

INFORMACJA

z wykonania budżetu Gminy Lubniewice za I półrocze 2017 roku

Budżet Gminy Lubniewice na 2017 rok został uchwalony przez Radę Miejską Uchwałą Nr XXII/175/2016 z dnia 15 grudnia 2016 r. na kwotę **12.987.385,51** zł po stronie dochodów oraz **14.579.885,51** zł po stronie wydatków. W okresie sprawozdawczym dokonano zmiany uchwały budżetowej 4 uchwałami Rady Miejskiej oraz 8 Zarządzeniami Burmistrza. Plan budżetu w wyniku dokonanych zmian przedstawiał się następująco :

dochody - **13.660.423,14 zł**

wydatki - **15.464.923,14 zł**

Do realizacji zadań gmina posiada stałe źródła dochodów własnych, które uzupełniane są przez subwencje, dotacje celowe oraz środki na dofinansowanie zadań własnych. Stopień wykonania dochodów gminy decyduje o poziomie realizacji zadań rzeczowych, przy zaspokajaniu zbiorowych potrzeb społeczności lokalnej. W planie dochodów i wydatków dokonano zmian w następujących działach:

Dział 010- ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

W rozdziale 01095 po stronie dochodów i wydatków wprowadzono przyznaną dotację w wysokości 135.387,98 zł z przeznaczeniem na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego oraz kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu.

Dział 700- GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Zwiększono plan dochodów o kwotę 212.384,23 zł, w tym: 150.000 zł z tytułu planowanej sprzedaży mienia gminnego, 22.170,75 z tytułu kary umownej, 39.713,40 zł za zrealizowany w 2016r. projekt „Przygotowanie programu rewitalizacji gminy Lubniewice do roku 2023”, pozostała kwota to odsetki od nieterminowych spłat rat z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności.

Dział 750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Zwiększono dochody i wydatki bieżące o kwotę 17.424,00zł z tytułu dotacji na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej.

Dział 756 – DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM

Zmniejszono ogółem dochody o kwotę 243,59 zł, w tym: w rozdziale 75601 zwiększono plan o kwotę 14,16 zł z tytułu otrzymanych odsetek, w rozdziale 75618 zwiększono plan o kwotę 534,25 zł z opłat

za zajęcie pasa, w rozdziale 75621 zmniejszono o kwotę 792 zł udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Dział - 758-RÓŻNE ROZLICZENIA

Zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów zmniejszona została o kwotę 96.713 zł część oświatowa subwencji ogólnej.

Dział – 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE

Zmniejszono ogółem plan dochodów o kwotę 7.752 zł, w tym: zwiększono plan w rozdziale 80101 o kwotę 750 zł z tytułu wpływów z różnych dochodów, zmniejszono plan w rozdziale 80104 o kwotę 28.502 zł z tytułu zmniejszenia dotacji z budżetu państwa dla przedszkola gminnego. Wprowadzono planowane dochody w kwocie 20.000 zł z wynajmu obiektu boiska przy Zespole Szkół Samorządowych w Lubniewicach.

Dział - 852- POMOC SPOŁECZNA

Ogółem zwiększono dochody o 192.741,12 zł. W rozdziale 85203 zwiększono dotację otrzymaną z budżetu Państwa o kwotę 70.056 zł na wydatki bieżące oraz 75.684 zł na wydatki majątkowe. W rozdziale 85213 zmniejszono dotacje celową o kwotę 900 zł. W rozdziale 85214 „Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe” zwiększono dotację o kwotę 2.000 zł. Wprowadzono kwotę 141,12 zł w rozdziale 85215 na wypłatę dodatków energetycznych, zwiększono o kwotę 15.200 zł plan w rozdziale 85216 na wypłatę zasiłków stałych. Zwiększono plan o kwotę 560 zł w rozdziale 85228 oraz w rozdziale 85230 o kwotę 30.000 zł z przeznaczeniem na dożywianie uczniów oraz osób potrzebujących pomocy w tym zakresie, znajdujących się pod opieką Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Lubniewicach.

Dział 854- EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

Wprowadzono po stronie dochodów i wydatków kwotę 29.940 zł w rozdziale 85415 „Pomoc materialna dla uczniów” z przeznaczeniem na stypendia.

Dział 855 RODZINA

Zmniejszono plan dochodów i wydatków ogółem o kwotę 20.551 zł, w tym: świadczenia wychowawcze zmniejszono o kwotę 12.000 zł, „Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego” zwiększono ogółem o kwotę 5.824,90 zł, w tym: 1.880 zł na wydatki na zadania zlecone oraz ujęto dochody w kwocie 3.944,90 zł związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej.

W rozdziale 85595 wprowadzono dochody w kwocie 4.120 zł na wydatki związane z Kartą Dużej Rodziny.

Dział 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Zwiększono plan łącznie o kwotę 82.196,99 zł, w tym: 56.150 zł zwiększono wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, 9.300 zł z tytułu dotacji na wydatki związane z inwentaryzacją azbestu, 16.746,99 zł z tytułu planowanych środków z WFOŚiGW w Zielonej Górze na zadanie „usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu gminy Lubniewice”

Dział 921 - KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

Wprowadzono do planu łączną kwotę 109.727 zł, w tym:

- 60.750 zł planowanych wpływów z usług promocyjnych i sponsoringowych podczas realizowanego w dniach 7-9 lipca br. „Festiwalu Miłości im. Michaliny Wisłockiej” w Lubniewicach.
- 48.977 zł planowanych z Euroregionu środków na realizację projektu „XXV lecie współpracy Polsko-Niemieckiej”

Pozostałe zmiany w działach, szczególnie po stronie wydatków wynikają z przeniesień planowanych wydatków między działami.

DOCHODY

Na dzień 30.06.2017r. na plan, który po zmianach wynosi **13.660.423,14 zł**, wykonano **6.736.428,83 zł**, co stanowi 49,31% rocznego planu dochodów budżetu Gminy Lubniewice na 2017 rok. Wykonanie dochodów przedstawia załącznik nr 1

Lp.	Dochody	Plan na 01.01.2017 r.	Zmiany Planu (+ -)	Plan na 30.06.2017 r.	Wykonanie na 30.06.2017r.	%	Udział
1.	bieżące	12.478.385,51	447.353,63	12.925.739,14	6.734.965,42	52,11	99,98
2.	majątkowe	509.000,00	225.684,00	734.684,00	1.463,41	0,20	0,02
	Razem:	12.987.385,51	673.037,63	13.660.423,14	6.736.428,83	49,31	100,00

W dochodach bieżących na plan w kwocie 12.925.739,14 zł, wykonano 6.734.965,42 zł, co stanowi 52,11 %, natomiast w dochodach majątkowych na plan 734.684 zł wykonano **1.463,41 zł**, co stanowi 0,2 % realizacji planu dochodów majątkowych.

Struktura dochodów Gminy kształtuje się następująco:

- 32,56 % wszystkich dochodów stanowią dochody własne (dochody własne + dochody z majątku gminy)
- 28,21% stanowią dotacje celowe i środki przekazane na wykonanie zadań zleconych przez administrację rządową lub przekazane na dofinansowanie zadań własnych gminy a także środki pozyskane z Unii Europejskiej na realizację projektów
- 24,10 % subwencje otrzymane z budżetu Państwa
- 13,91% udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych
- 1,22% pozostałe dochody

Dochody własne	Plan na 30.06. 2017 r. po zmianach	Wykonanie na 30.06.2017 r.	%
	zł	zł	
1. wpływ z podatku:	3.586.804,51	1.624.089,34	45,28
- od nieruchomości	2.878.448,51	1.248.364,02	43,37
- rolnego	312.904,00	147.386,03	47,10
- leśnego	227.452,00	125.970,04	55,38
- od środków transportowych	78.000,00	49.055,00	62,89
- dochodowego od osób fizycznych w formie kart podatkowej	35.000,00	8.687,33	24,82

- od czynności cywilnoprawnych	50.000,00	42.916,92	85,83
- podatek od spadków i darowizn	5.000,00	1.710,00	34,20
2. wpływy z opłat:	561.398,41	288.464,39	51,38
- skarbowej	14.000,00	10.382,00	53,01
- targowej	14.000,00	5.410,00	38,64
- odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat	10.214,16	8.254,47	80,81
- wpływy z różnych opłat (miejskowa, połów ryb, odpłatność za wyżyw. w przedszkolu i inne)	132.034,25	62.068,58	47,01
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	85.000,00	56.739,42	66,75
- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw(za gospodarowanie odpadami komunalnymi)	306.150,00	145.609,92	47,56
Razem :	4.148.202,92	1.912.553,73	46,11

Analizując powyższą tabelę należy stwierdzić, że dochody własne zostały zrealizowane w 46,11%. Następujące pozycje zostały wykonane w kwocie przekraczającej 50% planowanego wskaźnika dochodów: w podatku leśnym, od środków transportowych, od czynności cywilnoprawnych, opłaty skarbowej oraz opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.

Nie zadawalająca jest realizacja dochodów z podatku od nieruchomości i rolnego. Wpływy z podatków stanowią istotną pozycję w budżecie Gminy Lubniewice na którą samorząd jst ma wpływ. Rada Miejska może uchwalić stawki na poziomie niższym niż stawki maksymalne wynikające z ustawy i rozporządzeń a organ podatkowy (burmistrz) może stosować ulgi, zwolnienia, umorzenia, które są istotnym instrumentem realizacji celów polityki gospodarczej i dochodowej gminy. Zastosowanie jednak tych instrumentów powoduje utratę dochodów własnych.

Uchwalenie obniżonych stawek spowodowało zmniejszenie wpływów do budżetu gminy o kwotę 248.089,41 zł w tym:

- podatek od nieruchomości - 148.564,41 zł
- podatek od środków transportowych - 99.525 zł
-

W okresie sprawozdawczym wydano 2 decyzje umorzeniowe z tytułu podatku od nieruchomości na kwotę 131 zł n. główna + odsetki 41 zł, 2 decyzje rozkładające na raty należność w podatku rolnym na ogólną kwotę 2.353 zł n. główna zł, 2 decyzje odraczające termin płatności na kwotę 4.011,93 zł n. główna + odsetki 1.064,26 zł.

Wystawiono ogółem 92 upomnienia na kwotę 124.606,96 zł

Dochody z majątku Gminy	Plan na 30.06.2017 r.	Wykonanie na 30.06.2017 r.	%
	zł	zł	
- wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	19.000	14.791,94	77,85
- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych(sala sportowa, nieruchomości gruntowe, lokale użytkowe)	30.800	27.274,06	88,55
- wpłaty z tyt. odpłatnego nabycia prawa własności(, raty za wykup gruntu, lokalu)	250.000	1.463,41	0,59
Ogółem :	299.800	43.529,41	14,52

Wpływy z najmu i dzierżawy w okresie sprawozdawczym wynoszą **27.274,06 zł**, co stanowi 88,55 %.

Do dnia 30.06.2017r. nie zrealizowano planowanych dochodów ze sprzedaży mienia komunalnego.

Sprzedano jedną działkę nr 179/2 położoną w Gliźnie, za kwotę 1.463,41 zł, co stanowi 0,59% wykonania planu rocznego.

Udziały Gminy Lubniewice w podatkach przedstawia poniższa tabela.

Udziały Gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu Państwa	Plan na 30.06.2017 r.	Wykonanie na 30.06.2017 r.	%
	zł	zł	
- udziały gmin w podatku dochodowym od osób fizycznych	1.893.587	864.147	45,64
- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	6.723	7.658,23	113,91
Ogółem :	1.900.310	871.805,23	45,87

Na podstawie informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów zmniejszono o 96.713 zł kwotę subwencji ogólnej. Subwencje oraz dotacje celowe wpływały do budżetu gminy terminowo. W okresie sprawozdawczym otrzymaliśmy następujące kwoty subwencji:

Subwencje ogólne z budżetu Państwa	Plan na 30.06.2017 r.	Wykonanie na 30.06.2017 r.	%
	zł	zł	
- część oświatowa subwencji ogólnej	2.605.613	1.603.456	61,54
- część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	683.603	341.802	50,00
- część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	3.574	1.788	50,03
Ogółem :	3.292.790	1.947.046	59,13

Dotacje celowe otrzymane w okresie sprawozdawczym przedstawia poniższa tabela:

Dotacje i środki	Plan na 30.06.2017 r.	Wykonanie na 30.06.2017 r.	%
	zł	zł	
- dotacje celowe § § 2010,2060,6310 (zlecone)	2 801.429,10	1 498.317,10	53,48
- dotacje celowe § 2030 (własne)	510.838	326.546	63,92
- dotacje celowe § 2007 w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich o których mowa w art. 5 ust 1 pkt.3 oraz ust 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	39.713,40	39.713,40	100,00
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin(związków- gmin, związków powiatowo-gminnych§ 6330	409.000	-	-
- środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin § 2701	48.977	-	-
- Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych § 2460	16.746,99	-	-
-środki z funduszy celowych (PEFRON)	26.500	13.415	50,62
Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności itd.	-	2.449,28	-
Razem :	3.853.204,49	1.880.440,78	48,80

Dotacje celowe na realizację zadań zleconych i własnych otrzymywane były terminowo. Realizacja dochodów na zadania zlecone była na poziomie 53,48%, natomiast na zadania własne wskaźnik wyniósł 63,92%. Ze środków funduszy celowych PEFRON otrzymano kwotę 13.415 zł z tytułu utraconych przez gminę dochodów na wskutek zwolnienia zakładu pracy chronionej z podatku od nieruchomości. Planowane środki z WFOŚiGW w Zielonej Górze w kwocie 16.746,99 zł wpłyną na konto Gminy w II półroczu br., po wykonaniu kolejnego etapu zadania usunięcia azbestu z terenu gminy Lubniewice.

Środków finansowych z Ministerstwa Sportu za zrealizowane w latach 2016-2017 przedsięwzięcie pn. „Modernizacja boiska przy Zespole Szkół Samorządowych w Lubniewicach” oraz z Euroregionu za projekt „XXV lecie współpracy polsko niemieckiej” należy spodziewać się w II półroczu br.”

Wpływy z innych dochodów przedstawiają się następująco:

Inne dochody	Plan na 30.06.2017 r.	Wykonanie na 30.06.2017r.	%
	zł	zł	
- dochody jst związane z realizacją zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami § 2360	3.944,90	6.319,96	160,21
- wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących § 2900	10.000	3.970,46	39,70
- wpływy z usług opiekuńczych, promocyjnych, wykonania umów sponsoringu §0830	62.750	5.967,82	9,51
- wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów § 0950	22.170,75	22.170,75	100,00
- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	1.000	220,40	22,04
-wpływy z różnych dochodów	60.750	41.022,82	67,53
- pozostałe odsetki	5.500,08	1.381,47	25,12
Razem :	166.115,73	81.053,68	48,79

W innych dochodach na planowaną w budżecie kwotę 166.115,73 zł wykonano 81.053,68 zł , co stanowi 48,79% wykonania planu.

Na dzień 30 czerwca 2017r. zaległości z tytułu podatków i opłat stanowią kwotę 551.692,47 zł, natomiast z tytułu dzierżaw i opłat za użytkowanie wieczyste gruntu kwota ta wynosi 69.943,45 zł. Zadłużenie Gminy na dzień 30.06.2017 r. wynosi ogółem 5.407.385,73 zł, w tym: 2.156.250 zł z tytułu kredytu skonsolidowanego (BS O/ Lubniewice), 990.000 zł z tytułu kredytu zaciągniętego w PKO S.A., 970.331,64 zł z tytułu kredytu w Polskim Banku Spółdzielczości, 1.290.804,09 zł z tytułu kredytu długoterminowego zaciągniętego w 2017r. w BS O/ Lubniewice. Sukcesywna analiza wykonania dochodów jest konieczna, aby móc na bieżąco monitorować kształtowanie się wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Wykonanie wszystkich zaplanowanych w budżecie dochodów jest jednym z głównych elementów mających istotny wpływ na wykonanie zaplanowanego na rok 2017r. wskaźnika, który pozwoli na swobodną spłatę rat kapitałowych kredytów wraz z odsetkami w roku 2017 i kolejnych latach.

WYDATKI

Na planowaną kwotę wydatków 15.464.923,14 zł wykonano **7.820.230,09 zł** tj. 50,57 %.

Wykonanie wydatków w podziale na zadania własne, zlecone i realizowane w/g działów i rozdziałów przedstawia załącznik Nr 2.

Struktura wydatków przedstawia się następująco :

Wyszczególnienie	Plan na 30.06.2017r.	Wykonanie na 30.06.2017r.	% wykonania
Wydatki bieżące	12.074.770,40	6.223.895,01	51,54
Wydatki majątkowe	3.390.152,74	1.596.335,08	47,09
Ogółem :	15.464.923,14	7 820.230,09	50,57

Podział wydatków przedstawia się następująco:

Wydatki	Plan na 30.06.2017r.	Wykonanie na 30.06.2017r.	% wykonania
Wydatki na zadania zlecone	2.801.429,10	1.482.662,71	52,93
Wydatki na zadania własne	12.663.494,04	6.337.567,38	50,05
Ogółem :	15.464.923,14	7.820.230,09	50,57

Plan i wykonanie wydatków zleconych i własnych przedstawia załącznik Nr 2

Dział 010 – ROLNICTWO i ŁOWIECTWO

W dziale tym wydatkowano na zadania bieżące kwotę **184.076,42 zł**, w tym;

-21.151,34 zł za dostawę i opłaty abonamentowe za zakup wody dla mieszkańców sołectwa Rogi

-3.259,86 zł z tytułu 2% wpłaty na rzecz Izby Rolniczej z uzyskanych wpływów z podatku rolnego,

-135.387,98 zł z tytułu zwrotu rolnikom podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej oraz na wydatki związane z obsługą wypłat,

- 1.202,20 zł na wypłatę wynagrodzenia za sprzedaż zezwoleń za połów ryb

23.075,04 zł za użytkowanie obwodu rybackiego, wynagrodzenie gospodarza jeziora oraz zaliczka sądowa na poczet wynagrodzenia dla kuratorów dla nieustalonych wierzycieli.

W wydatkach majątkowych poniesiono wydatek w kwocie 70.000 zł za zakup sieci wodno-kanalizacyjnej przy ul. Strzeleckiej

Dział 600 - TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Łącznie wydatkowano kwotę **59.274,89 zł** na plan 96.200 zł, co stanowi 61,62 %.

Wydatki bieżące stanowią kwotę **13.235,60 zł**, natomiast wydatki majątkowe 46.039,29 zł.

Wydatkowano środki na następujące zadania bieżące:

- zakup masy asfaltowej do naprawy uszkodzeń w drogach – 2.361,60 zł
- zakup usług pozostałych- 556,01 zł
- dopłata do linii PKS Lubniewice- Trzcince – 2.430,00 zł,
- zakup kierunkowskazów w sołectwie Glisno oraz wykonanie tabliczek z nazwą ulic – 7.887,99 zł

Wydatki majątkowe w kwocie **46.039,29 zł** zostały poniesione na następujące zadania:

- odtworzenie chodnika przy ul. Ariańskiej – 5.558,62 zł,
- wykonanie podjazdu dla wózków, utwardzenie nawierzchni drogi gminnej – 5.491,29 zł
- przebudowa drogi gminnej ul. Grabowa – 34.989,38 zł

Dział 600 - TURYSTYKA

W dziale tym nie poniesiono w I półroczu br. żadnych wydatków.

Dział 700 - GOSPODARKA MIESZKANIOWA

W dziale tym wydatkowano łącznie środki w kwocie **248.420,34 zł**, w tym na:

- zakup energii – 11.862,26 zł,
- za ubezpieczenie budynków gminnych, poniesienie opłat za przyłącza elektryczne oraz opłaty rocznej za wyłączenie gruntów(plaży) z produkcji leśnej-26.880,63 zł
- koszty postępowań sądowych -7.790,37 zł
- na szacunki nieruchomości, wznowienie granic działek, opracowanie programu rewitalizacji, okresowe przeglądy i kontrole stanu technicznego obiektów budowlanych, utrzymanie i eksploatację lokali i budynków gminnych), zakup pozostałych materiałów – 37.786,60zł

W I półroczu br. poniesiono w dziale wydatki majątkowe w ogólnej kwocie **164.100,48 zł**, w tym:

46.740 zł za nadzór inwestorski oraz wykonanie przydomowej oczyszczalnio ścieków przy lokalach socjalnych w Świerczowie.

17.674,49 zł na dokumentację projektową i roboty budowlane budynku przy MGOPS

40.000 zł za nabycie(przejęcie) działki gruntowej,

12.999,99 zł za przygotowanie kompletu dokumentów aplikacyjnych rewitalizacji Rynku.

18.000 zł na opracowanie studium wykonalności projektu „Rewitalizacja Parku Miłości”

17.000 zł za wykonanie projektu budowlanego, specyfikacji technicznej, kosztorysu inwestorskiego parku miłości

11.686 zł za opracowanie koncepcji oraz kosztorysu dla parku europejskiego, wykonanie map do celów projektowych oraz opracowanie dokumentacji polityki horyzontalnej dla projektu.

Dział 710 - DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

Na plan 80.000 zł po zmianach wydatkowano na mapy i skany dokumentów **519,68 zł**,

Dział 750 - ADMINISTRACJA PUBLICZNA

łącznie w dziale tym wydatkowano **979.989,80 zł** na plan 1.780.828,72 zł tj. 55,03 %.

Są to wydatki bieżące które dotyczą: urzędu, Rady Miejskiej, promocji oraz pozostałej działalności. Na wydatki te składają się: płace i pochodne od płac, zakup środków do utrzymania czystości, drobne naprawy sprzętu, zakup druków i materiałów biurowych, zużycie wody, energii elektrycznej i ciepłej, opłaty pocztowe i telekomunikacyjne, diety radnych, wydatki dotyczące reprezentacji gminy na zewnątrz oraz promocji.

Najistotniejsze pozycje wydatków to:

- wynagrodzenia i pochodne-580.055,51 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne-72.188,87 zł,
- odpis na ZFŚS-18.800 zł,
- diety radnych, softysów-40.710 zł,
- rozmowy telefoniczne, stacjonarne i komórkowe-5.853,66 zł,
- podróże służbowe krajowe i zagraniczne -13.659,03 zł
- dzierżawa i serwisowanie kopiarek-7.087,13 zł,
- usługi pocztowe-18.737,84 zł,
- obsługa prawna Urzędu i reprezentowanie gminy przed sądami- 37.412,54 zł,
- opieka autorska programów komputerowych- 9.972,41zł,
- dostęp do Inforflex-3.457,02 zł
- obsługa informatyczna i konsultacje informatyczne dla pracowników Urzędu- 10.110 zł,
- serwisowanie urządzeń grzewczych i monitoringu-741,26 zł,
- prowizje za obsługę rachunku bankowego- 4.752 zł
- szkolenia -7.963,76 zł,
- zużycie wody, gazu i energii -41.781,70 zł
- zakup usług zdrowotnych- 2.175,00 zł
- za usługi BHP- 1.500 zł

- ubezpieczenie sprzętu komputerowego, składki na Stowarzyszenie Pro Europa Vadrina, ubezpieczenie budynku urzędu, inne opłaty-12.644,06 zł

Na promocję jednostki samorządowej wydatkowano -30.880,18 zł, między innymi na: wypłatę wynagrodzenia za wykorzystanie wizerunku, teczek promocyjne z nadrukiem, organizację spotkania promującego Lubniewice, tłumaczenie materiałów promocyjnych, organizacja wystawy prac malarskich promujących gminę, zakup materiałów i usług, w tym na projekty i za wykonanie plakatów na imprezy gminne, projekty i wykonanie materiałów promocyjnych, koszty przesyłki, usługi przewozowe.

Pozostałe wydatki to: zakup materiałów papierniczych, środków czystości, pieczętek, tonerów, publikacji, usług kominiarskich, zdrowotnych, wywóz nieczystości, zakup akcesoriów komputerowych, sprzętu do sprzątnia, części do odkurzacza, wyposażenia apteczki, baterii, wkładek do zamków wypłaty ekwiwalentów za używanie odzieży roboczej, zakup czasopism, wydatki na biuletyn samorządowy, dowozy mieszkańców na targi, imprezy gminne, abonament dostępu do platformy Logonet, za odnowienie kwalifikowanych certyfikatów, abonament IBF, za usługę dostawy wody do picia dla petentów i pracowników urzędu, wydatki reprezentacyjne, wydatki związane ze współpracą gminy Lubniewice z Gminą niemiecką na które wydatkowano ogółem kwotę 59.506,83 zł

Dział 751 - URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA

W dziale tym wydatkowano kwotę **335 zł** na plan 671 zł z tytułu wypłaty wynagrodzenia pracownikowi aktualizującemu rejestr spisu wyborców.

Dział 752 - OBRONA NARODOWA

Na plan 1.800 zł nie wydatkowano żadnych środków. Szkolenia pracowników Urzędu zostaną przeprowadzone w II kw. br.

Dział 754 - BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA

łącznie w dziale wydatkowano kwotę **335.856,55 zł**, na plan 559.601,00 zł.

Wydatki bieżące to kwota **88.476,55 zł**.

Na Ochotnicze Straże Pożarne wydatkowano kwotę **188.140,72 zł**, w tym: wydatki majątkowe 150.000 zł. Środki te zostały wykorzystane na utrzymanie i eksploatację obiektów OSP, eksploatację i zakup sprzętu pożarniczego oraz wynagrodzenia. Najistotniejsze pozycje wydatków to:

- za akcje ratowniczo-gaśnicze- 4.677,30 zł
- wynagrodzenia i pochodne -15.427,98 zł
- ubezpieczenie strażaków, samochodów, sprzętu – 4.288,09 zł
- zakup energii, gazu, wody- 8.678,06 zł

- zakup paliwa oraz części do samochodu – 4.170,56 zł

- zakup pozostałych usług -898,73 zł

Ponadto w dziale poniesiono następujące wydatki bieżące:

-30.000 zł na dotację dla WOPR na zapewnienie bezpieczeństwa osób wypoczywających nad jeziorem Lubiąż

- 20.335,83 zł na zakup wyposażenia dla ratowników wodnych, badanie próbek wody, obsługę serwisową instalacji monitoringu miasta, naprawę pomostu, nawiezenie i rozplantowanie piasku oraz bronowanie plaży miejskiej.

Wydatki majątkowe w kwocie **247.380 zł** obejmują kwotę:

- 90.000 zł wpłaty na Fundusz Wsparcia Policji z przeznaczeniem na zakup samochodu na potrzeby tworzonego posterunku policji w Lubniewicach .

- 150.000 zł dotacji celowej dla Zarządu Wojewódzkiego OSP w Zielonej Górze, jako wkład gminy w realizowany projekt dotyczący zakupu średniego samochodu specjalistycznego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Lubniewicach.

- 7.380 zł za dokumentację projektowa budynku Hadesu.

Dział 757 - OBSŁUGA DŁUGU

Na plan 171.900 zł wydatkowano **74.656,52 zł** co stanowi 43,43 % .Są to odsetki od spłaty rat kapitałowych zaciągniętych przez gminę kredytów.

Dział 801 - OŚWIATA I WYCHOWANIE

W dziale tym poniesiono wydatki bieżące w kwocie **1.948.205,17 zł**, w tym:

Szkoła Podstawowa- 769.525,70 zł, z czego na;

-wynagrodzenia i pochodne wraz z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym-576.615,21 zł,

- dodatki mieszkaniowe i wiejskie -29.861,40 zł

- odpisy na ZFŚS –30.300 zł

- zakup środków czystości, materiałów biurowych i do drobnych remontów, nagród w konkursach, pomoce naukowe, druki –20.444,64 zł

- dostawa wody, energii i gazu- 92.645,90 zł

-zakup usług kominiarskich, bankowych, pocztowych, przewozowych, serwisowych, wywóz nieczystości, ubezpieczenie budynków, inne opłaty– 17.298,75 zł

- delegacje krajowe – 659,57 zł

-Internet, rozmowy telefoniczne –1.700,23 zł

Gimnazjum- 434.613,36 zł, z czego na:

-wynagrodzenia i pochodne wraz z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym-354.846,53zł,

- dotatki mieszkaniowe i wiejskie -19.659,38 zł
- odpisy na ZFŚS –19.500 zł
- zakup środków czystości, materiałów biurowych, nagród w konkursach, druki –4.071,66 zł
- dostawa wody, energii i gazu- 26.863,72 zł
- zakup usług kominiarskich, bankowych, pocztowych,przewozowych,prawnych,serwisowych, wywóz nieczystości, ubezpieczenie budynków – 8.529,31 zł
- delegacje krajowe – 271,63 zł
- Internet, rozmowy telefoniczne –871,13 zł

Zespół Szkół Samorządowych – 216.720,43 zł, z czego na :

wynagrodzenia i pochodne wraz z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym-202.443,38 zł,

- odpisy na ZFŚS –7.930 zł
- zakup środków czystości –362,47 zł
- usługi serwisowe, pocztowe bankowe, kominiarskie, przewozowe -5.984,58 zł

Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli – 5.333,49 zł, czego na;

- zakup materiałów i usług - 2.591,90 zł
- delegacje krajowe – 2.741,59 zł.

Przedszkola – 380.591,09 zł, w tym:

- wydatki na rzecz innych gmin za uczęszczanie 2 dzieci z gminy Lubniewice do przedszkola w Sulęcynie- 6.915,02 zł
- wynagrodzenia i pochodne wraz z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym-308.525,39 zł,
- dodatki mieszkaniowe i wiejskie -13.974,60 zł
- odpisy na ZFŚS –20.730 zł
- zakup środków czystości, materiałów biurowych, pomoce naukowe, druki i inne wydatki – 13.913,65 zł,
- dostawa wody, energii i gazu- 4.978,52 zł
- zakup usług kominiarskich,bankowych,pocztowych,przewozowych,prawnych,serwisowych, wywóz nieczystości, ubezpieczenie budynków, inne opłaty i składki – 10.438,36 zł
- Internet, rozmowy telefoniczne –709,65 zł
- szkolenia- 405,90 zł

Stołówki szkolne i przedszkolne- 31.593,46 zł

- wynagrodzenia i pochodne-15.260,52 zł
- zakup materiałów i wyposażenia – 580,49 zł
- zakup produktów żywnościowych- 14.862,45 zł,

odpisy na ZFŚS –890 zł

W okresie sprawozdawczym na dowozy szkolne wydatkowano łącznie **89,127,64 zł**,

Odpis na ZFŚS nauczycieli emerytów i rencistów – **20.700 zł**.

Dział 851 - OCHRONA ZDROWIA

Ogółem wydatkowano **39.636,90 zł**, w tym **32.131,78 zł** na wydatki zaplanowane w gminnym programie zwalczania narkomanii i przeciwdziałaniu alkoholizmowi ,w tym:

- wynagrodzenie członków komisji oraz dla osób z tytułu prowadzenia zajęć sportowych i rekreacyjnych -14.569,50 zł
- usługi przewozowe, dofinansowanie obozów, wycieczek, organizowanie zajęć w czasie ferii zimowych, zajęć świetlicowych, konkursów, badania, zajęcia terapeutyczne oraz porady psychologa- 14.140 zł,
- zakup nagród, pucharów oraz innych artykułów niezbędnych do prowadzenia zajęć z młodzieżą – 3.422,28 zł.

Ponadto na zakup energii, gazu, dostawy wody oraz zakup pozostałych usług na potrzeby poradni rehabilitacyjnej w budynku Loksitu wydatkowano ogółem kwotę **7.505,12 zł** ,w tym na wykonanie bezpłatnych badań dla mieszkańców wydano 1.324,50 zł

Dział 852 – POMOC SPOŁECZNA

W dziale tym łącznie wydatkowano kwotę **735.314,19 zł** na plan 1.355.353,51 zł, co stanowi 54,25 % wykonania planu, w tym:

- w rozdziale 85202 wydatkowano 129.789,42 zł – opłacany był koszt pobytu 9 mieszkańców naszej gminy w domu Pomocy w Tursku, z czego dwie rodziny refunduje koszt pobytu dla swojego członka rodziny.
- w rozdziale 85203 na utrzymanie ośrodka wsparcia wydatkowano 150.700,65 zł. Na terapię uczęszcza łącznie 20 osób z terenu gminy Lubniewice, Bledzew, Krzeszyce
- w rozdziale 85213 – opłacono składki zdrowotne za osoby pobierające świadczenie pielęgnacyjne, specjalny zasiłek opiekuńczy i zasiłek dla opiekuna oraz składki zdrowotne dla za osoby pobierające zasiłek stały na ogólną kwotę 13.401,76 zł
- w rozdziale 85214 dokonano wypłaty zasiłków okresowych oraz zasiłków celowych na ogólną kwotę 93.109,94 zł
- w rozdziale 85215 wypłacono dodatki mieszkaniowe oraz dodatek energetyczny dla 1 rodziny na ogólną kwotę 13.313,03 zł
- w rozdziale 85216 wypłacono świadczenia na ogólną kwotę 94.038,28 zł.

Na utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej wydatkowano 197.277,11 zł, na wynagrodzenie osoby świadczącej usługi opiekuńcze dla 6 osób poniesiono wydatki w kwocie 3.360 zł

- w rozdziale 85230 poniesiono wydatki w kwocie 40.324,00 zł na wieloletni program „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”. Pomocą tą objętych było 63 dzieci, wypłacono również 66 świadczenia pieniężne dla 23 rodzin.

Dział 853-POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ

Zrealizowane wydatki w kwocie **36.239,52 zł** dotyczą ubezpieczenia sprzętu komputerowego oraz zakupu dostawy internetu do gospodarstw domowych, w ramach 5 letniej trwałości zrealizowanego w 2015r. projektu pn. „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie Gminy Lubniewice.

Dział 854- EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

W dziale poniesiono wydatki w łącznej kwocie **35.275,40 zł**, w tym:

- na pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym – 29.339,40 zł,
- -na pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym – 5.936 zł

Dział 855 RODZINA

W dziale tym na plan wydatków w kwocie 2.247.473,79 zł, wykonano **1.171.863,48 zł**, co stanowi 52,14%, w tym:

na świadczenia wychowawcze (rozdział 85501) – 727.477,80, na wynagrodzenia pracownika obsługującego świadczenia 6.614,67 zł. Z tej formy pomocy skorzystało 169 rodzin.

- na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia społeczne oraz wynagrodzenie pracownika obsługującego świadczenia(rozdział 85502) wydatkowano łącznie 417.638,76 zł.

-w rozdziale 85504 „Wsparcie rodziny” wydatkowano 15.682,25 zł na wynagrodzenie i pochodne pracownika udzielającego wsparcia dla rodzin potrzebujących pomocy w tym zakresie.

- w rozdziale 85508 „Rodziny zastępcze” za popyt jednego dziecka z terenu naszej gminy w rodzinie zastępczej poniesiono wydatek w kwocie 330 zł

- w rozdziale 85595 poniesiono wydatek w łącznej kwocie 4.120 zł na świadczenia dla pracowników wykonujących prace interwencyjne oraz zakup pozostałych materiałów i wyposażenia.

Dział 900 - GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Na plan wydatków w kwocie 2.444.994,38 zł, wykonano **582.891,89 zł**, w tym: wydatki majątkowe- 68.075,44 zł, bieżące – 514.816,45 zł. Najistotniejsze pozycje wydatków bieżących to:

-9.060 zł składka do CZG-12 jako udział Gminy w Kompleksowym Programie Gospodarki Odpadami w 2017 r.

-192.911,69 zł na wydatki związane z odbiorem, utylizacją i zagospodarowaniem odpadów komunalnych.

- 115.766,81 zł na zakup usług utrzymania porządku i czystości na terenie miasta i gminy.

- 1.576,04 zł na utrzymanie oraz nowe nasadzenia zieleni miejskiej.

-8.519,86 zł na wyłapywanie bezdomnych zwierząt, leczenie weterynaryjne, zakup karmy oraz gotowość schroniska.

Na oświetlenie ulic wydatkowano: - 178.003,29 zł, w tym:

- 79.445,30 zł za zużyty energię elektryczną przez punkty świetlne na terenie gminy,

- 98.557,99 zł za modernizację i konserwację punktów świetlnych,

Na wydatki związane z ochroną środowiska wydatkowano kwotę 8.927,40 zł, natomiast na pozostałą działalność - 51,36 zł

W dziale poniesione zostały następujące wydatki majątkowe w ogólnej kwocie 68 075,44 zł w tym:

18.547,14 zł na spłatę rat na zakup ciągnika przez Zakładu Gospodarki Komunalnej

3.075,00 zł na dokumentację projektową placu zabaw w Jarnatowie

6.593 zł na dokumentację projektową i montaż obiektów małej architektury oraz kserokopie map do celów projektowych placu zabaw,

22.640,30 zł za kosztorys inwestorski Modernizacji oczyszczalni ścieków w Lubniewicach oraz mapy i skanowanie dokumentacji projektowej

17.220 zł za studium wykonalności do projektu „Modernizacji oczyszczalni ścieków” wraz z wnioskiem aplikacyjnym.

Dział 921 - KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

W dziale tym wydatkowano łącznie **255.422,65 zł** na plan 704.544,46 zł, tj. 36,25 %.

wydatki bieżące poniesiono na :

- dotacja podmiotowa dla GOK – 181.349 zł,

- dotacja podmiotowa dla Biblioteki -52.374 zł,

- wykonanie przyłączy odrębnego zasilania świetlicy wiejskiej w Gliźnie, GOK- 6.994,31 zł

- dotacje celowe dla dwóch stowarzyszeń na realizację zadań w zakresie kultury – 5.900 zł

- pozostałe wydatki bieżące w ogólnej kwocie 8.805,34 zł poniesiono między innymi na: zakup art. spożywczych, nagród, artykułów papierniczych oraz usług na zadania realizowane w ramach FS, utworzenie strony internetowej Festiwalu Miłości, zapłatę ZAIKS-u za koncerty podczas ubiegłorocznego „Święta Sandacza.

Dział 926- KULTURA FIZYCZNA

W dziale tym wydatkowano ogółem 1.062.251,69 zł na plan 1.149.159,80 zł tj. 92,44 %

Wydatki bieżące na kwotę **61.511,82 zł**, obejmują:

- zakup energii – 3.793,59 zł
- zakup usług pielęgnacyjnych boiska- 15.196,21 zł,
- dotacje na realizację zadań z zakresu sportu -35.225,45 zł
- na organizację zawodów wędkarskich w ramach projektu -2.810,51 zł
- wypłatę stypendium sportowego dla dwóch zawodników – 1.757 zł
- zakup pozostałych usług i materiałów- 2.729,06 zł, na wydatki związane z organizacją zawodów sportowych , które obejmują zakup nagród, pucharów, wykonanie dyplomów.

Ponadto w dziale tym poniesiono wydatek majątkowy w kwocie **1.000.739,87 zł**, na realizację dwuletniego przedsięwzięcia „Modernizacji boiska przy Zespole Szkół Samorządowych w Lubniewicach”

Systematycznie wzrasta liczba zadań zleconych, lecz w ślad za tym gminy nie otrzymują wystarczających środków na ich realizację. Stały monitoring wykonania wydatków bieżących jest konieczny, ponieważ pozwala sukcesywnie oceniać możliwość realizacji planowanych zadań. Poziom wykonania wydatków bieżących decyduje o kwocie nadwyżki operacyjnej w/g której oceniana jest zdolność gminy do inwestowania i zaciągania nowych zobowiązań. Wykonanie wydatków bieżących ma też wpływ na ostateczne ukształtowanie się wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych, im różnica pomiędzy wykonaniem dochodów bieżących a wydatków bieżących jest większa, tym wskaźnik wykonania za 2017r. będzie wyższy (w średniej z trzech ostatnich lat), co pozwoli na swobodną spłatę rat kapitałowych kredytów wraz z odsetkami w kolejnych latach objętych WPF Gminy.