja dochodów z CIT oraz ze sprzedaży mienia (+580 tys. zł), jak również uzyskane w ubiegłym roku dofinansowanie z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych spowodowały, iż poziom uzyskanych wpływów na koniec analizowanego okresu był wyższy, niż pierwotnie zakładano. Aby jednak ocenić wpływ sytuacji związanej z COVID -19 na poziom dochodów Miasta w przyszłości, należy wziąć pod uwagę strukturę tych dochodów. Zauważyć należy, że zarówno dochody z PIT, jak i z CIT, będące podstawowymi dochodami Miasta, stanowią procentowy udział gminy w dochodach budżetu państwa. Ich poziom

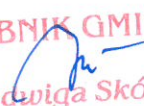
zależy w głównej mierze od ogólnej sytuacji gospodarczej oraz kondycji finansowej lokalnych firm. Utrzymujący się stan pandemii w dłuższym okresie czasu, bez ponownego wsparcia z budżetu państwa zarówno dla przedsiębiorców, jak i samorządów, może negatywnie wpłynąć na stan finansów Gminy Miasto Złotów. Dlatego też stroną dochodową budżetu należałoby oprzeć w większej mierze o podatki i opłaty lokalne, które są bardziej stabilne - mniej wrażliwe na koniunkturę gospodarczą.

W zakresie realizacji zadań związanych bezpośrednio z sytuacją epidemiczną, w analizowanym okresie wydatkowano środki w wysokości 204.027 zł, z czego 100 tys. zł dotyczyło dofinansowania zakupu respiratora dla Szpitala Powiatowego w Złotowie. Wzrost wydatków bieżących ogółem w 2020 r. w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego o ok. 7.522 tys. zł wynika głównie ze zwiększenia poziomu wypłaconych świadczeń finansowanych przez budżet państwa (5.134 tys. zł). Na zwiększenie to wpłynęły również planowane od początku b.r. podwyżki wynagrodzeń dla pracowników oświaty, obsługi oraz całej administracji, jak również udzielone dotacje: dla instytucji kultury, jak również na prowadzenie niepublicznych jednostek oświatowych. Zjawiskiem pozytywnym w ub. roku były korzystne dla budżetu rozstrzygnięcia przetargowe na realizację zaplanowanych inwestycji (w kwotach zbliżonych do opracowanych kosztorysów), w związku z czym nie wystąpiła konieczność znacznego zwiększenia puli środków zabezpieczonych w budżecie na realizację poszczególnych zadań – na dzień kończący rok 2020 pozostała niewydatkowana rezerwa majątkowa. Zarówno sytuacja epidemiczna, jak i ostateczna data uchwalenia budżetu na 2020 rok (10 lutego b.r.) spowodowały opóźnienie w realizacji zadań inwestycyjnych, w związku z czym część wydatków, jako niewygasające, zostanie zrealizowana w 2021 r.

Istniejące w 2020 r. warunki makroekonomiczne sprzyjały zaciągnięciu długu. Gmina Mi. Złotów zaciągnęła kredyt zgodnie z zapisami uchwały budżetowej. Podejmując decyzję o zaciągnięciu kredytu pod uwagę wzięto niepewną sytuację związaną z dochodami Miasta przed zapowiadaną drugą falą pandemii oraz oferowane na rynku niskie stopy procentowe.

Sprawozdanie sporządziła:

Jadwiga Skórcz
Złotów, 25 marca 2021 r.

SKARBNIK GMINY

mgr Jadwiga Skórcz

BURMISTRZ MIASTA

Adam Fulit

Zestawienie dochodów wynikających z zamknięć rachunków budżetu Gminy Miasto Złotów na dzień 31 grudnia 2020 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, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	5 515,69	5 107,69	92,60
Pozostała działalność				5 515,69	5 107,69	92,60
Rolnictwo i łowiectwo				5 515,69	5 107,69	92,60
600	60016	0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	0,00	922,50	x
600	60016	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	2 170,00	3 414,80	157,36
600	60016	6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	56 911,00	56 910,57	100,00
Drogi publiczne gminne				59 081,00	61 247,87	103,67
Transport i łączność				59 081,00	61 247,87	103,67
700	70005	0470	Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	70 000,00	73 079,66	104,40
700	70005	0550	wpłaty z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	447 000,00	455 407,98	101,88
700	70005	0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	0,00	1 394,82	x
700	70005	0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	10 500,00	10 757,71	102,45
700	70005	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	12,00	81,20	676,67
700	70005	0690	Wpływy z różnych opłat	1 400,00	1 361,38	97,24
700	70005	0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	323 000,00	330 919,46	102,45
700	70005	0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	307 000,00	302 972,30	98,69
700	70005	0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	1 107 852,00	1 688 101,94	152,38
700	70005	0830	Wpływy z usług	3 360,00	4 360,09	129,76
700	70005	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	34 290,00	40 364,01	117,71
700	70005	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	11 990,23	21 474,96	179,10
700	70005	0970	Wpływy z różnych dochodów	8 340,00	8 232,81	98,71
Gospodarka gruntami i nieruchomościami				2 324 744,23	2 938 508,32	126,40
Gospodarka mieszkaniowa				2 324 744,23	2 938 508,32	126,40
710	71035	0830	Wpływy z usług	146 997,00	183 600,00	124,90
Cmentarze				146 997,00	183 600,00	124,90
Działalność usługowa				146 997,00	183 600,00	124,90
750	75011	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	297 671,00	292 910,42	98,40
750	75011	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	10,85	x
Urzędy wojewódzkie				297 671,00	292 921,27	98,40
750	75023	0690	Wpływy z różnych opłat	239,00	847,80	354,73
750	75023	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	130,08	x
750	75023	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	14 240,00	14 239,19	99,99
750	75023	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrótów z lat ubiegłych	14 681,00	14 681,43	100,00
750	75023	0970	Wpływy z różnych dochodów	20 000,00	23 257,75	116,29
Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)				49 160,00	53 156,25	108,13
750	75056	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	22 825,00	17 325,00	75,90
Spis powszechny i inne				22 825,00	17 325,00	75,90
750	75075	0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	302,98	x
Promocja jednostek samorządu terytorialnego				0,00	302,98	x
750	75085	0830	Wpływy z usług	103 920,00	103 920,00	100,00
750	75085	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	95,37	x
750	75085	0970	Wpływy z różnych dochodów	7 229,00	7 229,03	100,00
Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego				111 149,00	111 244,40	100,09
Administracja publiczna				480 805,00	474 949,90	98,78
751	75101	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	3 700,00	3 700,00	100,00
Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa				3 700,00	3 700,00	100,00
751	75107	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	98 210,00	98 207,45	100,00

Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej				98 210,00	98 207,45	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, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	6 990,00	6 387,04	91,37
Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie				6 990,00	6 387,04	91,37
Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa				108 900,00	108 294,49	99,44
754	75405	2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	4,24	x
Komendy powiatowe Policji				0,00	4,24	x
754	75416	0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	12 000,00	11 310,00	94,25
754	75416	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	162,40	x
Straż gminna (miejska)				12 000,00	11 472,40	95,60
Bezpieczeństwa publiczne i ochrona przeciwpożarowa				12 000,00	11 476,64	95,64
756	75601	0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	45 700,00	41 418,02	90,63
756	75601	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	71,64	x
Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych				45 700,00	41 489,66	90,79
756	75615	0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	5 876 505,00	6 436 334,40	109,53
756	75615	0320	Wpływy z podatku rolnego	110,00	54,00	49,09
756	75615	0330	Wpływy z podatku leśnego	6 400,00	7 623,00	119,11
756	75615	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	177 000,00	185 497,00	104,80
756	75615	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	16 000,00	8 982,00	56,14
756	75615	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	537,40	x
756	75615	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	3 472,00	7 006,97	201,81
Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych				6 079 487,00	6 646 034,77	109,32
756	75616	0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	2 519 476,00	3 051 367,53	121,11
756	75616	0320	Wpływy z podatku rolnego	15 000,00	12 527,89	83,52
756	75616	0330	Wpływy z podatku leśnego	750,00	993,00	132,40
756	75616	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	158 000,00	168 614,30	106,72
756	75616	0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	60 000,00	45 919,33	76,53
756	75616	0430	Wpływy z opłaty targowej	250 000,00	328 915,86	131,57
756	75616	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	740 000,00	935 786,47	126,46
756	75616	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	5 800,00	16 037,01	276,50
756	75616	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	7 520,00	11 616,88	154,48
Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych				3 756 546,00	4 571 778,27	121,70
756	75618	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	360 000,00	350 528,03	97,37
756	75618	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	500 000,00	488 997,43	97,80
756	75618	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podst. odrębnych ustaw	250 000,00	255 229,66	102,09
756	75618	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	409,03	x
756	75618	0690	Wpływy z różnych opłat	2 000,00	3 000,00	150,00
756	75618	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	94,00	x
756	75618	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	119,00	x
Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw				1 112 000,00	1 098 377,15	98,77
756	75621	0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	18 697 523,00	18 164 610,00	97,15
756	75621	0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	2 623 298,00	4 477 283,38	170,67
Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa				21 320 821,00	22 641 893,38	106,20
756	75624	0740	Wpływy z dywidend	262 669,00	254 891,33	97,04
Dywidendy				262 669,00	254 891,33	97,04
Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem				32 577 223,00	35 254 464,56	108,22
758	75801	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	14 034 461,00	14 034 461,00	100,00
Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego				14 034 461,00	14 034 461,00	100,00
758	75802	2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	0,00	120 410,00	x
Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego				0,00	120 410,00	x
758	75807	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	1 670 780,00	1 670 780,00	100,00
Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin				1 670 780,00	1 670 780,00	100,00
758	75814	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 159,04	1 159,04	100,00
758	75814	6680	Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	237 235,00	237 234,66	100,00
Różne rozliczenia finansowe				238 394,04	238 393,70	100,00
758	75816	6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	1 680 001,00	1 612 946,61	96,01

Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin				1 680 001,00	1 612 946,61	96,01
758	75831	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	811 808,00	811 808,00	100,00
Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin				811 808,00	811 808,00	100,00
Różne rozliczenia				18 435 444,04	18 488 799,31	100,29
801	80101	0690	Wpływy z różnych opłat	480,00	0,00	0,00
801	80101	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	185,00	23,00	12,43
801	80101	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	7 520,00	2 157,39	28,69
801	80101	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	420,00	418,99	99,76
801	80101	0970	Wpływy z różnych dochodów	59 653,00	59 265,65	99,35
801	80101	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.	184 710,00	184 710,00	100,00
Szkoły podstawowe				252 968,00	246 575,03	97,47
801	80104	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	114 780,00	107 106,00	93,31
801	80104	0670	Wpływy z opłat za korzystanie w wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	476 645,00	437 156,19	91,72
801	80104	0830	Wpływy z usług	1 500,00	1 500,00	100,00
801	80104	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	120,00	x
801	80104	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	2 064,43	x
801	80104	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	1 577,25	x
801	80104	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	3 655,00	4 894,09	133,90
801	80104	0970	Wpływy z różnych dochodów	88 806,00	88 806,60	100,00
801	80104	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	886 570,00	886 570,00	100,00
801	80104	2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	596 586,00	614 603,79	102,92
Przedszkola				2 168 542,00	2 144 398,35	98,89
801	80106	2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	27 511,00	19 716,48	71,67
Inne formy wychowania przedszkolnego				27 511,00	19 716,48	71,67
801	80146	0970	Wpływy z różnych dochodów	20 800,00	20 800,00	100,00
Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych				20 800,00	20 800,00	100,00
801	80153	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	190 730,92	185 578,84	97,30
Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych				190 730,92	185 578,84	97,30
Oświata i wychowanie				2 660 551,92	2 617 068,70	98,37
851	85154	2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	1 136,00	1 135,83	99,99
Przeciwdziałanie alkoholizmowi				1 136,00	1 135,83	99,99
851	85195	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	2,16	x
851	85195	2910	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	206,00	205,78	99,89
Pozostała działalność				206,00	207,94	100,94
Ochrona zdrowia				1 342,00	1 343,77	100,13
852	85202	0970	Wpływy z różnych dochodów	19 104,00	32 196,89	168,53
Domy pomocy społecznej				19 104,00	32 196,89	168,53
852	85213	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	37 036,00	35 472,08	95,78
Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej				37 036,00	35 472,08	95,78
852	85214	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	474,40	x
852	85214	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	264 223,00	252 666,87	95,63
Zasilki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe				264 223,00	253 141,27	95,81
852	85215	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	2 079,87	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, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	15 000,00	14 360,09	95,73
Dodatki mieszkaniowe				15 000,00	16 439,96	109,60
852	85216	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	1 935,00	x
852	85216	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	421 000,00	400 982,40	95,25
Zasilki stałe				421 000,00	402 917,40	95,70
852	85219	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	4 006,99	x
852	85219	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	32 190,79	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, związkom powiatowo-gminnym) 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, związków powiatowo-gminnych)	217 260,00	216 189,66	99,51

852	85219	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.	152 277,50	124 187,85	81,55
852	85219	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.	8 957,50	7 305,16	81,55
Ośrodki pomocy społecznej				381 495,00	386 880,45	101,41
852	85228	0830	Wpływy z usług	162 798,00	207 954,32	127,74
852	85228	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związków powiatowo-gminnych) ustawami	162 000,00	154 147,50	95,15
852	85228	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	248 000,00	234 789,80	94,67
852	85228	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	505,00	1 141,65	226,07
Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze				573 303,00	598 033,27	104,31
852	85230	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	305 000,00	269 459,84	88,35
Pomoc w zakresie dożywiania				305 000,00	269 459,84	88,35
852	85295	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	34,80	x
852	85295	0830	Wpływy z usług	44 800,00	35 684,49	79,65
852	85295	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	16,82	x
852	85295	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	87 742,83	55 580,80	63,35
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.	62 212,93	54 576,24	87,72
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.	7 259,89	6 368,34	87,72
852	85295	2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	20 812,00	20 812,14	100,00
Pozostała działalność				222 827,65	173 073,63	77,67
Pomoc społeczna				2 238 988,65	2 167 614,79	96,81
854	85415	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	79,00	x
854	85415	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	73 760,00	68 488,00	92,85
854	85415	2040	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych	4 010,00	3 001,12	74,84
Pomoc materialna dla uczniów				77 770,00	71 568,12	92,03
Edukacyjna opieka wychowawcza				77 770,00	71 568,12	92,03
855	85501	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	704,30	x
855	85501	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	6 720,84	x
855	85501	2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	19 770 000,00	19 709 012,02	99,69
Świadczenie wychowawcze				19 770 000,00	19 716 437,16	99,73
855	85502	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	2 380,77	x
855	85502	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	34 220,51	x
855	85502	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	8 303 900,00	8 077 885,22	97,28
855	85502	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	52 000,00	71 872,30	138,22
Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego				8 355 900,00	8 186 358,80	97,97
855	85503	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	800,00	638,37	79,80
855	85503	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	3,71	x
Karta Dużej Rodziny				800,00	642,08	80,26
855	85504	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	651 000,00	650 394,32	99,91
855	85504	2690	Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw	1 700,00	0,00	0,00
Wspieranie rodziny				652 700,00	650 394,32	99,65
855	85505	2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	41 000,00	78 624,00	191,77
Tworzenie i funkcjonowanie żłobków				41 000,00	78 624,00	191,77
855	85507	0690	Wpływy z różnych opłat	61 000,00	97 996,80	160,65
855	85507	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	18,65	x

Dzienni opiekunowie				61 000,00	98 015,45	160,68
855	85513	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	80 300,00	77 040,35	95,94
Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów				80 300,00	77 040,35	95,94
Rodzina				28 961 700,00	28 807 512,16	99,47
900	90003	0690	Wpływy z różnych opłat	3 000,00	2 367,40	78,91
Oczyszczanie miast i wsi				3 000,00	2 367,40	78,91
900	90004	0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	0,00	3 313,09	x
900	90004	6287	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	398 060,35	398 060,35	100,00
Utrzymanie zieleni w miastach i gminach				398 060,35	401 373,44	100,83
900	90015	0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	0,00	3 135,00	x
Oświetlenie ulic, placów i dróg				0,00	3 135,00	x
900	90019	0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	13 530,00	x
900	90019	0690	Wpływy z różnych opłat	46 600,00	36 222,55	77,73
Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska				46 600,00	49 752,55	106,77
900	90095	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	158,59	x
900	90095	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	8 000,00	8 000,00	100,00
Pozostała działalność				8 000,00	8 158,59	101,98
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska				455 660,35	464 786,98	102,00
921	92116	2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	20 000,00	20 000,00	100,00
Biblioteki				20 000,00	20 000,00	100,00
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego				20 000,00	20 000,00	100,00
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	49 000,00	45 332,35	92,52
926	92601	0830	Wpływy z usług	93 000,00	90 271,89	97,07
926	92601	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	900,00	42,46	4,72
926	92601	0970	Wpływy z różnych dochodów	16 000,00	14 066,00	87,91
926	92601	6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	100 000,00	100 000,00	100,00
Obiekty sportowe				258 900,00	249 712,70	96,45
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	63 000,00	34 876,46	55,36
926	92604	0830	Wpływy z usług	470 000,00	438 925,48	93,39
926	92604	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	3 500,00	3 414,63	97,56
926	92604	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	11 500,00	1 172,07	10,19
926	92604	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	349,00	x
926	92604	0970	Wpływy z różnych dochodów	50 000,00	50 622,69	101,25
Instytucje kultury fizycznej				603 050,00	529 360,33	87,78
Kultura fizyczna				861 950,00	779 073,03	90,38
Razem				89 428 672,88	92 455 416,33	103,38

Złotów, dnia 25 marca 2021

SKARBNIK GMINY
mgr Jadwiga Skórcz

BURMISTRZ MIASTA
Adam Faliński

Zestawienie wydatków wynikających z zamknięć rachunków budżetu Gminy Miasto Złotów na dzień 31 grudnia 2020 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wydatki wykonane	% wykonania do planu
010	01030	2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	302,00	228,00	75,50
Izby rolnicze				302,00	228,00	75,50
010	01095	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	109,25	100,15	91,67
010	01095	4430	Różne opłaty i składki	5 406,44	5 007,54	92,62
Pozostała działalność				5 515,69	5 107,69	92,60
Rolnictwo i łowiectwo				5 817,69	5 335,69	91,71
600	60016	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	22 000,00	20 257,46	92,08
600	60016	4270	Zakup usług remontowych	330 000,00	256 574,09	77,75
600	60016	4300	Zakup usług pozostałych	85 000,00	80 769,41	95,02
600	60016	4430	Różne opłaty i składki	500,00	498,96	99,79
600	60016	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 892 801,00	1 797 729,27	94,98
Drugi publicznie gminne				2 330 301,00	2 155 829,19	92,51
Transport i łączność				2 330 301,00	2 155 829,19	92,51
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	24 265,00	24 265,00	100,00
Zadania w zakresie upowszechniania turystyki				24 265,00	24 265,00	100,00
Turystyka				24 265,00	24 265,00	100,00
700	70005	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	26 230,00	26 230,00	100,00
700	70005	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	65 800,00	62 920,88	95,62
700	70005	4260	Zakup energii	22 000,00	13 778,41	62,63
700	70005	4270	Zakup usług remontowych	88 000,00	78 635,20	89,36
700	70005	4300	Zakup usług pozostałych	88 882,00	84 834,17	95,45
700	70005	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	16 888,00	15 886,80	94,07
700	70005	4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	27 100,00	27 093,40	99,98
700	70005	4430	Różne opłaty i składki	8 400,00	8 107,30	96,52
700	70005	4510	Opłata na rzecz budżetu państwa	2 200,00	2 132,52	96,93
700	70005	4520	Opłata na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 000,00	652,46	65,25
700	70005	4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	0,00	0,00	0,00
700	70005	4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	4 900,00	940,00	19,18
700	70005	4600	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	17 000,00	0,00	0,00
700	70005	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	453 000,00	434 494,48	95,91
700	70005	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	150 000,00	0,00	0,00
Gospodarka gruntami i nieruchomościami				971 400,00	755 705,62	77,80
700	70021	4810	Rezerwy	87 047,00	0,00	0,00
700	70021	6030	Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych i innych instytucji finansowych	850 000,00	849 870,00	99,98
Towarzystwa Budownictwa Społecznego				937 047,00	849 870,00	90,70
Gospodarka mieszkaniowa				1 908 447,00	1 605 575,62	84,13
710	71004	4300	Zakup usług pozostałych	109 950,00	71 081,70	64,65
Plany zagospodarowania przestrzennego				109 950,00	71 081,70	64,65
710	71035	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 500,00	1 544,85	44,14
710	71035	4260	Zakup energii	18 000,00	9 183,18	51,02
710	71035	4300	Zakup usług pozostałych	200 000,00	197 539,02	98,77
710	71035	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	92 349,69	88 688,20	96,04
710	71035	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	334 777,87	258 369,91	77,18
710	71035	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	59 078,44	45 594,69	77,18
Cmentarze				707 706,00	600 919,85	84,91
Działalność usługowa				817 656,00	672 001,55	82,19
750	75011	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 200,00	3 200,00	100,00
750	75011	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	348 820,00	286 403,82	82,11
750	75011	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	18 448,00	18 447,04	99,99
750	75011	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	54 821,00	54 821,00	100,00
750	75011	4120	Składki na Fundusz Pracy	7 427,00	5 781,84	77,85
750	75011	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 934,00	8 008,98	80,62
750	75011	4280	Zakup usług zdrowotnych	800,00	641,20	80,15
750	75011	4300	Zakup usług pozostałych	7 500,00	5 674,51	75,66
750	75011	4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	1 000,00	120,00	12,00
750	75011	4410	Podróże służbowe krajowe	2 000,00	504,31	25,22
750	75011	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 011,00	8 011,00	100,00
750	75011	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 500,00	1 478,00	98,53
Urzędy wojewódzkie				463 461,00	393 091,70	84,82
750	75022	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	255 000,00	253 486,10	99,41
750	75022	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	23 000,00	19 895,88	86,50
750	75022	4270	Zakup usług remontowych	500,00	0,00	0,00
750	75022	4300	Zakup usług pozostałych	17 000,00	6 018,50	35,40
Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)				295 500,00	279 400,48	94,55
750	75023	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	8 000,00	6 556,97	81,96
750	75023	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	6 300,00	4 410,00	70,00

750	75023	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 468 708,00	2 374 273,34	96,17
750	75023	4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	168 087,00	168 086,07	100,00
750	75023	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	454 356,00	429 288,35	94,48
750	75023	4120	Składki na Fundusz Pracy	66 043,00	48 409,94	73,30
750	75023	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	0,00	0,00	0,00
750	75023	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	74 300,00	67 992,80	91,51
750	75023	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	114 849,00	109 336,42	95,20
750	75023	4220	Zakup środków żywności	3 500,00	3 061,16	87,46
750	75023	4260	Zakup energii	122 251,00	103 934,07	85,02
750	75023	4270	Zakup usług remontowych	14 000,00	12 195,63	87,11
750	75023	4280	Zakup usług zdrowotnych	8 000,00	6 649,90	83,12
750	75023	4300	Zakup usług pozostałych	177 961,00	173 461,81	97,47
750	75023	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	23 000,00	19 061,84	82,88
750	75023	4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	0,00	0,00	0,00
750	75023	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	0,00	0,00	0,00
750	75023	4410	Podróże służbowe krajowe	16 500,00	15 251,99	92,44
750	75023	4420	Podróże służbowe zagraniczne	0,00	0,00	0,00
750	75023	4430	Różne opłaty i składki	76 000,00	71 677,53	94,31
750	75023	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	63 830,00	63 830,00	100,00
750	75023	4520	Odpisy na rzecz budżetów jst	5 539,00	5 538,67	99,99
750	75023	4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	54 400,00	9 472,14	17,41
750	75023	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	30 000,00	14 515,22	48,38
750	75023	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	15 000,00	5 812,83	38,75
750	75023	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	200 000,00	199 077,18	99,54
Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)				4 170 624,00	3 911 893,86	93,80
750	75056	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	10 340,00	10 340,00	100,00
750	75056	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	6 000,00	6 000,00	100,00
750	75056	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 928,00	0,00	0,00
750	75056	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 124,00	0,00	0,00
750	75056	4120	Składki na Fundusz Pracy	448,00	0,00	0,00
750	75056	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	985,00	985,00	100,00
Spis powszechny i inne				22 825,00	17 325,00	75,90
750	75075	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	20 000,00	1 588,00	7,94
750	75075	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	89 920,00	87 292,81	97,00
750	75075	4300	Zakup usług pozostałych	90 000,00	71 474,20	79,42
750	75075	4430	Różne opłaty i składki	80,00	0,00	0,00
Promocja jednostek samorządu terytorialnego				200 000,00	160 355,01	80,18
750	75085	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	718,00	335,65	46,75
750	75085	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	241 538,00	235 234,27	97,39
750	75085	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	13 359,00	13 352,00	99,95
750	75085	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	44 418,00	40 084,28	90,24
750	75085	4120	Składki na Fundusz Pracy	6 069,00	2 852,83	47,01
750	75085	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	28 925,00	27 877,46	96,38
750	75085	4270	Zakup usług remontowych	138,00	61,50	44,57
750	75085	4280	Zakup usług zdrowotnych	260,00	76,76	29,52
750	75085	4300	Zakup usług pozostałych	34 084,00	27 703,29	81,28
750	75085	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 554,00	1 388,57	89,35
750	75085	4410	Podróże służbowe krajowe	213,00	0,00	0,00
750	75085	4430	Różne opłaty i składki	240,00	210,00	87,50
750	75085	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6 201,00	6 201,00	100,00
750	75085	4480	Podatek od nieruchomości	919,00	919,00	100,00
Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego				378 636,00	356 296,61	94,10
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	5 300,00	5 265,09	99,34
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	22 000,00	18 498,00	84,08
750	75095	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	27 800,00	23 264,76	83,69
750	75095	4220	Zakup środków żywności	1 500,00	948,36	63,22
750	75095	4300	Zakup usług pozostałych	56 342,00	14 697,46	26,09
750	75095	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	0,00	0,00	0,00
Pozostała działalność				112 942,00	62 673,67	55,49
Administracja publiczna				5 643 988,00	5 181 036,33	91,80
751	75101	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 700,00	3 700,00	100,00
Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa				3 700,00	3 700,00	100,00
751	75107	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	59 300,00	59 300,00	100,00
751	75107	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 015,00	2 014,38	99,97
751	75107	4120	Składki na Fundusz Pracy	265,00	264,13	99,67
751	75107	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	21 920,00	21 920,00	100,00
751	75107	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	13 683,00	13 683,00	100,00
751	75107	4300	Zakup usług pozostałych	792,00	791,90	99,99
751	75107	4410	Podróże służbowe krajowe	235,00	234,04	99,59
Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej				98 210,00	98 207,45	100,00
751	75109	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	3 955,00	3 355,00	84,83
751	75109	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	320,00	319,44	99,83
751	75109	4120	Składki na Fundusz Pracy	40,00	39,07	97,68
751	75109	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 868,00	1 868,00	100,00
751	75109	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	169,00	168,92	99,95
751	75109	4300	Zakup usług pozostałych	579,00	578,10	99,84

751	75109	4410	Podróże służbowe krajowe	59,00	58,51	99,17
Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie				6 990,00	6 387,04	91,37
Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa				108 900,00	108 294,49	99,44
754	75405	2300	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy	20 000,00	20 000,00	100,00
Komendy powiatowe Policji				20 000,00	20 000,00	100,00
754	75411	2300	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy	37 460,00	37 460,00	100,00
Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej				37 460,00	37 460,00	100,00
754	75412	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 620,00	2 616,36	99,86
754	75412	4120	Składki na Fundusz Pracy	70,00	0,00	0,00
754	75412	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 300,00	15 300,00	100,00
754	75412	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 032,00	10 749,25	89,34
754	75412	4220	Zakup środków żywności	200,00	196,40	98,20
754	75412	4260	Zakup energii	4 600,00	2 705,17	58,81
754	75412	4270	Zakup usług remontowych	3 400,00	1 955,70	57,52
754	75412	4280	Zakup usług zdrowotnych	550,00	0,00	0,00
754	75412	4300	Zakup usług pozostałych	5 368,00	5 241,00	97,63
754	75412	4430	Różne opłaty i składki	3 000,00	2 025,00	67,50
Ochotnicze straże pożarne				47 140,00	40 788,88	86,53
754	75414	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	1 463,70	73,19
754	75414	4300	Zakup usług pozostałych	0,00	0,00	0,00
754	75414	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	700,00	375,59	53,66
Obrona cywilna				2 700,00	1 839,29	68,12
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	5 800,00	5 800,00	100,00
754	75416	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	144 709,00	136 834,88	94,56
754	75416	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	9 402,00	9 400,65	99,99
754	75416	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	23 260,00	22 257,12	95,69
754	75416	4120	Składki na Fundusz Pracy	5 277,00	3 188,92	60,43
754	75416	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 492,00	1 890,01	75,84
754	75416	4280	Zakup usług zdrowotnych	400,00	275,30	68,83
754	75416	4300	Zakup usług pozostałych	1 900,00	36,90	1,94
754	75416	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 000,00	1 240,66	62,03
754	75416	4410	Podróże służbowe krajowe	5 500,00	4 385,28	79,73
754	75416	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 101,00	3 101,00	100,00
754	75416	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	0,00	0,00
Straż gminna (miejska)				203 841,00	188 410,72	92,43
754	75421	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 000,00	8 748,92	97,21
754	75421	4300	Zakup usług pozostałych	0,00	0,00	0,00
754	75421	4810	Rezerwy	270 000,00	0,00	0,00
Zarządzanie kryzysowe				279 000,00	8 748,92	3,14
754	75495	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	447,46	89,49
754	75495	4270	Zakup usług remontowych	800,00	0,00	0,00
754	75495	4300	Zakup usług pozostałych	8 000,00	7 995,00	99,94
754	75495	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	19 100,00	19 031,76	99,64
Pozostała działalność				28 400,00	27 474,22	96,74
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa				628 541,00	334 722,03	53,25
757	75702	8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	78 000,00	3 915,01	5,02
Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki				78 000,00	3 915,01	5,02
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				324 160,00	3 915,01	1,21
758	75818	4810	Rezerwy	182 397,00	0,00	0,00
758	75818	6800	Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	182 911,00	0,00	0,00
Rezerwy ogólne i celowe				365 308,00	0,00	0,00
Różne rozliczenia				365 308,00	0,00	0,00
801	80101	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	977 743,00	941 816,42	96,33
801	80101	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	113 661,58	82 510,25	72,59
801	80101	3240	Stypendia dla uczniów	61 950,00	61 950,00	100,00
801	80101	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	9 015 751,81	9 001 853,90	99,85
801	80101	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	649 674,00	649 672,97	100,00
801	80101	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 605 620,00	1 596 949,00	99,46
801	80101	4120	Składki na Fundusz Pracy	182 318,00	170 764,73	93,66
801	80101	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 148,00	2 147,50	99,98
801	80101	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	178 041,00	178 039,78	100,00
801	80101	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	105 256,82	105 255,47	100,00
801	80101	4247	Zakup środków dydaktycznych i książek	184 710,00	184 710,00	100,00
801	80101	4249	Zakup środków dydaktycznych i książek	0,00	0,00	0,00
801	80101	4260	Zakup energii	427 666,00	427 658,37	100,00
801	80101	4270	Zakup usług remontowych	59 415,00	59 413,88	100,00
801	80101	4280	Zakup usług zdrowotnych	6 651,00	6 651,00	100,00

801	80101	4300	Zakup usług pozostałych	260 345,00	260 344,21	100,00
801	80101	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	12 201,00	12 199,76	99,99
801	80101	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyzy, analiz i opinii	2 000,00	2 000,00	100,00
801	80101	4410	Podróże służbowe krajowe	763,00	762,01	99,87
801	80101	4430	Różne opłaty i składki	11 111,00	11 110,73	100,00
801	80101	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	596 332,00	596 332,00	100,00
801	80101	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	11 265,00	11 264,20	99,99
801	80101	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 891,00	3 890,50	99,99
801	80101	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	125 032,00	125 031,97	100,00
801	80101	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	21 156,00	21 156,00	100,00
Szkoły podstawowe				14 614 702,21	14 513 484,65	99,31
801	80103	2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	14 000,00	5 834,88	41,68
Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych				14 000,00	5 834,88	41,68
801	80104	2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	3 500,00	648,06	18,52
801	80104	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 531 300,00	1 452 418,93	94,85
801	80104	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	16 409,00	14 063,66	85,71
801	80104	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 971 634,78	4 868 391,53	97,92
801	80104	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	323 461,00	323 320,35	99,96
801	80104	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	841 734,22	789 347,37	93,78
801	80104	4120	Składki na Fundusz Pracy	107 263,00	80 838,75	75,36
801	80104	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	279 099,00	266 756,58	95,58
801	80104	4220	Zakup środków żywności	553 645,00	460 697,20	83,21
801	80104	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	68 935,00	65 678,86	95,28
801	80104	4260	Zakup energii	286 609,00	228 556,38	79,75
801	80104	4270	Zakup usług remontowych	305 358,00	295 265,98	96,70
801	80104	4280	Zakup usług zdrowotnych	32 815,00	31 393,15	95,67
801	80104	4300	Zakup usług pozostałych	483 912,00	104 744,51	21,65
801	80104	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	8 327,00	6 400,10	76,86
801	80104	4410	Podróże służbowe krajowe	1 937,00	419,11	21,64
801	80104	4430	Różne opłaty i składki	8 236,00	7 671,39	93,14
801	80104	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	295 087,00	295 087,00	100,00
801	80104	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	166 680,00	166 665,00	99,99
Przedszkola				10 285 942,00	9 458 363,91	91,95
801	80106	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	145 308,00	144 763,80	99,63
Inne formy wychowania przedszkolnego				145 308,00	144 763,80	99,63
801	80113	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	6 000,00	3 942,76	65,71
801	80113	4300	Zakup usług pozostałych	160 000,00	112 444,80	70,28
Dowożenie uczniów do szkół				166 000,00	116 387,56	70,11
801	80146	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 272,00	2 270,39	99,93
801	80146	4300	Zakup usług pozostałych	74 563,00	56 845,49	76,24
801	80146	4410	Podróże służbowe krajowe	607,00	606,63	99,94
801	80146	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	34 323,00	34 322,03	100,00
Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli				111 765,00	94 044,54	84,14
801	80148	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	300,00	300,00	100,00
801	80148	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	217 540,00	208 296,65	95,75
801	80148	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	13 648,00	13 647,93	100,00
801	80148	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	31 782,00	30 083,99	94,66
801	80148	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 355,00	2 353,89	99,95
801	80148	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	42 369,00	42 368,02	100,00
801	80148	4220	Zakup energii	0,00	0,00	0,00
801	80148	4260	Zakup energii	100,00	100,00	100,00
801	80148	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 883,00	2 882,20	99,97
801	80148	4300	Zakup usług pozostałych	10 852,00	10 852,00	100,00
801	80148	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych			
Stołówki szkolne i przedszkolne				321 829,00	310 884,68	96,60
801	80149	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	943 528,00	920 868,70	97,60
801	80149	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	630,00	340,56	54,06
801	80149	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	323 262,00	301 114,74	93,15
801	80149	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 562,00	5 542,29	99,65
801	80149	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	57 513,00	52 797,91	91,80
801	80149	4120	Składki na Fundusz Pracy	8 273,00	7 513,09	90,81
801	80149	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	48 198,00	44 456,54	92,24
801	80149	4220	Zakup środków żywności	15 981,00	10 535,81	65,93
801	80149	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	35 276,00	33 420,07	94,74
801	80149	4260	Zakup energii	8 100,00	5 126,20	63,29
801	80149	4270	Zakup usług remontowych	8 410,00	7 309,00	86,91
801	80149	4280	Zakup usług zdrowotnych	910,00	670,09	73,64
801	80149	4300	Zakup usług pozostałych	4 070,00	3 121,46	76,69
801	80149	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	360,00	144,78	40,22
801	80149	4410	Podróże służbowe krajowe	220,00	10,81	4,91
801	80149	4430	Różne opłaty i składki	280,00	175,61	62,72
801	80149	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6 762,00	6 762,00	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				1 467 335,00	1 399 909,66	95,40
801	80150	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek naukowych	232 438,00	221 808,72	95,43
801	80150	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	762 955,00	697 984,58	91,48
801	80150	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	46 766,00	46 764,45	100,00
801	80150	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	138 775,00	126 685,70	91,29
801	80150	4120	Składki na Fundusz Pracy	17 256,00	14 146,67	81,98
801	80150	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 398,00	1 397,39	99,96

801	80150	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	26 343,00	26 341,30	99,99
801	80150	4300	Zakup usług pozostałych	0,00	0,00	92,78
801	80150	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	31 069,00	31 069,00	100,00
Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych				1 257 000,00	1 166 197,81	92,78
801	80153	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczonym do sektora finansów publicznych	18 621,90	18 621,90	100,00
801	80153	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 888,89	1 888,89	100,00
801	80153	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	170 220,60	165 068,52	96,97
Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych				190 731,39	185 579,31	97,30
801	80195	2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	7 800,00	3 900,90	50,01
801	80195	2957	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	69,63	69,63	100,00
801	80195	2959	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	8,91	8,91	100,00
801	80195	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	26 068,32	26 068,32	100,00
801	80195	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	0,00	0,00
801	80195	4047	Dodatkové wynagrodzenie roczne	22 960,85	22 960,85	100,00
801	80195	4049	Dodatkové wynagrodzenie roczne	8 234,86	8 234,86	100,00
801	80195	4049	Dodatkové wynagrodzenie roczne	7 622,86	7 622,51	100,00
801	80195	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 234,20	2 234,20	100,00
801	80195	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	954,01	953,96	99,99
801	80195	4127	Składki na Fundusz Pracy	300,42	300,42	100,00
801	80195	4129	Składki na Fundusz Pracy	800,00	400,00	50,00
801	80195	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	800,00	80,24	10,03
801	80195	4410	Podróże służbowe krajowe			
Pozostała działalność				77 854,06	72 834,80	93,55
Oświata i wychowanie				28 652 466,66	27 468 285,60	95,87
851	85111	6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	100 000,00	100 000,00	100,00
Szpitala ogólne				100 000,00	100 000,00	100,00
851	85153	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	0,00	0,00	0,00
851	85153	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00	0,00	0,00
851	85153	4300	Zakup usług pozostałych	6 000,00	4 000,00	66,67
Zwalczanie narkomanii				12 000,00	4 000,00	33,33
851	85154	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	174 202,00	158 596,06	91,04
851	85154	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 390,00	682,50	49,10
851	85154	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	59 009,00	58 451,02	99,05
851	85154	4040	Dodatkové wynagrodzenie roczne	5 170,00	5 169,68	99,99
851	85154	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 654,00	10 570,95	99,22
851	85154	4120	Składki na Fundusz Pracy	103,00	102,55	99,56
851	85154	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	58 442,00	44 100,00	75,46
851	85154	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	49 560,00	16 108,78	32,50
851	85154	4260	Zakup energii	1 000,00	810,12	81,01
851	85154	4280	Zakup usług zdrowotnych	3 000,00	570,60	19,02
851	85154	4300	Zakup usług pozostałych	121 574,00	57 144,07	47,00
851	85154	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 500,00	1 268,18	84,55
851	85154	4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	11 000,00	10 800,00	98,18
851	85154	4410	Podróże służbowe krajowe	0,00	0,00	0,00
851	85154	4410	Podróże służbowe krajowe	0,00	0,00	0,00
851	85154	4430	Różne opłaty i składki	1 938,00	1 938,00	100,00
851	85154	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 000,00	100,00	10,00
851	85154	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	800,00	279,00	34,88
851	85154	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej			
Przeciwdziałanie alkoholizmowi				500 342,00	366 691,51	73,29
851	85195	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	16 680,00	16 680,00	100,00
851	85195	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	26 943,00	1 173,60	4,36
851	85195	4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00	0,00	0,00
Pozostała działalność				45 623,00	17 853,60	39,13
Ochrona zdrowia				657 965,00	488 545,11	74,25
852	85202	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	843 000,00	827 747,76	98,19
Domy pomocy społecznej				843 000,00	827 747,76	98,19
852	85205	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	400,00	108,27	27,07
852	85205	4120	Składki na Fundusz Pracy	60,00	11,28	18,80
852	85205	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 050,00	628,72	59,88
852	85205	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	526,00	526,00	100,00
852	85205	4220	Zakup środków żywności	205,00	0,00	0,00
852	85205	4300	Zakup usług pozostałych	1 716,00	1 456,75	84,89
852	85205	4410	Podróże służbowe krajowe	469,00	0,00	0,00
852	85205	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	366,00	0,00	0,00
Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie				4 792,00	2 731,02	56,99
852	85213	4130	Składki na ubezpieczenia zdrowotne	46 036,00	35 472,08	77,05

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				46 036,00	35 472,08	77,05
852	85214	2910	Zwroty dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	2 000,00	302,59	15,13
852	85214	3110	Świadczenia społeczne	637 208,00	518 951,34	81,44
Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe				639 208,00	519 253,93	81,23
852	85215	3110	Świadczenia społeczne	1 384 690,00	1 318 526,32	95,22
852	85215	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	310,00	281,57	90,83
Dodatki mieszkaniowe				1 385 000,00	1 318 807,89	95,22
852	85216	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	6 000,00	1 935,00	32,25
852	85216	3110	Świadczenia społeczne	471 506,00	400 982,40	85,04
Zasiłki stałe				477 506,00	402 917,40	84,38
852	85219	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 382,00	2 785,15	82,35
852	85219	3110	Świadczenia społeczne	3 000,00	3 000,00	100,00
852	85219	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	803 317,00	769 513,73	95,79
852	85219	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	77 969,33	70 785,18	90,79
852	85219	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	13 351,77	12 491,50	93,56
852	85219	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	51 676,00	51 675,61	100,00
852	85219	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	138 000,00	132 264,10	95,84
852	85219	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	13 113,78	12 189,21	92,95
852	85219	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 721,72	2 151,03	79,03
852	85219	4120	Składki na Fundusz Pracy	19 642,00	14 706,19	74,87
852	85219	4127	Składki na Fundusz Pracy	1 864,39	1 542,96	82,76
852	85219	4129	Składki na Fundusz Pracy	329,01	272,29	82,76
852	85219	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	7 778,00	7 606,32	97,79
852	85219	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	31 283,00	28 334,77	90,58
852	85219	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	39 610,00	35 590,50	89,85
852	85219	4219	Zakup materiałów i wyposażenia	6 990,00	6 280,68	89,85
852	85219	4260	Zakup energii	20 834,00	14 650,84	70,32
852	85219	4270	Zakup usług remontowych	2 050,00	346,00	16,88
852	85219	4280	Zakup usług zdrowotnych	800,00	640,00	80,00
852	85219	4287	Zakup usług zdrowotnych	15 640,00	0,00	0,00
852	85219	4289	Zakup usług zdrowotnych	2 760,00	0,00	0,00
852	85219	4300	Zakup usług pozostałych	49 423,00	45 044,72	91,14
852	85219	4307	Zakup usług pozostałych	4 080,00	4 080,00	100,00
852	85219	4309	Zakup usług pozostałych	720,00	720,00	100,00
852	85219	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 393,00	3 838,28	87,37
852	85219	4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	0,00	0,00	0,00
852	85219	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	349,33	69,87
852	85219	4430	Różne opłaty i składki	530,00	472,00	89,06
852	85219	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	21 926,00	21 925,85	100,00
852	85219	4480	Podatek od nieruchomości	3 208,00	3 018,00	94,08
852	85219	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	3 000,00	2 873,91	95,80
852	85219	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	0,00	0,00
Ośrodki pomocy społecznej				1 343 892,00	1 249 148,15	92,95
852	85228	4300	Zakup usług pozostałych	880 000,00	745 828,70	84,75
Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze				880 000,00	745 828,70	84,75
852	85230	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	2 000,00	0,00	0,00
852	85230	3110	Świadczenia społeczne	510 000,00	433 036,24	84,91
Pomoc w zakresie żywienia				512 000,00	433 036,24	84,58
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	26 000,00	26 000,00	100,00
852	85295	2580	Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	360 000,00	360 000,00	100,00
852	85295	2910	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	600,00	600,00	100,00
852	85295	2917	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	11 641,55	11 641,55	100,00
852	85295	2919	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	1 358,45	1 358,45	100,00
852	85295	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	130,00	129,16	99,35
852	85295	3110	Świadczenia społeczne	25 000,00	11 319,60	45,28
852	85295	3119	Świadczenia społeczne	30 817,00	30 817,00	100,00
852	85295	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	116 151,83	95 056,67	81,84
852	85295	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	34 794,00	34 784,47	99,97
852	85295	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	7 820,00	7 763,70	99,28
852	85295	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 071,00	7 070,36	99,99
852	85295	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	20 737,00	15 424,01	74,38
852	85295	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 534,00	7 374,32	86,41
852	85295	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 741,00	1 498,54	86,07
852	85295	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 889,00	2 194,58	75,96
852	85295	4127	Składki na Fundusz Pracy	1 284,00	795,09	61,92
852	85295	4129	Składki na Fundusz Pracy	248,00	102,52	41,34
852	85295	4177	Wynagrodzenia bezosobowe	17 687,00	17 038,74	96,33
852	85295	4179	Wynagrodzenia bezosobowe	2 113,00	1 988,26	94,10
852	85295	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 905,00	3 046,02	44,11


852	85295	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	100 480,10	96 625,60	96,16
852	85295	4219	Zakup materiałów i wyposażenia	11 291,78	11 275,05	99,85
852	85295	4227	Zakup środków żywności	1 791,00	1 514,92	84,59
852	85295	4229	Zakup środków żywności	210,00	176,78	84,18
852	85295	4260	Zakup energii	79 522,00	29 774,56	37,44
852	85295	4269	Zakup energii	4 081,00	4 075,03	99,85
852	85295	4270	Zakup usług remontowych	10 510,00	9 643,20	91,75
852	85295	4280	Zakup usług zdrowotnych	40,00	40,00	100,00
852	85295	4300	Zakup usług pozostałych	55 305,00	13 317,94	24,08
852	85295	4307	Zakup usług pozostałych	160 943,38	159 743,65	99,25
852	85295	4309	Zakup usług pozostałych	19 933,44	19 642,63	98,54
852	85295	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 040,00	835,28	80,32
852	85295	4369	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 475,00	1 473,88	99,92
852	85295	4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	16 000,00	13 200,00	82,50
852	85295	4409	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	2 594,00	2 593,68	99,99
852	85295	4430	Różne opłaty i składki	350,00	264,60	75,60
852	85295	4439	Różne opłaty i składki	0,00	0,00	0,00
852	85295	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 871,00	3 870,49	99,99
852	85295	4480	Podatek od nieruchomości	0,00	0,00	0,00
852	85295	4489	Podatek od nieruchomości	1 128,00	1 124,00	99,65
852	85295	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 900,00	1 481,98	78,00
852	85295	4529	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	400,00	399,72	99,93
852	85295	4560	Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	2,00	1,71	85,50
Pozostała działalność				1 156 389,53	1 007 077,74	87,09
Pomoc społeczna				7 287 823,53	6 542 020,91	89,77
854	85401	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
854	85401	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	408 712,00	402 348,55	98,44
854	85401	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	24 349,00	24 347,14	99,99
854	85401	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	72 580,00	70 829,35	97,59
854	85401	4120	Składki na Fundusz Pracy	8 792,00	8 528,77	97,01
854	85401	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 101,00	3 100,25	99,98
854	85401	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	7 521,00	7 520,67	100,00
854	85401	4260	Zakup energii	946,00	945,77	99,98
854	85401	4280	Zakup usług zdrowotnych	50,00	50,00	100,00
854	85401	4300	Zakup usług pozostałych	2 478,00	2 478,00	100,00
854	85401	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	20 441,00	20 441,00	100,00
Świetlice szkolne				548 970,00	540 589,50	98,47
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	29 592,00	29 592,00	100,00
Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży				29 592,00	29 592,00	100,00
854	85415	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	200,00	63,20	31,60
854	85415	3240	Stypendia dla uczniów	123 760,00	85 610,00	69,17
854	85415	3260	Inne formy pomocy dla uczniów	5 000,00	0,00	0,00
854	85415	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	4 010,00	3 001,12	74,84
854	85415	4580	Pozostałe odsetki	100,00	0,00	0,00
Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym				133 070,00	88 674,32	66,64
854	85446	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 196,00	1 195,17	99,93
Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli				1 196,00	1 195,17	99,93
Edukacyjna opieka wychowawcza				712 828,00	660 050,99	92,60
855	85501	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	22 000,00	6 720,84	30,55
855	85501	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	700,00	696,87	99,55
855	85501	3110	Świadczenia społeczne	19 616 181,00	19 574 781,18	99,79
855	85501	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	92 100,00	86 100,56	93,49
855	85501	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 896,00	5 846,72	99,16
855	85501	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	16 597,00	15 746,77	94,88
855	85501	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 646,00	2 001,48	75,64
855	85501	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 600,00	1 826,60	70,25
855	85501	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 184,00	3 092,87	37,79
855	85501	4260	Zakup energii	2 938,00	1 261,51	42,94
855	85501	4280	Zakup usług zdrowotnych	670,00	520,00	77,61
855	85501	4300	Zakup usług pozostałych	16 000,00	12 709,92	79,44
855	85501	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	0,00	0,00	0,00
855	85501	4410	Podróże służbowe krajowe	0,00	0,00	0,00
855	85501	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 388,00	4 387,24	99,98
855	85501	4580	Pozostałe odsetki	3 500,00	704,30	20,12
855	85501	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	300,00	40,30	13,43
855	85501	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	800,00	0,00	0,00
Świadczenia wychowawcze				19 795 500,00	19 716 437,16	99,60
855	85502	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	36 400,00	34 220,51	94,01
855	85502	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	630,00	629,16	99,87
855	85502	3110	Świadczenia społeczne	7 639 533,00	7 443 702,89	97,44
855	85502	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	156 552,00	137 316,46	87,71

855	85502	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	9 998,00	9 997,07	99,99
855	85502	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	461 600,00	442 887,96	95,95
855	85502	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 481,00	1 064,97	42,93
855	85502	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	7 500,00	6 586,98	87,83
855	85502	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 991,00	5 552,35	55,57
855	85502	4260	Zakup energii	3 800,00	2 382,44	62,70
855	85502	4270	Zakup usług remontowych	1 150,00	799,50	69,52
855	85502	4280	Zakup usług zdrowotnych	520,00	410,00	78,85
855	85502	4300	Zakup usług pozostałych	24 089,00	20 351,76	84,49
855	85502	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 000,00	533,90	53,39
855	85502	4410	Podróże służbowe krajowe	0,00	0,00	0,00
855	85502	4430	Różne opłaty i składki	300,00	81,00	27,00
855	85502	4440	Odpiśy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 426,00	5 425,91	100,00
855	85502	4580	Pozostałe odsetki	7 030,00	2 410,17	34,28
855	85502	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	300,00	133,47	44,49
855	85502	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.	0,00	0,00	0,00
Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego				8 368 300,00	8 114 486,50	96,97
				750,00	629,87	83,98
855	85503	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	50,00	8,50	17,00
855	85503	4300	Zakup usług pozostałych			
Karta Dużej Rodziny				800,00	638,37	79,80
				429,00	64,58	15,05
855	85504	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	630 150,00	629 550,00	99,90
855	85504	3110	Świadczenia społeczne	51 395,00	49 309,60	95,94
855	85504	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 353,00	2 352,82	99,99
855	85504	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	9 605,00	8 814,36	91,77
855	85504	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 195,00	1 054,72	88,26
855	85504	4120	Składki na Fundusz Pracy	4 392,00	3 054,15	69,54
855	85504	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 399,00	1 003,68	71,74
855	85504	4300	Zakup usług pozostałych	392,00	301,23	76,84
855	85504	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	0,00	0,00	0,00
855	85504	4410	Podróże służbowe krajowe	1 551,00	1 550,26	99,95
855	85504	4440	Odpiśy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	0,00	0,00
855	85504	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.			
Wspieranie rodziny				702 861,00	697 055,40	99,17
855	85505	2580	Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	461 800,00	456 768,00	98,91
Tworzenie i funkcjonowanie żłobków				461 800,00	456 768,00	98,91
				28 730,00	23 713,68	82,54
855	85507	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 120,00	2 794,28	67,82
855	85507	4120	Składki na Fundusz Pracy	168 000,00	137 806,06	82,03
855	85507	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 500,00	0,00	0,00
855	85507	4430	Różne opłaty i składki			
Dzienni opiekunowie				202 350,00	164 314,02	81,20
855	85508	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	122 000,00	117 322,63	96,17
Rodziny zastępcze				122 000,00	117 322,63	96,17
855	85513	4130	Składki na ubezpieczenia zdrowotne	80 300,00	77 040,35	95,94
Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów				80 300,00	77 040,35	95,94
Rodzina				29 733 911,00	29 344 062,43	98,69
900	90001	4300	Zakup usług pozostałych	685 900,00	685 554,10	99,95
900	90001	4430	Różne opłaty i składki	700,00	674,64	96,38
900	90001	4510	Oplata na rzecz budżetu państwa	0,00	0,00	0,00
900	90001	6030	Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych i innych instytucji finansowych	4 500 000,00	4 500 000,00	100,00
Gospodarka ściekowa i ochrona wód				5 186 600,00	5 186 228,74	99,99
900	90003	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 000,00	6 700,51	83,76
900	90003	4260	Zakup energii	2 000,00	1 838,71	91,94
900	90003	4300	Zakup usług pozostałych	904 040,00	897 447,86	99,27
900	90003	4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	12 000,00	9 600,00	80,00
900	90003	4520	Oplata na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	600,00	556,65	92,78
Oczyszczanie miast i wsi				926 640,00	916 143,73	98,87
900	90004	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	135 000,00	134 847,77	99,89
900	90004	4260	Zakup energii	30 000,00	26 439,12	88,13
900	90004	4270	Zakup usług remontowych	1 500,00	575,00	38,33
900	90004	4300	Zakup usług pozostałych	309 754,00	296 325,17	95,66
900	90004	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 298 798,00	935 875,04	72,06
900	90004	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 150 000,00	167 447,00	14,56
900	90004	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	210 000,00	29 550,00	14,07
Utrzymanie zieleni w miastach i gminach				3 135 052,00	1 591 059,10	50,75
900	90005	4300	Zakup usług pozostałych	11 940,00	11 931,00	99,92
900	90005	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	125 000,00	31 888,83	25,51
Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu				136 940,00	43 819,83	32,00
900	90013	2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	52 200,00	51 097,75	97,89
Schroniska dla zwierząt				52 200,00	51 097,75	97,89
900	90015	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00	20 000,00	100,00
900	90015	4260	Zakup energii	733 600,00	717 925,52	97,86

900	90015	4270	Zakup usług remontowych	474 313,00	466 456,42	98,34
900	90015	4300	Zakup usług pozostałych	60 000,00	32 004,65	53,34
900	90015	4430	Różne opłaty i składki	810,00	809,22	99,90
900	90015	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	98 500,00	76 578,46	77,74
Oświetlenie ulic, placów i dróg				1 387 223,00	1 313 774,27	94,71
900	90026	2320	Dotacje celowe przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	4 000,00	3 917,05	97,93
Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami				4 000,00	3 917,05	97,93
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	7 270,00	7 270,00	100,00
900	90095	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 567,00	3 262,33	71,43
900	90095	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	170 000,00	128 769,11	75,75
900	90095	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	14 349,00	14 348,76	100,00
900	90095	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	29 324,00	24 301,59	82,87
900	90095	4120	Składki na Fundusz Pracy	3 758,00	1 816,12	48,33
900	90095	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	51 000,00	49 168,02	96,41
900	90095	4220	Zakup środków żywności	0,00	0,00	0,00
900	90095	4260	Zakup energii	3 500,00	2 304,84	65,85
900	90095	4280	Zakup usług zdrowotnych	300,00	260,00	86,67
900	90095	4300	Zakup usług pozostałych	58 176,00	57 669,81	99,13
900	90095	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 959,00	8 959,00	100,00
Pozostała działalność				351 203,00	298 129,58	84,89
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska				11 179 858,00	9 404 170,05	84,12
921	92105	2360	Dotacje celowe z budżetu jst, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	75 324,00	75 270,00	99,93
Pozostałe zadania w zakresie kultury				75 324,00	75 270,00	99,93
921	92109	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu otrzymana przez samorządową instytucję kultury	769 960,00	769 941,25	100,00
921	92109	2800	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	260 000,00	0,00	0,00
921	92109	6220	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych	129 000,00	129 000,00	100,00
Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby				1 158 960,00	898 941,25	77,56
921	92116	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu otrzymana przez samorządową instytucję kultury	853 000,00	853 000,00	100,00
Biblioteki				853 000,00	853 000,00	100,00
921	92118	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu otrzymana przez samorządową instytucję kultury	511 558,00	511 558,00	100,00
921	92118	2800	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	129 000,00	128 999,75	100,00
Muzea				640 558,00	640 557,75	100,00
921	92120	2720	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	20 000,00	20 000,00	100,00
Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami				20 000,00	20 000,00	100,00
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego				2 747 842,00	2 487 769,00	90,54
926	92601	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 400,00	4 198,25	95,41
926	92601	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	273 726,00	253 793,96	92,72
926	92601	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	13 930,00	13 929,15	99,99
926	92601	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	43 038,00	39 232,58	91,16
926	92601	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 700,00	1 417,21	83,37
926	92601	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	198 200,00	175 493,39	88,54
926	92601	4260	Zakup energii	180 147,00	160 857,72	89,29
926	92601	4270	Zakup usług remontowych	78 400,00	71 655,94	91,40
926	92601	4280	Zakup usług zdrowotnych	440,00	200,00	45,45
926	92601	4300	Zakup usług pozostałych	86 000,00	82 915,97	96,41
926	92601	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 300,00	3 032,97	91,91
926	92601	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	259,93	51,99
926	92601	4430	Różne opłaty i składki	8 700,00	7 662,73	88,08
926	92601	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10 336,00	10 336,00	100,00
926	92601	4450	Odpisy na rzecz budżetów jst	29 800,00	29 415,10	98,71
926	92601	4520	Podatek od towarów i usług (VAT)	170,00	0,00	0,00
926	92601	4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	0,00	0,00	0,00
926	92601	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	0,00	0,00
926	92601	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	525 400,00	514 754,84	97,97
Obiekty sportowe				1 458 187,00	1 369 155,74	93,89
926	92604	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	13 200,00	8 864,38	67,15
926	92604	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 147 531,00	1 106 899,07	96,46
926	92604	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	83 200,00	83 107,72	99,89
926	92604	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	210 000,00	187 826,39	89,44
926	92604	4120	Składki na Fundusz Pracy	25 600,00	17 260,00	67,42
926	92604	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	43 500,00	33 162,00	76,23
926	92604	4190	Nagrody konkursowe	16 200,00	11 373,40	70,21
926	92604	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	244 000,00	236 982,29	97,12
926	92604	4260	Zakup energii	516 450,00	456 250,13	88,34
926	92604	4270	Zakup usług remontowych	90 700,00	73 741,30	81,30
926	92604	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 500,00	1 310,00	87,33
926	92604	4300	Zakup usług pozostałych	379 000,00	318 768,00	84,11
926	92604	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	9 200,00	6 486,70	70,51
926	92604	4410	Podróże służbowe krajowe	7 000,00	6 650,69	95,01

926	92604	4420	Podróże służbowe zagraniczne	0,00	0,00	0,00
926	92604	4430	Różne opłaty i składki	18 700,00	13 218,49	70,69
926	92604	4440	Odписы na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	37 252,00	37 252,00	100,00
926	92604	4520	Opłaty na rzecz budżetów jsł	28 750,00	28 722,00	99,90
926	92604	4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	2 250,00	0,00	0,00
926	92604	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	500,00	0,00	0,00
926	92604	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 300,00	4 357,00	82,21
926	92604	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	700 000,00	673 729,00	96,25
926	92604	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	40 000,00	37 515,00	93,79
Instytucje kultury fizycznej				3 619 833,00	3 343 475,56	92,37
926	92605	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	81 156,00	67 739,35	83,47
926	92605	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	259 980,00	259 980,00	100,00
926	92605	4300	Zakup usług pozostałych	2 820,00	1 750,00	62,06
Zadania w zakresie kultury fizycznej				343 956,00	329 469,35	95,79
Kultura fizyczna				5 421 976,00	5 042 100,65	92,99
RAZEM				98 552 053,88	91 527 979,65	92,87

Złotów, dnia 25.03.2021

SKARBNIK GMINY

 mgr Jadwiga Skórcz

BURMISTRZ MIASTA

 Adam Pulit

**Wykaz samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną ustawie
z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (jednolity tekst: Dz.U. z 2020 r. poz. 1327) wg
stanu na dzień 31 grudnia 2020 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 w Złotowie.

Realizacja planu dochodów i wydatków wydzielonych rachunków dochodów w gminnych jednostkach oświatowych w 2020 r. została opisana w punkcie 6 sprawozdania.

SKARBNIK GMINY

mgr Jadwiga Skórcz


BURMISTRZ MIASTA
Adam Pulit

**Informacja o stanie mienia
Gminy Miasto Złotów za rok 2020**

Stan gruntów komunalnych na dzień 31.12.2020 r. wg sposobu zagospodarowania przedstawia tabela Nr 1.

Tabela Nr 1

Mienie komunalne wg sposobu zagospodarowania	Łączna ilość w ha	
	Stan na 01.01.2020 r.	Stan na 31.12.2020 r.
1. Grunty tworzące zasób gruntów komunalnych	287	298
2. Grunty komunalne przekazane w użytkowanie wieczyste	123	24
3. Grunty Skarbu Państwa w wieczystym użytkowaniu Gminy Miasto Złotów	0,2	0,2
Razem:	410,2	322,2

Do wyceny wartości gruntów przyjęto średnią cenę sprzedaży w roku 2020, która była na poziomie 146,00 zł/m² powierzchni tj. **1 460 000 zł/ha x 322,2 ha = 470 412 000,00 zł.**

W okresie 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r. Gmina Miasto Złotów dokonała następujących transakcji w obrocie nieruchomościami:

- sprzedaż lokali mieszkalnych na rzecz najemców – 16
- sprzedaż działek budowlanych pod zabudowę mieszkaniową i usługową w przetargach – 10
- sprzedaż gruntu bezprzetargowo – 1
- sprzedaż gruntu w celu tzw. powiększenia – 2
- służebność na nieruchomości gruntowej – 16
- darowizny – 2
- nabycie – 1
- rozwiązanie umowy prawa użytkowania wieczystego – 1

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 01.01.2020 r.	Stan na 31.12.2020 r.
I. Obiekty komunalne:	46 272,3	46 288,3
w tym:		
- budynki mieszkalne	5 015,4	4 893,3
- budynki niemieszkalne, budowle	3 973,9	4 119,5
- obiekty przedszkolne i szkolne	9 216,1	9 132,7
- ośrodki kultury	1 687,3	1 635,1
- obiekty sportowe i rekreacyjne	26 379,6	26 507,7
II. Urządzenia techniczne:	47 197,6	48 220,0
w tym:		
- oświetlenie:	2 754,8	3 059,7
- sieć sanitarna:	107,6	170,7
- składowisko odpadów:	1 016,0	683,9
- nawierzchnie ulic:	43 319,2	44 305,7
Ogółem:	93 469,9	94 508,3

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

1. wartość budynków zwiększyła się z powodu przebudowy Domu Polskiego – dostosowanie do wymogów przeciwpożarowych,
2. zwiększenie wartości obiektów sportowych nastąpiło w wyniku modernizacji głównego systemu wentylacji basenu „Laguna” oraz modernizacji toalet i szatni w hali sportowej przy ul. Mickiewicza w ramach projektu „Szatnia na medal”,
3. zwiększenie nawierzchni ulic nastąpiło w wyniku modernizacji ul. Polnej i Staszica oraz przyjęcie układu komunikacyjnego przy ul. Wojska Polskiego (galeria),
4. zwiększenie wartości urządzeń technicznych w zakresie oświetlenia spowodowane było uzbrojeniem terenów inwestycyjnych oraz przyjęciem oświetlenia przy ul. Wojska Polskiego (galeria),
5. zwiększenie w urządzeniach technicznych w zakresie sieci sanitarnej związane było podłączeniem punktu poboru wody na cmentarzu komunalnym.

Dane o dochodach uzyskanych w 2020 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: **528.487,64 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: **411.128,27 zł**;

3. Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności: **302.972,30 zł**;

4. Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości: **1.688.101,94 zł**;

5. Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych: **7.102,51 zł**.

Razem: 2.937.792,66 zł

Kolejna tabela przedstawia wykaz lokat, obligacji oraz udziałów Gminy.

Tabela Nr 3

Wyszczególnienie	w tys. zł		
	Stan na dzień:		Dochody w 2021 r.:
	01.01.2020 r.	31.12.2020 r.	
1. Lokaty kapitałowe: <ul style="list-style-type: none">• bieżące,• terminowe.	-	-	-
2. Obligacje własne, bony skarbowe, akcje	-	-	-
3. Udziały w spółkach	25 957,6	31 307,5	-

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 4.500.000,00 zł oraz w Złotowskim Towarzystwie Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. w Złotowie w kwocie 849.870,00 zł

Zgodnie z uchwałą Nr XXV.216. 2021 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 27.01.2021 r. w roku 2021 Gmina Miasto Złotów planuje następujące dochody z mienia:

1. Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości: **908.000,00 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: **433.000,00 zł**;

3. Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności: **310.000,00 zł**;

4. Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości: **1 100 000,00 zł**;


5. Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych: **0,00 zł**.


Razem: 2.751.000,00 zł

Zgodnie z uchwałą Nr XXV.216. 2021 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 27.01.2021 r. w roku 2021 Gmina Miasto Złotów przeznaczyła kwotę 7.644.000,00 zł na następujące inwestycje:

Opis zadania	Plan
Budowa chodnika przy ul. Brzezińskiego i ul. Radowskiego	40 000,00
Budowa chodnika przy ul. Kościelnej	15 000,00
Budowa dojazdu przy ul. Chojnickiej	25 000,00
Budowa parkingów przy ul. Szpitalnej wraz z oświetleniem	854 000,00
Budowa Ronda przy ul. N. Żołnierza i ul. Boh. Westerplatte	1 200 000,00
Budowa ścieżki rowerowej, która połączy ścieżkę z Nowin i ul. Jastrowską	50 000,00
Doświetlenie miejsc przejścia dla pieszych (w tym: doświetlenie przejścia przy ul. Al. Piasta na wysokości sklepu Orman, doświetlenie przejścia przy ul. Domańskiego na wysokości ul. Kr. Jadwigi, doświetlenie przejścia przy ul. Krzywoustego na wysokości sklepu spożywczego)	90 000,00
Opracowanie dokumentacji projektowo-technicznej na budowę dróg wg. możliwości ulic: Złota, Potulickich, Spacerowa, Brzuchalskiego, Kr. Jadwigi, w rej. J. Burmistrzowskiego, Chojnicka 7, Witosa, Kresowiaków	395 000,00
Opracowanie koncepcji przebudowy parkingu wraz z reorganizacją ruchu przy SP3 od Kr. Jadwigi	50 000,00
Budowa windy w budynku przy ul. Hubego	165 000,00
Wykonanie przyłączy c.o. do sieci komunalnych dla lokali mieszkalnych	300 000,00
Wykup działek	100 000,00
Remont kaplicy przy ul. Staszica w Złotowie	690 000,00
Wpłata na Fundusz Wsparcia Policji (zakup radiowozu)	20 000,00
Wpłata na Fundusz Wsparcia Komendy Wojewódzkiej PSP w Poznaniu	35 000,00
Modernizacja monitoringu	15 000,00
Zakup i montaż dwóch parkomatów	40 000,00
Rezerwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne	180 000,00
Przebudowa instalacji c.o. w Publicznym Przedszkolu nr 2	355 000,00
Wniesienie wkładu do Miejskiego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o.	3 000 000,00
Budowa wybiegu dla psów przy ul. Reymonta	25 000,00
Razem:	7 644 000,00

Sporządziła: Katarzyna Biecka
Złotów, dnia 16.03.2021 r.

SKARBNIK GMINY

mgr Jadwiga Skórcz

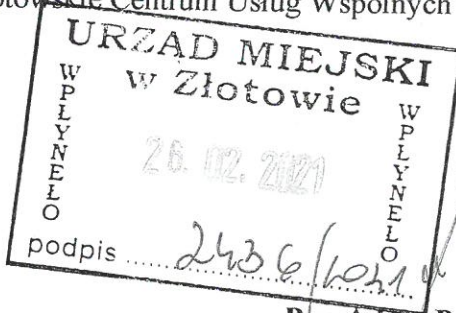
BURMISTRZ MIASTA

Adam Pulit

Załącznik nr 3
do Sprawozdania z wykonania
z wykonania budżetu
Gminy Miasto Złotów za 2020 rok

Sprawozdania instytucji kultury



Złotowskie Centrum Usług Wspólnych w Złotowie



Złotów, 17.02.2021 r.

ZCUW/ZDK/3022/01/2021

Pan Adam Pulit
Burmistrz Miasta Złotowa

Aleja Piasta 1
77-400 Złotów

Na podstawie art. 265 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.) Złotowskie Centrum Usług Wspólnych w Złotowie przedkłada sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego za 2020 rok Złotowskiego Domu Kultury.

DYREKTOR ZCUW

mgr Jolanta Mikosz

Sporządziła:
Anna Mliczak
Księgowy

Otrzymują:
1. Adresat
2. a/a

Zgodność odpisu z oryginałem
stwierdzam
Złotów, dnia 25 MAR 2021.....
podpis

SKARBNIK GMINY
mgr Jadwiga Skórcz

**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
ZŁOTOWSKIEGO DOMU KULTURY ZA 2020 r.**

Złotowski Dom Kultury jest samorządową instytucją kultury, wpisaną do rejestru instytucji kultury pod numerem wpisu 4, prowadzonego przez organizatora Miasto Gminę Złotów. Rozpoczęcie działalności Złotowskiego Domu Kultury nastąpiło z dniem 30 października 2019 r., zgodnie z uchwałą nr VIII.71.2919 z dnia 26 czerwca 2019 r. w sprawie utworzenia samorządowej instytucji kultury – Złotowskiego Domu Kultury.

Do zadań Złotowskiego Domu Kultury należy prowadzenie działalności kulturalnej, upowszechnianie sztuki oraz wspieranie aktywności społeczności lokalnej, zachęcanie społeczeństwa do aktywnego uczestnictwa w kulturze oraz współtworzenie jej wartości; zaspokajanie i rozwijanie potrzeb kulturalnych oraz informacyjnych społeczeństwa Gminy Miasto Złotów; uczestniczenie w upowszechnianiu i promocji wiedzy, kultury i sztuki lokalnej; promowanie Gminy Miasto Złotów.

Uchwałą nr VIII.72.2019 Rady Miejskiej w Złotowie z dnia 26 czerwca 2019 r. został nadany statut Złotowskiemu Domu Kultury. Podstawowym celem Złotowskiego Domu Kultury jest zaspokajanie potrzeb i inspiracji kulturalnych lokalnej społeczności poprzez tworzenie i upowszechnianie różnych dziedzin kultury, sztuki profesjonalnej i amatorskiej oraz aktywności obywatelskiej. Do zadań ZDK należą między innymi: współpraca z organizacjami pozarządowymi, stowarzyszeniami, środowiskami artystycznymi, animatorami i twórcami kultury; tworzenie i realizacja programu opartego na wydarzeniach artystycznych reprezentujących różne dziedziny sztuki oraz działania interdyscyplinarne; tworzenie warunków do kultywowania tradycji i podtrzymywania postaw patriotycznych; prowadzenie pracowni artystycznych i warsztatów dla dzieci, młodzieży i dorosłych; organizowanie wystaw i innych imprez okolicznościowych; organizowanie koncertów, przeglądów, festiwali i imprez kulturalnych, projektów muzycznych.

Wykonanie przychodów i kosztów za 2020 r.

I. CZĘŚĆ TABELARYCZNA

PRZYCHODY (w ujęciu syntetycznym)

Poz.	Wyszczególnienie	PLAN (po zmianach)	WYKONANIE (na dzień 31.12.2020r.)	%
1	Dotacja podmiotowa	769 960,00	769 960,00	100,00
2	Dotacja celowa na „Zakup i montaż windy w budynku ZDK”	129 000,00	129 000,00	100,00
3	Dotacja celowa na „Organizację Euro Eco Festival w 2020 r”	260 000,00	0,00	0,00
4	Przychody z własnej działalności statutowej	25 000,00	24 412,46	97,65
5	Pozostałe przychody operacyjne	21 000,00	21 592,78	102,82
	RAZEM	1 204 960,00	944 965,24	78,42

KOSZTY (w ujęciu syntetycznym)

Poz.	Wyszczególnienie	PLAN (po zmianach)	WYKONANIE (na dzień 31.12.2020)	%
1	Amortyzacja	21 000,00	20 892,78	99,49
2	Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	342 886,71	336 871,16	98,25
3	Wynagrodzenia bezosobowe	32 800,00	32 602,97	99,40
4	Zakup materiałów i wyposażenia	145 730,74	134 627,88	92,38
5	Zakup energii	82 712,00	81 005,08	97,94
6	Zakup usług pozostałych	159 677,00	157 689,21	98,76
7	Zakup usług remontowych	16 500,00	15 900,00	96,36
8	Inne świadczenia na rzecz pracowników	1 229,00	1 222,90	99,50
9	Odpis na ZFSS	8 262,89	8 262,89	100,00
10	Podatki i opłaty	20,00	20,00	100,00
11	Pozostałe koszty	3 771,00	3 771,00	100,00
12	Wydatki na zakupy inwestycyjne	129 000,00	128 981,25	99,99
	RAZEM	943 589,34	921 847,12	97,70

Zestawienie analityczne wykonania przychodów i kosztów za 2020 r.

PRZYCHODY (w ujęciu analitycznym)

Poz.	Wyszczególnienie	PLAN (po zmianach)	WYKONANIE (na dzień 31.12.2020r.)	%
1	Dotacja podmiotowa	769 960,00	769 960,00	100,00
2	Dotacja celowa na „Zakup i montaż windy w budynku ZDK”	129 000,00	129 000,00	100,00
3	Dotacja celowa na ”Organizację Euro Eco Festival w 2020 r.”	260 000,00	0,00	0,00
4	Przychody z własnej działalności statutowej w tym:	25 000,00	24 412,46	97,64
	- przychody z tytułu wynajmu pomieszczeń i sal	23 500,00	22 476,46	95,64
	- sprzedaż biletów	1 500,00	1 321,00	88,07
	- pozostałe		615,00	
5	Pozostałe przychody operacyjne	21 000,00	21 592,78	102,82
	RAZEM	1 204 960,00	944 965,24	78,42

KOSZTY (w ujęciu analitycznym)

Poz.	Wyszczególnienie	PLAN (po zmianach)	WYKONANIE (na dzień 31.12.2020)	%
1	Amortyzacja	21 000,00	20 892,78	99,49
2	Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	342 886,71	336 871,16	98,25
	- składki ZUS i FP	41 618,89	41 618,73	99,99
3	Wynagrodzenia bezosobowe	32 800,00	32 602,97	99,40
4	Zakup materiałów i wyposażenia:	145 730,74	134 627,88	92,38
	- materiały biurowe (w tym tonery)	10 113,74	10 095,58	99,82
	- środki czystości (chemiczne)	4 000,00	3 924,89	98,12
	- materiały do bieżących napraw i remontów	9 500,00	8 466,08	89,12
	- materiały dekoracyjne	400,00	135,70	33,93
	- materiały szkoleniowe i literatura fachowa	1 400,00	1 377,86	98,42
	- materiały na organizacje imprez, wystaw itp.	22 600,00	22 496,97	99,54
	- wyposażenie	92 487,00	83 059,39	89,81
	- nagrody rzeczowe	4 230,00	4 141,61	97,91
	- pozostałe	1 000,00	929,80	92,98
5	Zakup energii:	82 712,00	81 005,08	97,94
	- energia elektryczna	18 200,00	17 149,32	94,23
	- energia ciepła	58 702,00	58 603,21	99,83
	- woda, ścieki komunalne	5 810,00	5 252,55	90,41
6	Zakup usług pozostałych:	159 677,00	157 689,21	98,76
	- prowizja i opłaty bankowe	800,00	571,44	71,43
	- usługi telefoniczne	2 300,00	2 285,52	99,37
	- usługi transportowe	0,00	0,00	0,00
	- przeglądy techniczne, konserwacje, naprawy	4 700,00	3 573,85	76,04
	- usługi komunalne, wywóz śmieci	1 746,00	1 725,15	98,81
	- usługi finansowo-księgowo	57 564,00	57 564,00	100,00
	- usługi pocztowe i kurierskie	950,00	645,91	67,99
	- usługi informatyczne, ksero,			

	poligraficzne i wydawnicze	8 500,00	8 371,28	98,49
	- prowadzenie zajęć i warsztatów	1 706,00	1 705,90	99,99
	- koncerty, przedstawienia teatralne	14 470,00	14 461,85	99,94
	- obsługa imprez plenerowych	8 800,00	8 786,92	99,85
	- wynajem sprzętu, licencji, dzierżawa	21 200,00	21 153,13	99,78
	- pozostałe usługi	36 941,00	36 844,26	99,74
7	Zakup usług remontowych	16 500,00	15 900,00	96,36
8	Inne świadczenia na rzecz pracowników:	1 229,00	1 222,90	99,50
	- szkolenia, konferencje, warsztaty	259,00	259,00	100,00
	- badania lekarskie pracowników	520,00	520,00	100,00
	- świadczenia wynikające z BHP	450,00	443,90	98,64
9	Odpis na ZFŚS	8 262,89	8 262,89	100,00
10	Podatki i opłaty	20,00	20,00	100,00
11	Pozostałe koszty:	3 771,00	3 771,00	100,00
	- podróże służbowe	0,00	0,00	0,00
	- ubezpieczenia OC i majątkowe	3 771,00	3 771,00	100,00
	- inne	0,00	0,00	0,00
12	Wydatki na zakupy inwestycyjne – „Zakup i montaż windy w budynku ZDK”	129 000,00	128 981,25	99,99
	RAZEM	943 589,34	921 847,12	97,70

II. CZĘŚĆ OPISOWA

Dotacja podmiotowa z budżetu Gminy Miasta Złotów dla Złotowskiego Domu Kultury została przekazana w wysokości **769 960,00 zł**, tj. 100,00 % wykonania planu.

Złotowski Dom Kultury otrzymał dotację celową w wysokości 129 000,00 zł na realizację zadania „Zakup i montaż windy w budynku ZDK”.

ZDK osiągnął przychody z tytułu własnej działalności statutowej w wysokości 24 412,46 zł, głównie z wynajmu pomieszczeń tj. 22 476,46 zł. Ogółem przychody z działalności statutowej wykonano w wysokości 97,65 %.

Zgodność odpisu z oryginałem
stwierdzam

Złotów, dnia 25 MAR. 2021

SKARBNIK GMINY

mgr Jadwiga Skórcz

Koszty na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wyniosły ogółem 336 871,16 zł, w tym na wynagrodzenia osobowe: 295 252,43 zł, składki na ubezpieczenie społeczne: 38 239,09 zł oraz składki na Fundusz Pracy: 3 379,64 zł. Wykonanie planu na wynagrodzenia i pochodnych stanowiło na poziomie 98,25 %.

Na dzień 31.12.2020 r. stan zatrudnienia pracowników na podstawie umów o pracę w ZDK wyniósł 7 osób (6 etatów).

Koszty na wynagrodzenie bezosobowe ukształtowały się na poziomie 32 602,97 zł, co stanowi 99,40 % wykonania planu.

Koszty poniesione na zakup materiałów i wyposażenia za 2020 r. wyniosły: 134 627,88 zł co stanowi 92,38 % wykonania planu. W skład struktury tego typu kosztów składały się między innymi: materiały biurowe 10 095,58 zł, środki czystości 3 924,89 zł; zakup literatury fachowej 1 377,86 zł; zakup niezbędnego wyposażenia (m.in.: kserokopiarka, biurka, program komputerowy, kamera, komputer, laptop, aparat fotograficzny, namioty, fotele, stoliki, sprzęt muzyczny) 83 059,39 zł; materiały na organizację imprez 22 496,97 zł; materiały do bieżących napraw i remontów 8 466,08 zł; materiały pozostałe 929,80 zł.

Poziom kosztów poniesionych na zużycie energii oscylował na poziomie 81 005,08 zł, co stanowi 97,94 % realizacji planu. Struktura wysokości poniesionych kosztów na zużycie energii wyniosła: energia elektryczna 17 149,32 zł; energia cieplna 58 603,21 zł oraz koszt zużycia wody i ścieków 5 252,55 zł.

Poziom kosztów na zakup usług ukształtował się ogółem w wysokości 157 689,21 zł; z czego m.in: usługi przeglądów technicznych, konserwacji i napraw 3 573,85 zł; usługi informatyczne, poligraficzne itp. 8 371,28 zł; usługi kulturalne (przedstawienia teatralne, koncerty) 14 461,85 zł; obsługa imprez plenerowych 8 786,92 zł; usługi związane z wynajmem sprzętu, licencji, dzierżawy sprzętu (przede wszystkim organizacja kina samochodowego) 21 153,13 zł; usługi finansowo-księgowe 57 564,00 zł; usługi telefoniczne 2 285,52 zł; usługi komunalne 1 725,15 zł; usługi pocztowe i kurierskie 645,91 zł; pozostałe usługi 36 844,26 zł (m.in.: pełnienie funkcji IODO i obsługa RODO, wykonanie ekspertyzy, dorabianie kluczy).

Ponadto ZDK zrealizowało w 96,36 % plan na zakup usług remontowych tj. w kwocie 15 900,00 zł.

Na dzień 31.12.2020r. dokonano odpisu na ZFŚS w wysokości 8 262,89 zł, co stanowi 100,00 % wykonania planu finansowego.

Inne świadczenia na rzecz pracowników na dzień 31.12.2020 r. zostały zrealizowane w wysokości 99,50 %. Poniesiono koszty na badania lekarskie pracowników, świadczenia wynikające z przepisów BHP oraz szkolenie.

Inwestycja „Zakup i montaż windy w budynku ZDK”, na którą otrzymano dotację celową w wysokości 129 000,00 zł została zrealizowana na poziomie 99,99 %.

Zgodność odpisu z oryginałem
stwierdzam
Złotów, dnia 25 MAR 2021.....
.....
podpis

W ujęciu zadaniowym poziom poniesionych kosztów w 2020 roku na realizację poszczególnych zajęć i wydarzeń kulturalnych realizowanych przez Złotowski Dom Kultury kształtował się w następujący sposób:

- organizacja imprez (Powitanie Nowego Roku, Legendarny Złotów) – 15 008,69 zł
- organizacja koncertów – 14 061,85 zł
- organizacja przedstawień teatralnych i spektakli – 10 483,08 zł
- organizacja kina samochodowego - 22 312,94 zł
- organizacja konkursów artystycznych – 4 171,61 zł
- organizacja zajęć nauki gry w szachy dla dzieci i młodzieży - 1 632,55 zł
- organizacja zajęć wokalnych, rytmicznych dla dzieci i młodzieży – 6 020,55 zł
- organizacja zajęć plastycznych, artystycznych dla dzieci i młodzieży – 8 153,75 zł
- organizacja zajęć jogi – 1 091,10 zł
- organizacja zajęć wakacyjnych – 6 324,77 zł

Stan środków na rachunku bankowym Złotowskiego Domu Kultury na dzień 31.12.2020 r. wyniósł: 25 061,07 zł.

Na dzień 31.12.2020 r. wystąpiły ogółem zobowiązania Złotowskiego Domu Kultury w wysokości 2 001,70 zł (zobowiązania dotyczyły kosztów zużycia energii elektrycznej).

Stan należności na dzień 31.12.2020 r. wynosił 40,00 zł (należność za świadczone usługi statutowe)

Na dzień 31.12.2020 r. nie wystąpiły zobowiązania wymagalne oraz nie wystąpiły należności wymagalne.

Złotów, dnia 17.02.2021 r.

KSIĘGOWY GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Mliczak
Anna Mliczak

Jolanta Wiese
Jolanta Wiese

DYREKTOR ZCUW

mgr Jolanta Mikłosz
mgr Jolanta Mikłosz

DYREKTOR

Złotowskiego Domu Kultury

Beata Keszka-Sygiel
Beata Keszka-Sygiel

Zgodność odnieść z oryginałem

składowi

Złotów, dnia 25. MAR. 2021.....

.....
poupis

SKARBNIK GMINY

mgr Jadwiga Skórcz
mgr Jadwiga Skórcz



Złotowskie Centrum Usług Wspólnych w Złotowie



Złotów, 17.02.2021 r.

ZCUW/MZZ/3022/01/2021

Pan Adam Pulit
Burmistrz Miasta Złotowa

Aleja Piasta 1
77-400 Złotów

Na podstawie art. 265 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.) Złotowskie Centrum Usług Wspólnych w Złotowie przedkłada sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego za 2020 rok Muzeum Ziemi Złotowskiej.

DYREKTOR ZCUW

mgr Jolanta Mikłosz

Sporządziła:
Jolanta Wiese
Główny Księgowy

Otrzymują:
1. Adresat
2. a/a

Zgodność odpisu z oryginałem
stwierdzam

Złotów, dnia 25 MAR 2021

SKARBNIK GMINY

mgr Jadwiga Skórcz

**INFORMACJA
Z PRZEBIEGU WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
MUZEUM ZIEMI ŻŁOTOWSKIEJ
W ŻŁOTOWIE ZA 2020r.**

Muzeum Ziemi Żłotowskiej to samorządowa instytucja kultury posiadająca osobowość prawną, wpisana do rejestru samorządowych instytucji kultury organizatora Gminy Miasta Żłotów pod numerem 3 z datą wpisu 5 września 1991 roku. Muzeum prowadzi działalność kulturalną w zakresie organizowania wystaw czasowych, imprez okolicznościowych, oprowadzania wycieczek, lekcji muzealnych. Celem instytucji jest trwała ochrona zabytków, informowanie o walorach i treściach gromadzonych w Muzeum dzieł i eksponatów. Zadaniem Muzeum jest również rozpowszechnianie kultury regionalnej i polskiej.

Podstawą do sporządzenia zestawienia z wykonania planu za 2020r. są dane liczbowe wynikające z zapisów w ewidencji księgowej.

WYKONANIE PRZYCHODÓW I KOSZTÓW ZA 2020 ROK

I. CZĘŚĆ TABELARYCZNA

PLAN I WYKONANIE PRZYCHODÓW I KOSZTÓW- SYNTETYKA

Wyszczególnienie	Plan na 2020r. w zł	Wykonanie na 31.12.2020 w zł	Procent wykonania
I. Przychody ogółem:	706 058	706 174,21	100,0
1. Dotacja podmiotowa z budżetu gminy	511 558	511 558	100,0
2. Dotacja celowa- realizacja zadania „Gra w butelkę”	59 000	59 000	100,0
3. Dotacja celowa- realizacja zadania „Opracowanie monografii Żłotowa”	70 000	70 000	100,0
4. Przychody finansowe	0	0	
5. Przychody ze sprzedaży	55 000	55 334,60	100,6
6. Pozostałe przychody operacyjne	10 500	10 281,61	98,0
II. Koszty działalności ogółem:	740 984,64	601 132,06	81,2
1. Wynagrodzenia	335 712	295 072,59	87,9
2. Składki na ubezpieczenia społeczne i FP	45 000	41 292,34	91,8
3. Amortyzacja	15 900	15 329,91	96,5
4. Zakup materiałów i wyposażenia	48 000	44 161,26	92,0
5. Zakup energii	34 000	22 231,29	65,4
6. Zakup usług obcych	194 700	120 231,27	61,8
7. Inne świadczenia na rzecz pracowników	1 000	970,00	97,0
8. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	9 952,64	9 952,64	100,0
9. Podróże służbowe	1 700	1 596,47	94,0
9. Podatki i opłaty administracyjne	220	230,58	104,8
10. Pozostałe koszty	1 100	835	75,9

odność odpisu z
ierdzam
tów, dnia 25. MAR
SKARBNIK
mgr Jadu

11. Pozostałe koszty operacyjne	17 700	13 964,70	78,9
12. Wartość sprzedanych towarów	36 000	35 264,01	98,0
13. Koszty finansowe	0	0	0

PLAN I WYKONANIE KOSZTÓW- ANALITYKA

NAZWA KONTA	PLAN	WYKONANIE NA 31-12-2020R.
Środki trwałe	15 900	15 329,91
Amortyzacja	2 400	2 325,89
Zakup eksponatów muzealnych, księgozbioru	13 500	13 004,02
Zakup materiałów i wyposażenia w tym projekt „Gra w butelkę”	48 000	44 161,26
		12 730,37
Zużycie energii	34 000	22 231,29
Usługi obce	194 700	120 231,27
Remonty i konserwacje, przeglądy techniczne	15 000	14 864,00
Wywóz śmieci, odpady komunalne	1 000	636,90
Informatyczne, wydawnicze, poligraficzne	74 500	5 257,89
- w tym projekt „Gra w butelkę”		255,00
Usługi telefoniczne	2 200	1 627,63
Internet, RTV, ochrona obiektu	3 000	1 323,56
Opłaty bankowe	500	437,18
Pocztowe, kurierskie	2 500	2 353,95
- w tym projekt „Gra w butelkę”		136,69
Usługi finansowo-księgowe	26 000	25 977,60
Konserwacja muzealiów	0	0,00
Koncerty, warsztaty, spotkania autorskie	0	0,00
Pozostałe	70 000	67 752,56
W tym projekt „Gra w butelkę”		26 430,64
Wynagrodzenia	335 712	295 072,59
Wynagrodzenia osobowe	280 212	240 094,13
Umowy o dzieło, umowy zlecenie	55 500	54 978,46
- w tym projekt „Gra w butelkę”		4 556,02
- w tym projekt „Opracowanie monografii Złotowa”		30 000,00
Inne świadczenia na rzecz pracowników	1 000	970,00
Składki ZUS i FP	45 000	41 292,34
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	9 952,64	9 952,64
Podróże służbowe	1 700	1 596,47
Podatki i opłaty	220	230,58
Pozostałe koszty	1 100	835,00
Ubezpieczenie	500	385,00
Inne	100	0,00
Nagrody w konkursach	500	450,00
Wartość sprzedanych towarów	36 000	35 264,01
Pozostałe koszty operacyjne	17 700	13 964,70
Koszty finansowe	0	0,00
RAZEM	740 984,64	601 132,06

PLAN I WYKONANIE PRZYCHODÓW - ANALITYKA

NAZWA KONTA	PLAN	WYKONANIE NA 31-12-2020R.
Dotacja podmiotowa	511 558	511 558,00
Dotacja celowa- realizacja zadania „Gra w butelkę”	59 000	59 000,00

Zgodność odpisu z oryginałem
stwierdzam
Złotów, dnia 20 MAR 2021
SKARBNIK GMINY
mgr Jadwiga Skórcz

- należności wymagalne – nie wystąpiły
- należności niewymagalne – nie wystąpiły

Stan zobowiązań na 31-12-2020r.:

- zobowiązania wymagalne – nie wystąpiły
- zobowiązania niewymagalne – 34 887,88zł

W Muzeum Ziemi Złotowskiej w Złotowie na 31-12-2020r. zatrudnionych było 8 osób na 6,63 etatu.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Wiess

DYREKTOR ZCUW

mgr Jolanta Mikłosz

DYREKTOR MUZEUM

Kamila
Kamila Krzanik-Dworanowska

Zgodność odpisu z oryginałem
stwierdzam
Złotów, dnia ...2.5. MAR. 2021.....

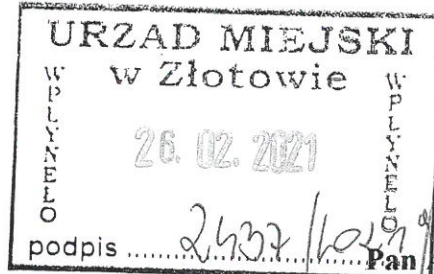
SKARBNIK GMINY

Jadwiga
mgr Jadwiga Skórcz



Złotowskie Centrum Usług Wspólnych w Złotowie

ZCUW/MBP/3022/01/2021



Złotów, 17.02.2021 r.

Pan Adam Pulit
Burmistrz Miasta Złotowa

Aleja Piasta 1
77-400 Złotów

Na podstawie art. 265 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.) Złotowskie Centrum Usług Wspólnych w Złotowie przedkłada sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego za 2020 rok Miejskiej Biblioteki Publicznej im. C. Norwida w Złotowie.

DYREKTOR ZCUW
mgr Jolanta Mikosz

Sporządziła:
Jolanta Wieszc
Główny Księgowy

Otrzymują:
1. Adresat
2. a/a

Zgodność odpisu z oryginałem
stwierdzam
Złotów, dnia ...25..MAR..2021.....

SKARBNIK GMINY
mgr Jadwiga Skórcz

Aleja Piasta 1, 77-400 Złotów
tel./fax: 67 263 28 43
www.zcuw.zlotow.pl

ZŁOTÓW
MIEJSKIE BIURO KRAJOWE
dyrektor.zcuw@zlotow.pl
ksiegowosc.zcuw@zlotow.pl
kadry.zcuw@zlotow.pl

**INFORMACJA
Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ IM. CYPRIANA NORWIDA
W ZŁOTOWIE ZA ROK 2020r.**

Miejska Biblioteka Publiczna im. Cypriana Norwida w Złotowie jest wyodrębnioną samorządową instytucją kultury, wpisaną do rejestru instytucji kultury pod numerem wpisu 2/1992, prowadzoną przez organizatora – Miasto Gminę Złotów. Przedmiotem działania Biblioteki jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych ze szczególnym uwzględnieniem materiałów własnego regionu, zaspakajanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych, upowszechnianie wiedzy i nauki, promocji kultury oraz popularyzacji książki i czytelnictwa.

Podstawą do sporządzenia zestawienia z wykonania planu za 2020r. są dane liczbowe wynikające z zapisów w ewidencji księgowej.

WYKONANIE PRZYCHODÓW I KOSZTÓW ZA 2020 ROK

I. CZĘŚĆ TABELARYCZNA

PLAN I WYKONANIE PRZYCHODÓW I KOSZTÓW - (syntetyka)

Wyszczególnienie	Plan na 2020 rok w zł	Wykonanie na 31-12-2020r.	Procent wykonania
I. Przychody ogółem:	915 073	913 731,13	99,85
1. Dotacja podmiotowa	853 000	853 000	100,0
2. Przychody finansowe	0	0	0,00
3. Sprzedaż usług statutowych	18 150	16 903,00	93,13
4. Dotacja z Biblioteki Narodowej	26 923	26 923	100,0
5. Pozostałe przychody operacyjne	17 000	16 905,13	99,44
II. Koszty działalności ogółem:	919 026,64	855 421,22	93,08
1. Wynagrodzenia	478 737	435 322,56	90,93
2. Składki na ubezpieczenia społeczne i FP	72 200	71 104,81	98,48
3. Amortyzacja	105 365	105 115,77	99,76
4. Zakup materiałów i wyposażenia	86 450	77 218,47	89,32
5. Zakup energii	34 000	30 553,45	89,86
6. Usługi obce	101 700	97 815,51	96,18
7. Inne świadczenia na rzecz pracowników	6 350	5 687,93	89,57
8. Odpis na ZFŚS	20 504,64	20 504,64	100,0
9. Podatki i opłaty	20	20	100,0
10. Pozostałe koszty	6 700	6 039,48	90,14
11. Wartość sprzedanych książek	3 000	2 470,84	82,36
12. Pozostałe koszty operacyjne	4 000	3 567,76	89,19

Zgodność odpisu z oryginałem

twierdzam

Złotów, dnia 25 MAR 2021

SKARBNIK GMINY

mgr Jadwiga Skórcz

PLAN I WYKONANIE KOSZTÓW -(analitka)

NAZWA KONTA	Plan na 2020	Wykonanie
Środki trwałe	105 365	105 115,77
Amortyzacja	15 065	15 064,79
Zbiory biblioteczne	90 300	90 050,98
Zakup materiałów	86 450	77 218,47
Kancelaryjne i druki	2 000	1 725,56
Tonery, tusze, folia, płyty, dyskietki	7 200	6 396,76
Środki chemiczne	5 200	5 176,81
zakup wydawnictw, czasopism, prasa	9 000	6 647,68
Wyposażenie, materiały	52 000	50 720,73
Nagrody w konkursach	3 000	1 904,19
Spotkania, wystawy	2 000	1 681,54
Zakup materiałów do remontów	50	13,97
Pozostałe	3 000	2 951,23
Zużycie energii	34 000	30 553,45
Energia elektryczna	11 000	9 303,99
Energia ciepła	21 000	19 828,76
Woda, ścieki komunalne	2 000	1 420,70
Usługi obce	101 700	97 815,51
Usługi telefoniczne	2 000	1 822,23
Usługi pocztowe i kurierskie	2 000	1 392,50
Remonty, konserwacje,	6 500	6 304,01
Wywóz śmieci, odpady komunalne	650	636,90
Informatyczne, ksero, poligraf., wydawnicze	24 000	23 433,72
Opłaty RTV, Internet	1 300	1 095,95
Koszty i prowizje bankowe	500	386,45
Koncerty, przedstawienia	4 300	4 300,00
Dozór mienia	1 150	1 033,00
Pozostałe	15 000	13 130,55
Usługi finansowo-księgowo	44 300	44 280,00
Wynagrodzenia	478 737	435 322,56
Wynagrodzenia osobowe	471 237	428 639,56
Wynagrodzenia bezosobowe	7 000	6 683,00
Inne świadczenia na rzecz pracowników	6 350	5 687,93
Szkolenia, konferencje, warsztaty	4 250	4 250,00
Badania okresowe pracowników MBP	400	70,00
Świadczenia wynikające z BHP	1 700	1 367,93
Składki ZUS i FP	72 200	71 104,81
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	20 504,64	20 504,64
Podatki i opłaty administracyjne	20	20,00

Zgodność odpisu z oryginałem
stwierdzam 25 MAR. 2021
Złotów, dnia

SKARBNIK GMINY

mgr Jadwiga Skórcz

Pozostałe koszty	6 700	6 039,48
Podróże służbowe	1 500	928,81
Ubezpieczenie OC i majątkowe	600	598,67
Składki PZB	300	280,0
Nagrody pieniężne – konkursy	3 600	3 600,0
Inne	700	632
Wartość sprzedanych książek	3 000	2 470
Pozostałe koszty operacyjne	4 000	3 567,76
RAZEM	919 026,64	855 421,22

PLAN I WYKONANIE PRZYCHODÓW -(analitka)

NAZWA KONTA	Plan na 2020	Wykonanie
Sprzedaż usług statutowych	18 150	16 903
- kary, upomnienia	3 000	2 470,50
- ksero, wydruki	1 800	1 480,50
- opłata za karty czytelnika	250	230
- czynsz za wynajem pomieszczeń	9 600	9 600
- sprzedaż książek	3 500	3 122
Dotacje:	879923	879 923
Urząd Miejski	833 000	833 000
Starostwo Powiatowe	20 000	20 000
Dotacja z Biblioteki Narodowej	26 923	26 923
Pozostałe przychody operacyjne	17 000	16 905,13
RAZEM	915 073	913 731,13

II. CZĘŚĆ OPISOWA

Na przychody Miejskiej Biblioteki Publicznej im. C. Norwida w Złotowie w 2020 roku składa się głównie dotacja podmiotowa z Miasta Gminy Złotów w kwocie 853 000zł i dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na zakup nowości wydawniczych dla Bibliotek w kwocie 26 923,zł, Dotacje stanowią 96,3% ogółu przychodów.

Pozostałe przychody, które stanowią 4,7%, to :

- darowizny – 2 327zł
- odpisy amortyzacyjne - 15 064,79zł
- kary i upomnienia – 2470,50zł
- opłaty za wydanie kart czytelnika – 230zł
- usługi ksero – 1 480,50zł
- przychody z wynajmu pomieszczeń -9 600,00zł
- sprzedaż książki „Tamtej nocy w Złotowie” – 3 122zł

Na koncie podstawowym na dzień 01-01-2020r. stan środków finansowych wynosił 36 513,76zł a na 31-12-2020r – 88 041,64zł.

Zgodność odpisu z oryginałem

stwierdzam

Złotów, dnia

25 MAR 2021

SKARBNIK GMINY

.....
odpis

mgr Jadwiga Skórcz

Koszty związane z utrzymaniem i funkcjonowaniem Biblioteki w 2020 roku realizowane były zgodnie z planem, jednakże sytuacja związana z pandemią covid 19 w znacznym stopniu ograniczyła działalność kulturalną co wpłynęło na niewykonanie w całości zaplanowanych zamierzeń. Ponadto Biblioteka skorzystała ze zwolnienia w 50% z opłacania składek ZUS za marzec, kwiecień i maj 2020r.

Największą pozycję w kosztach stanowią wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń, tj. ubezpieczenia społeczne i składki na fundusz pracy, jest to łączna kwota 506 427,37zł. - czyli 59,2 % wszystkich kosztów poniesionych w omawianym okresie.

Na amortyzacja składa się zakup księgozbioru w kwocie 90 050,19 oraz odpis amortyzacyjny przekazanego Bibliotece przez Gminę Miasto Złotów w 2018r budynku Miejskiej Biblioteki Publicznej w Złotowie przy ul. Grochowskiego 17 –kwota 15 064,79zł.

Koszty usług obcych 97 815,51zł w roku 2020 to głównie usługi pocztowe i telefoniczne, informatyczne, poligraficzne i wydawnicze, finansowo-księgowe.

Koszty poniesione na zakup materiałów i wyposażenia w 2020r. wyniosły 77 218,47 co stanowi 9,03 % zaplanowanych wszystkich kosztów na 2020rok.

Koszt zakupu energii to kwota 30 553,45zł co stanowi 3,6% ogółu kosztów.

Na Zakładowy Fundusz świadczeń Socjalnych w 2020r. przekazano kwotę 20 504,64zł.

Miejska Biblioteka Publiczna w 2020r. wydała książkę – zbiór opowiadań „Tamtej nocy w Złotowie” – koszt wydruku 11 077,50zł.

Stan magazynowy na 31-12-2020r. – 5 041,40.

Na 31-12-2020r. stan należności i zobowiązań przedstawia się następująco:

- należności niewymagalne – 238,74zł
- należności wymagalne -nie wystąpiły.
- zobowiązania niewymagalne- 34 498,26zł
- zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Na dzień 31 grudnia 2020r. w Miejskiej Bibliotece Publicznej im.C.Norwida zatrudnionych było 12 osób na 12 etatach.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Wiśniewska

DYREKTOR ZCUW

mgr Jolanta Mikłosz

DYREKTORKA
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Złotowie
Sylvia Mróz

Zgodność odpisu z oryginałem
stwierdzam

Złotów, dnia 25 MAR. 2021.....

SKARBNIK GMINY

mgr Jadwiga Skórcz