



Urząd Miejski w Łobzie

WYDZIAŁ FINANSOWO - BUDŻETOWY

ul. Niepodległości 13, 73 – 150 Łobez ; www.lobez.pl

Sprawę prowadzi: Olga Radziwanowska – tel. 91 397 46 60; email: skarbnik@lobez.pl

tel. 91 397 40 01/02; email: lobez@lobez.pl; fax: 91 397 43 73

BURMISTRZ ŁOBZA

ul. Niepodległości 13
73-150 ŁOBEZ

SF.3034.02.2023.OR

Łobez, dnia 12 września 2023 r.

URZĄD MIEJSKI

w Łobzie

BIURO RADY MIEJSKIEJ

ul. Niepodległości 13, 73-150 Łobez

tel. 91 397 30 86

LPO - 12.09.2023r.

Pani

Joanna Sienkiewicz

Przewodnicząca

Rady Miejskiej w Łobzie

Zgodnie z planem pracy Rady Miejskiej w Łobzie na II półrocze 2023 r. oraz pismem z dnia 21 sierpnia 2023 r. (znak: BR.0001.8.2023) w załączeniu przedkładam materiały będące przedmiotem obrad na sesji w miesiącu wrześniu, w tym:

1. Informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Łobez za I półrocze 2023 r.
2. Informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łobez za I półrocze 2023 r.
3. Informację o przebiegu wykonania planu finansowego Łobeskiego Domu Kultury za I półrocze 2023 r.
4. Informację o przebiegu wykonania planu finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej w Łobzie za I półrocze 2023 r.

Z poważaniem

BURMISTRZ ŁOBZA

mgr Piotr Ćwikła

I N F O R M A C J A
O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU GMINY ŁOBEZ
ZA I PÓŁROCZE 2023 r.

I. WPROWADZENIE

Budżet gminy przyjęty został w dniu 16 grudnia 2022 r. uchwałą Nr LXI/402/2022 Rady Miejskiej w Łobzie. W okresie od 01 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r. podlegał licznym korektom, plan i realizacja przedstawiona została w poniższej tabeli:

Tabela Nr 1 – Plan i realizacja budżetu wg stanu na dzień 30 czerwca 2023 r.

wyszczególnienie	plan (01.01.2023r.)	zmiany planu	plan (30.06.2023r.)	wykonanie (30.06.2023r.)	wykonanie/ plan (30.06.2023r.)
	zł	zł	zł	zł	%
1	2	3	4	5	6
DOCHODY	80 410 297,50	2 275 955,49	82 686 252,99	35 164 060,75	42,52
z tego:					
1. dochody bieżące	60 809 937,50	2 230 955,49	63 040 892,99	34 208 802,86	54,26
2. dochody majątkowe	19 600 360,00	45 000,00	19 645 360,00	955 257,89	4,86
WYDATKI	95 719 006,18	4 593 118,44	100 312 124,62	42 686 584,36	42,55
z tego:					
1. wydatki bieżące	65 291 578,18	3 108 245,44	68 399 823,62	34 582 750,42	50,55
2. wydatki majątkowe	30 427 428,00	1 484 873,00	31 912 301,00	8 103 833,94	25,39
WYNIK BUDŻETU	(-) 15 308 708,68	(-) 2 317 162,95	(-) 17 625 871,63	(-) 7 522 523,61	X
PRZYCHODY	15 656 734,00	2 317 162,95	17 973 896,95	11 875 387,02	66,07
ROZCHODY	348 025,32	0,00	348 025,32	174 012,66	50,00

II. ANALIZA DOCHODÓW GMINY ŁOBEZ

Realizację dochodów budżetowych gminy za I półrocze 2023 r. przedstawiono w poniższej tabeli.

Tabela Nr 2 – Realizacja dochodów według źródeł pochodzenia

wyszczególnienie dochodów wg źródeł pochodzenia	plan (01.01.2023r.)	zmiany planu	plan (30.06.2023r.)	wykonanie (30.06.2023r.)	wykonanie /plan %
	zł	zł	zł	zł	%
1	2	3	4	5	6
dochody ogółem, w tym:	80 410 297,50	2 275 955,49	82 686 252,99	35 164 060,75	42,52
1. dochody własne	51 935 188,00	956 633,81	52 891 821,81	20 549 797,47	38,85
1) wpływy z podatków i opłat lokalnych	20 762 207,00	0,00	20 762 207,00	11 075 626,18	53,34

2) udziały we wpływach z podatku dochodowego	9 187 009,00	0,00	9 187 009,00	4 593 498,00	50,00
3) dochody z majątku gminy	6 323 342,00	39 875,00	6 363 217,00	2 343 041,75	36,82
4) dochody pozostałe	15 662 630,00	916 758,81	16 579 388,81	2 537 631,54	15,30
2. subwencje	14 874 311,00	- 119 967,00	14 762 344,00	8 431 306,00	57,11
3. dotacje	13 600 798,50	1 431 288,68	15 032 087,18	6 182 957,28	41,13

1. DOCHODY WŁASNE

1.1 Wpływy z podatków i opłat lokalnych.

Szczegółowa realizacja dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych za I półrocze 2023 r. przedstawia się następująco:

Tabela Nr 3 – Realizacja dochodów z tytułu podatków i opłat

źródło dochodów	plan (01.01.2023r.) zł	plan (30.06.2023r.) zł	wykonanie (30.06.2023r.) zł	wykonanie /plan %
1	2	3	4	5
1) Opłata za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym (§ 0270)	70 000,00	70 000,00	51 327,21	73,32
2) podatek od nieruchomości (§ 0310)	13 133 788,00	13 133 788,00	6 858 854,14	52,22
3) podatek rolny (§ 0320)	1 342 000,00	1 342 000,00	752 782,38	56,09
4) podatek leśny (§ 0330)	414 357,00	414 357,00	210 188,91	50,72
5) podatek od środków transportowych (§ 0340)	208 000,00	208 000,00	117 875,88	56,67
6) podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej (§ 0350)	10 000,00	10 000,00	4 390,11	43,90
7) podatek od spadków i darowizn (§ 0360)	100 000,00	100 000,00	54 059,00	54,05
8) opłata skarbową (§ 0410)	150 000,00	150 000,00	64 547,94	36,36
9) opłata targowa (§ 0430)	25 000,00	25 000,00	18 889,00	75,55
10) opłata za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności (§ 0470)	2 750,00	2 750,00	2 743,11	99,74
11) opłata za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych (§ 0480)	345 000,00	345 000,00	284 874,10	82,57
12) opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi (§ 0490)	3 285 312,00	3 285 312,00	1 726 422,29	52,54
13) opłata za zajęcie pasa drogowego (§ 0490)	60 000,00	60 000,00	65 375,53	108,95

14) podatek od czynności cywilnoprawnych (§ 0500)	759 000,00	759 000,00	343 667,82	45,27
15) opłata z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości (§ 0550)	160 000,00	160 000,00	101 546,97	63,46
16) opłata za koncesje i licencje (§ 0590)	0,00	0,00	225,00	-
17) koszty egzekucyjne, opłata komornicza i koszty upomnień (§ 0640)	45 000,00	45 000,00	27 135,07	60,30
18) opłata za korzystanie z wychowania przedszkolnego (§ 0660)	180 000,00	180 000,00	65 289,00	36,27
19) opłata za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego (§ 0670)	448 000,00	448 000,00	279 852,40	62,46
20) różne opłaty (§ 0690)	24 000,00	24 000,00	45 580,32	189,91
Razem:	20 762 207,00	20 762 207,00	11 075 626,18	53,34

Wpływy z podatków i opłat lokalnych zrealizowane zostały w granicach połowy planu na rok 2023. Nie występują zagrożenia by plan przyjęty na rok 2023 nie został wykonany.

Stan zaległości w podatkach lokalnych oraz skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy – Ordynacja podatkowa oraz udzielonych ulg i zwolnień na podstawie uchwały organu stanowiącego w sprawie zwolnień od podatku od nieruchomości wg stanu na 30 czerwca 2023 r.

Tabela Nr 4 – Stan zaległości, skutki udzielonych ulg, umorzeń, odroczeń i rozłożeń na raty w podatkach lokalnych

wyszczególnienie	kwota zaległości	skutki udzielonych ulg i zwolnień	skutki umorzeń zaległości podatkowych	skutki rozłożeń na raty, odroczenia terminu płatności
1	zł	zł	zł	zł
1	2	3	4	5
1. od osób prawnych	2 222 278,38	123 878,71	6 233,00	0,00
1) podatek od nieruchomości	2 153 288,15	123 878,71	6 233,00	0,00
2) podatek rolny	68 926,15	0,00	0,00	0,00
3) podatek leśny	56,00	0,00	0,00	0,00
4) podatek od środków transportowych	8,08	0,00	0,00	0,00
2. od osób fizycznych	1 067 307,64	0,00	2 602,00	0,00
1) podatek od nieruchomości	1 034 867,56	0,00	2 591,00	0,00
2) podatek rolny	20 187,51	0,00	11,00	0,00
3) podatek leśny	579,09	0,00	0,00	0,00
4) podatek od środków transportowych	11 673,48	0,00	0,00	0,00
Razem:	3 289 586,03	123 878,71	8 835,00	0,00

Stan zaległości w opłacie za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy – Ordynacja podatkowa wg stanu na 30 czerwca 2023 r.

Tabela Nr 5 – Stan zaległości, skutki umorzeń, odroczeń i rozłożeń na raty w opłacie za gospodarowanie odpadami komunalnymi

wyszczególnienie	kwota zaległości	skutki umorzeń zaległości podatkowych	skutki rozłożeń na raty, odroczenia terminu płatności
	zł	zł	zł
1	2	4	5
opłata za gospodarowanie odpadami	398 817,77	208,00	2 598,83

1.2 Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i od osób prawnych

Tabela Nr 5 – Realizacja dochodów z tytułu udziałów w podatkach dochodowych PIT i CIT

źródło dochodów	plan (01.01.2023r.) zł	plan (30.06.202r.) zł	wykonanie (30.06.2023r.) zł	wykonanie /plan %
1	2	3	4	5
Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	8 213 164,00	8 213 164,00	4 106 580,00	50,00
Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	973 845,00	973 845,00	486 918,00	50,00
Razem:	9 187 009,00	9 187 009,00	4 593 498,00	50,00

W trakcie I półrocza plan nie był korygowany, dochody przekazywane są w stałych miesięcznych ratach, nie ma zagrożenia co do ich realizacji w granicach założonego planu.

1.3 Dochody z majątku gminy

Realizację podstawowych dochodów z majątku gminy przedstawia poniższa tabela.

Tabela Nr 6 – Realizacja dochodów z majątku gminy

źródło dochodów	plan (01.01.2023r.) zł	plan (30.06.2023r.) zł	wykonanie (30.06.2023r.) zł	wykonanie /plan %
1	2	3	4	5
1. § 0750 - wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów	2 786 342,00	2 826 217,00	1 402 783,86	49,63

publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze, w tym:				
1) dzierżawa nieruchomości od kół łowieckich	40 000,00	40 000,00	5 014,16	12,53
2) najem lokali socjalnych i komunalnych	950 000,00	950 000,00	453 392,99	47,72
3) najem lokali użytkowych	632 100,00	632 100,00	343 354,52	53,68
4) najem i dzierżawa nieruchomości	300 000,00	300 000,00	188 634,06	62,67
5) najem pomieszczeń w budynkach jednostek oświatowych	6 451,00	46 326,00	28 182,97	60,83
6) dzierżawa majątku wod.-kan. dla Łobeskiego Przedsiębiorstwa Komunalnego Sp. z o.o.	687 391,00	687 391,00	302 385,41	43,99
7) dzierżawa pojemników na odpady komunalne	6 000,00	6 000,00	3 000,00	50,00
8) dzierżawa miejsc grzebalnych	130 000,00	130 000,00	55 534,84	42,71
9) najem pomieszczeń w budynku Urzędu Miejskiego	25 000,00	25 000,00	14 039,92	56,15
10) najem hali widowiskowo – sportowej	5 000,00	5 000,00	4 653,06	93,06
11) najem pomieszczeń przez Lokalną Organizację Turystyczną	4 400,00	4 400,00	1 827,89	41,54
12) opłata rezerwacyjna za zajęcie miejsc na targowisku miejskim	0,00	0,00	2 764,04	-
2. § 0760 - wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	30 000,00	30 000,00	24 965,92	83,21
3. § 0770 - wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	3 507 000,00	3 507 000,00	843 735,56	24,05
4. § 0870 - Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych, w tym:	0,00	0,00	71 556,41	-
1) ze sprzedaży złomu	0,00	0,00	418,20	-
2) ze sprzedaży majątku ruchomego na rzecz dzierżawcy	0,00	0,00	71 138,21	-
Razem:	6 323 342,00	6 363 217,00	2 343 041,75	36,82

W trakcie I półrocza plan został zwiększony o kwotę 39 875,00 zł (z tytułu wpłat za dzierżawę pomieszczeń w SP Nr 2). Realizacja na ogół mieści się w połowie przyjętego planu.

Niski poziom wykonania dochodów ze sprzedaży mienia wynika z tego, iż sprzedaż nieruchomości gminnych planowana jest w II półroczu. W przypadku, gdy w wyniku ogłoszonych przetargów nieruchomości nie zostaną zbyte istnieje zagrożenie, iż plan nie zostanie zrealizowany, wówczas konieczna będzie korekta budżetu.

1.4 Dochody pozostałe.

Realizację dochodów pozostałych przedstawia poniższa tabela.

Tabela Nr 7 – Realizacja dochodów pozostałych

źródło dochodów	plan (01.01.2023r.) zł	plan (30.06.2023r.) zł	wykonanie (30.06.2023r.) zł	wykonanie /plan %
1	2	3	4	5
1. § 0570 – Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	1 000,00	1 000,00	292,75	29,27
2. § 0580 – Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	0,00	20,08	-
3. § 0830 – Wpływy z usług, w tym:	616 000,00	686 000,00	309 143,63	45,06
1) wpływy z tytułu usług opiekuńczych i innych świadczonych przez CUS i ŚDS	15 900,00	15 900,00	15 559,78	97,86
2) wpływy z tytułu usług świadczonych przez Przedszkole Miejskie	102 500,00	102 500,00	29 951,00	29,22
3) refundacja wydatków poniesionych na wychowanie przedszkolne dzieci z innych gmin uczęszczających do Przedszkola Miejskiego Nr 1 w Łobzie	0,00	70 000,00	21 127,80	30,18
4) wpływy z tytułu zwrotu wydatków za prowadzenie kasy zapomogowo – pożyczkowej przy SP Nr 3	1 100,00	1 100,00	690,30	62,75
5) wpływy z tytułu usług cmentarnych	165 000,00	165 000,00	97 117,75	58,85
6) wpływy za pobyt i wyżywienie dzieci w Żłobku Miejskim Bajkowa Kraina w Łobzie	331 500,00	331 500,00	144 697,00	43,64
4. § 0840 – Wpływy ze sprzedaży wyrobów	0,00	269 992,00	214 999,76	79,63

Wpłaty od mieszkańców na zakup opału po preferencyjnych cenach				
5. § 0880 - Wpływy z opłaty prologacyjnej	0,00	0,00	4,00	-
6. § 0910 - Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	45 000,00	45 000,00	26 789,73	59,53
7. § 0920 - wpływy z pozostałych odsetek	50 000,00	114 420,00	36 868,48	32,22
1) wpływy z odsetek pobranych za nieterminowe regulowanie należności gminy	50 000,00	50 000,00	28 788,14	57,57
2) wpływy z odsetek od lokat	0,00	64 420,00	8 080,34	12,54
8. § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	5 800,00	71 260,97	1 228,63
9. § 0950 - Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	14 205,00	19 090,93	134,39
10. § 0960 - Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	0,00	500,00	500,00	100,00
11. § 0970 - Wpływy z różnych dochodów, (m.in. zwrot podatku VAT, refundacje wynagrodzeń z PUP)	2 080 600,00	2 231 688,00	1 521 531,58	68,17
12. § 2100 – Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	236 203,81	236 235,19	100,01
1) na dodatkowe zadania oświatowe	0,00	164 235,00	164 235,00	100,00
2) na stypendia społeczne	0,00	600,00	600,00	100,00
3) zakup posiłków dla dzieci i młodzieży	0,00	5 980,00	5 980,00	100,00
4) jednorazowe świadczenie pieniężne 300 zł	0,00	2 100,00	2 100,00	100,00
5) świadczenia rodzinne	0,00	3 171,00	3 171,00	100,00
6) świadczenie w wysokości 40,00 zł na zakwaterowanie i wyżywienie	0,00	60 000,00	60 000,00	100,00
7) nadanie PESEL i potwierdzenie tożsamości	0,00	117,81	149,19	126,63
13. § 2180 - Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 (dodatek węglowy, do	0,00	104 550,00	81 281,46	77,74

pozostałych źródeł ciepła, zwrot podatku VAT od paliwa gazowego)				
14. § 2360 - dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	50 000,00	50 000,00	18 025,98	36,05
15. § 2680 - rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych z tytułu zwolnień podatkowych	14 000,00	14 000,00	1 587,00	11,33
16. § 6370 – Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	12 806 030,00	12 806 030,00	0,00	-
1) Budowa i przebudowa infrastruktury drogowej w gminie Łobez	8 056 030,00	8 056 030,00	0,00	-
2) Budowa infrastruktury wodno – kanalizacyjnej w ramach Programu Polski Ład (ulice Ogrodowa, Rolna, Bema)	2 375 000,00	2 375 000,00	0,00	-
3) Budowa kanalizacji sanitarnej Dobieszewo – Unimie – Łobez	2 375 000,00	2 375 000,00	0,00	-
Razem:	15 662 630,00	16 579 388,81	2 537 631,54	15,30

Plan dochodów własnych gminy sklasyfikowanych jako pozostałe aktualizowany jest na bieżąco.

Niski poziom realizacji związany jest z tym, iż środki z Rządowego Funduszu Polski Ład uruchomione zostaną w II półroczu. Nie występują zatem zagrożenia co do wykonania założonego planu.

Wpływy, które zostały wykonane w I półroczu, dla których nie został ustalony plan zostaną wprowadzone do budżetu w II półroczu.

2. SUBWENCJE

Tabela Nr 8 – Realizacja dochodów z tytułu subwencji

źródło dochodów	plan (01.01.2023r.) zł	plan (30.06.2023r.) zł	wykonanie (30.06.2023r.) zł	wykonanie /plan %
1	2	3	4	5
Część oświatowa subwencji ogólnej	9 213 154,00	9 101 187,00	5 600 728,00	61,53
Część wyrównawcza subwencji ogólnej	5 422 059,00	5 422 059,00	2 711 028,00	50,00
Część równoważąca subwencji ogólnej	239 098,00	239 098,00	119 550,00	50,00
Razem:	14 874 311,00	14 762 344,00	8 431 306,00	57,11

W trakcie I półrocza plan subwencji został zmniejszony w części oświatowej o kwotę 119 967,00 zł. Subwencje przekazywane są w miesięcznych ratach, nie ma zagrożenia niewykonania planu.

3. DOTACJE

Realizację dochodów z tytułu dotacji przedstawia poniższa tabela:

Tabela Nr 9 – Realizacja dochodów z tytułu dotacji

przeznaczenie dotacji	plan (01.01.2023 r.) zł	plan (30.06.2023 r.) zł	wykonanie (30.06.2023r.) zł	wykonanie /plan %
1	2	3	4	5
1. r. 01095 – Pozostała działalność dotacja z budżetu państwa na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu, poniesionych w tym zakresie przez gminy	0,00	639 242,12	639 242,12	100,00
2. r. 71035 – Cmentarze dotacja z budżetu państwa na utrzymanie grobów wojennych	1 000,00	1 000,00	1 000,00	100,00
3. r. 75011 – Urzędy Wojewódzkie dotacja z budżetu państwa na realizację zadań wynikających z ustawy Prawo o aktach stanu cywilnego, ustawy o ewidencji ludności oraz ustawy o dowodach osobistych	95 555,00	108 592,04	84 216,78	77,55
4. r. 75101 - Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa dotacja z budżetu państwa na aktualizację spisu wyborców	2 700,00	2 700,00	1 350,00	50,00
5. r. 75412 – Ochotnicze straże pożarne dotacja z budżetu powiatu łobeskiego na wydatki	0,00	0,00	15 000,00	-

związane z ochroną przeciwpożarową				
6. r. 75814 - Różne rozliczenia finansowe dotacja z budżetu państwa na częściowy zwrot wydatków wykonanych w ramach Funduszu Sołeckiego w r. 2022	83 000,00	83 000,00	0,00	-
7. r. 80101 – Szkoły podstawowe dotacja na realizację przez Szkołę Podstawową Nr 1 projektu pn. ERASMUS+	0,00	14 663,00	14 864,47	101,37
8. r. 80103 – Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych dotacja z budżetu państwa na dofinansowanie zadań wychowania przedszkolnego realizowanego w oddziale przedszkolnym w Publicznej Szkole Podstawowej w Belcznie	9 036,00	9 644,00	4 823,00	50,01
9. r. 80104 – Przedszkola dotacja z budżetu państwa na dofinansowanie zadań wychowania przedszkolnego realizowanego w Przedszkolu Miejskim w Łobzie	429 210,00	445 236,00	222 618,00	50,00
10. r. 80148 - Stołówki szkolne i przedszkolne dotacja z budżetu państwa na realizację programu pn. Posiłek w szkole i domu na doposażenie stołówki szkolnej w Szkole Podstawowej Nr 2	0,00	18 088,00	18 088,00	100,00
11. r. 80149 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych	13 554,00	14 466,00	7 234,00	50,01

formach wychowania przedszkolnego dotacja z budżetu państwa na dofinansowanie zadań wychowania przedszkolnego wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy				
12. r. 80195 – Pozostała działalność dotacja z budżetu państwa na dofinansowanie wycieczki szkolnej zrealizowanej przez Szkołę Podstawową Nr 3 w ramach programu pn. Poznaj Polskę	0,00	15 000,00	15 000,00	100,00
13. r. 85203 - Ośrodki wsparcia dotacja z budżetu państwa na działalność Środowiskowego Domu Samopomocy w Łobzie	931 200,00	1 005 696,00	571 296,00	56,81
14. r. 85213 - 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 dotacja z budżetu państwa na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby korzystające z pomocy społecznej	53 889,00	53 889,00	20 689,00	38,39
15. r. 85214 - Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe dotacja z budżetu państwa na wypłatę zasiłków okresowych, celowych i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	260 287,00	252 287,00	173 154,00	68,63
16. r. 85216 - Zasiłki rodzinne, pielęgnacyjne i wychowawcze	375 971,00	375 971,00	165 994,00	44,15

dotacja z budżetu państwa na wypłatę zasiłków rodzinnych, pielęgnacyjnych i wychowawczych				
17. r. 85219 - Ośrodki pomocy społecznej dotacja z budżetu państwa na dofinansowanie funkcjonowania Centrum Usług Społecznych	206 696,00	206 696,00	103 350,00	50,00
18. r. 85228 - Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze dotacja z budżetu państwa na finansowanie kosztów związanych ze świadczeniem usług opiekuńczych	50 700,00	50 700,00	17 400,00	34,32
19. r. 85228 - Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze dotacja z budżetu państwa na dofinansowanie organizacji i świadczenia usług opiekuńczych, w tym specjalistycznych w miejscu zamieszkania	0,00	9 886,00	0	-
20. r. 85230 - Pomoc w zakresie dożywiania dotacja z budżetu państwa na zakup posiłków dla uczniów szkół podstawowych i gimnazjum	150 000,00	150 000,00	95 457,00	63,64
21. r. 85395 – Pozostała działalność dotacja na realizację projektu pn. Pomocna dłoń - Centrum Usług Społecznych w Łobzie. Projekt realizowany w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014 - 2020 w latach 2021 - 2023	1 503 452,50	1 953 722,00	900 002,39	46,06
22. r. 85415 - Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym dotacja z budżetu państwa na dofinansowanie wypłaty stypendiów szkolnych	0,00	25 383,00	25 383,00	100,00

<p>23. r. 85502 - Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego dotacja z budżetu państwa na świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego</p>	6 000 000,00	6 000 000,00	2 890 000,00	48,17
<p>24. r. 85502 - Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego dotacja z budżetu państwa na realizację zadania związanego z pomocą państwa w wychowaniu dzieci („500 +”)</p>	0,00	66 167,00	66 167,00	100,00
<p>25. r. 85503 – Karta Dużej Rodziny dotacja z budżetu państwa na zadania związane z przyznawaniem Karty Dużej Rodziny</p>	0,00	1 500,00	1 500,00	100,00
<p>26. r. 85513 - 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 dotacja z budżetu państwa na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne</p>	84 000,00	84 000,00	40 500,00	48,21
<p>27. r. 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód dotacja z budżetu środków europejskich na realizację</p>	3 257 330,00	3 257 330,00	0,00	-

<p>zadania pn. Budowa sieci wodociągowej Prusinowo – Poradz – Bełczna oraz stacji podwyższania ciśnienia wody ze zbiornikiem retencyjnym wody oraz infrastrukturą towarzyszącą w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020</p>				
<p>28. r. 90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu dotacja z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na realizację przez gminę programu „Czyste powietrze”</p>	0,00	27 700,00	22 506,52	81,25
<p>29. r. 90026 – Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie na realizację zadania związanego z usuwaniem wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Łobez w 2022 roku</p>	0,00	11 311,02	9 513,00	84,10
<p>30. r. 90095 – Pozostała działalność dotacja z budżetu województwa zachodniopomorskiego (Urzędu Marszałkowskiego) w ramach projektu granty sołeckie 2023 na zadania: Budowa altany rekreacyjnej w Dalnie – kwota 15 000,00 zł; Doposażenie boiska piłkarskiego w Zajezierzu– kwota 15 000,00 zł oraz granty osiedlowe 2023 na zadanie Altana Adama w parku miejskim przy ul. Bema w Łobzie kwota 15 000,00 zł</p>	0,00	45 000,00	0,00	-

31. r. 92109 - Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby dotacja z budżetu Powiatu Łobeskiego na dofinansowanie działalności Łobeskiego Domu Kultury	57 124,00	57 124,00	28 562,00	50,00
32. r. 92116 – Biblioteki dotacja z budżetu Powiatu Łobeskiego na dofinansowanie działalności Miejskiej Biblioteki Publicznej	36 094,00	36 094,00	18 047,00	50,00
33. r. 92195 – Pozostała działalność dotacja z budżetu Powiatu Łobeskiego na dofinansowanie organizacji imprezy pn. Majowe spotkania orkiestr dętych i big bandów Łobez 2023	0,00	5 000,00	5 000,00	100,00
34. r. 92195 – Pozostała działalność dotacja z budżetu Powiatu Łobeskiego na dofinansowanie organizacji imprezy pn. III edycja wyścigu w kolarstwie górskim – Zachodniopomorski Puchar MTB Łobez 2023	0,00	5 000,00	5 000,00	100,00
razem	13 600 798,50	15 032 087,18	6 182 987,28	41,13

Dotacje są to podlegające szczególnym zasadom rozliczania środki z budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego oraz z państwowych funduszy celowych przeznaczone na podstawie ustawy o finansach publicznych, odrębnych ustaw lub umów międzynarodowych, na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań publicznych.

W I półroczu 2023 r. realizacja dochodów z tego tytułu przebiegła zgodnie z zakładanym planem. Dotacja z budżetu środków europejskich na realizację zadania pn. Budowa sieci wodociągowej Prusinowo – Poradz – Bełczna oraz stacji podwyższania ciśnienia wody ze zbiornikiem retencyjnym wody oraz infrastrukturą towarzyszącą w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020 zostanie przekazana gminie po zakończeniu i rozliczeniu zadania, co planowane jest w drugiej połowie roku.

III.

ANALIZA WYDATKÓW GMINY ŁOBEZ

Wydatki budżetu gminy za I półrocze wykonane zostały w wysokości 42 686 584,36 zł, co stanowi 42,55 % przyjętego planu po zmianach.

Wydatki bieżące wykonane zostały w kwocie 34 582 750,42 zł (50,55 % planu po zmianach), natomiast wydatki majątkowe w kwocie 8 103 833,94 zł (25,39 % planu po zmianach).

Realizację wydatków za I półrocze 2023 r. przedstawiono w poniższych tabelach.

Tabela Nr 10 – Realizacja wydatków według grup

grupa wydatków	plan (01.01.2023r.) zł	zmiany planu zł	plan (30.06.2023r.) zł	wykonanie (30.06.2023r.) zł	wykonanie /plan (30.06.2023r.) %
1	2	3	4	5	6
wydatki ogółem, w tym:	95 719 006,18	4 593 118,44	100 312 124,62	42 686 584,36	42,55
1. wydatki bieżące	65 291 578,18	3 108 245,44	68 399 823,62	34 582 750,42	50,55
1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	31 343 199,00	140 352,45	31 483 551,45	16 059 291,08	51,01
2) wydatki związane z realizacją statutowych zadań	17 981 971,68	1 492 224,68	19 474 196,36	10 273 074,09	52,75
3) dotacje na zadania bieżące	4 340 883,00	18 000,00	4 358 883,00	2 326 171,40	53,36
4) świadczenia na rzecz osób fizycznych	7 889 795,00	259 741,00	8 149 536,00	3 858 357,20	47,34
5) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	1 735 729,50	797 927,31	2 533 656,81	670 509,31	26,46
6) obsługa długu	2 000 000,00	400 000,00	2 400 000,00	1 395 347,34	58,14
2. wydatki majątkowe	30 427 128,00	1 484 873,00	31 912 301,00	8 103 833,94	25,39
1) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	3 383 545,00	28 765,00	3 412 310,00	2 377 981,07	69,69

Tabela Nr 11 – Realizacja wydatków według rozdziałów klasyfikacji budżetowej

Rozdział 01030 – Izby rolnicze	
plan 01.01.2023 r.	26 840,00
plan 30.06.2023 r.	26 840,00
realizacja 30.06.2023 r.	13 845,77
wydatki bieżące:	
– wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% planowanych	13 845,77

wpływów z podatku rolnego	
Rozdział 01095 – Pozostała działalność	
plan 01.01.2023 r.	0,00
plan 30.06.2023 r.	639 242,12
realizacja 30.06.2023 r.	637 475,55
wydatki bieżące:	
– wydatki związane ze zwrotem rolnikom podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej	626 707,96
– obsługa zadania	10 767,59
Rozdział 40095 – Pozostała działalność	
plan 01.01.2023 r.	0,00
plan 30.06.2023 r.	565 091,00
realizacja 30.06.2023 r.	563 209,24
wydatki bieżące:	
– zakup opału dla mieszkańców gminy po preferencyjnych cenach	420 809,24
– usługa dystrybucji	142 400,00
Rozdział 60014 – Drogi publiczne powiatowe	
plan 01.01.2023 r.	141 000,00
plan 30.06.2023 r.	141 000,00
realizacja 30.06.2023 r.	140 353,74
wydatki majątkowe:	
– dotacja dla Powiatu Łobeskiego na dofinansowanie realizacji zadania Przebudowa drogi powiatowej nr 4364Z ul. Boczna na odcinku od skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 148 (ul. Poczтовая) do skrzyżowania z ulicą Przemysłową wraz z infrastrukturą towarzyszącą	140 353,74
Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne	
plan 01.01.2023 r.	9 921 500,00
plan 30.06.2023 r.	9 947 000,00
realizacja 30.06.2023 r.	205 291,55
wydatki bieżące:	
– zakup materiałów do utrzymania dróg gminnych	18 241,35
– zakup usług związanych z utrzymaniem dróg gminnych	56 598,70
– remonty dróg gminnych	31 857,00
– ubezpieczenie dróg gminnych	7 120,00
wydatki majątkowe:	
– Budżet Obywatelski 2023 Modernizacja chodnika w części ulicy Chrobrego i ulicy Krzywoustego w Łobzie	91 474,50
– Budowa ulicy Moniuszki w Łobzie (odcinek dł. 180 m) projekt budowlany	0,00
– Budowa i przebudowa infrastruktury drogowej w Gminie Łobez	0,00
<i>Realizacja zadań majątkowych przebiega zgodnie z planem, finansowanie przewidziane jest zgodnie z harmonogramem na II półrocze, nie ma zagrożenia ich niewykonania</i>	
Rozdział 63095 – Pozostała działalność	
plan 01.01.2023 r.	61 000,00
plan 30.06.2023 r.	61 000,00

realizacja 30.06.2023 r.	14 605,03
wydatki bieżące:	
– zakup usług związanych z utrzymaniem obiektów z turystycznych (koszenie, sprzątanie)	12 083,09
– zakup materiałów niezbędnych do utrzymania infrastruktury turystycznej	821,94
– zakup usług remontowych (prace związane z naprawą pomostu na jeziorze Dybrzno)	1 700,00
Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami	
plan 01.01.2023 r.	832 070,00
plan 30.06.2023 r.	839 070,00
realizacja 30.06.2023 r.	659 434,35
wydatki bieżące:	
– zakup materiałów do remontów	2 191,19
– zakup energii (woda, energia elektryczna, CO)	191 245,86
– zakup usług remontowych (w tym odpisy na fundusz remontowy)	21 747,04
– zakup usług pozostałych (w tym odpady komunalne i ścieki)	51 061,80
– opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	8 352,97
– różne opłaty i składki (w tym ubezpieczenie mienia, opłaty za zawarcie aktów notarialnych)	28 880,88
– opłaty na rzecz budżetu państwa (w tym wieczyste użytkowanie na rzecz Skarbu Państwa)	5 794,61
<i>Na koniec I półrocza wydatkowano 63,25 % planu wydatków bieżących, co wskazuje, iż może nastąpić konieczność zwiększenia planu na bieżące utrzymanie lokali użytkowych</i>	
wydatki majątkowe:	
– Zakup nieruchomości gruntowej zabudowanej dwukondygnacyjnym budynkiem użytkowym, położonym w obrębie nr 1 miasta Łobez, przy ul. Gen. Wł. Sikorskiego 6	350 160,00
Rozdział 70007 Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	
plan 01.01.2023 r.	7 978 000,00
plan 30.06.2023 r.	9 357 200,00
realizacja 30.06.2023 r.	2 820 889,10
wydatki bieżące:	
– zakup materiałów i wyposażenia (w tym do remontów zasobu komunalnego)	14 557,21
– zakup energii (woda, energia elektryczna, CO)	49.234,96
– zakup usług remontowych (w tym odpisy na fundusz remontowy)	98 970,19
– zakup usług pozostałych (w tym odpady komunalne i ścieki)	121 999,56
– opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	46 597,69
– opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego (w tym za odpady komunalne w lokalach stanowiących własność gminy)	80 002,00
<i>Wydatki bieżące związane z utrzymaniem komunalnego zasobu gminy wykonane zostały w 52,08 % planu, przy barku nieplanowanych wydatków zaplanowane zadania powinny zostać zrealizowane</i>	
wydatki majątkowe:	

- Budowa dwóch budynków mieszkalnych wielorodzinnych przy ul. Kolejowej w Łobzie	2 384 852,12
<i>Zadanie realizowane jest zgodnie z przyjętym harmonogramem</i>	
Rozdział 70095 Pozostała działalność	
plan 01.01.2023 r.	9 920,00
plan 30.06.2023 r.	10 720,00
realizacja 30.06.2023 r.	6 902,07
wydatki bieżące:	
- zakup materiałów i wyposażenia (związane z utrzymaniem samochodu)	3 573,00
- zakup usług pozostałych (związane z utrzymaniem samochodu)	742,06
- zakup wody dla pracowników	98,01
- różne opłaty i składki (związane z utrzymaniem samochodu, w tym ubezpieczenie mienia)	2 489,00
Rozdział 71004 Plany zagospodarowania przestrzennego	
plan 01.01.2023 r.	62 213,00
plan 30.06.2023 r.	62 213,00
realizacja 30.06.2023 r.	15 960,39
wydatki bieżące:	
- zakup usług planistycznych (projekty decyzji o warunkach zabudowy, analizy urbanistyczne, opracowanie zbioru aktów przestrzennych dla aktów planowania)	15 960,39
Rozdział 71012 Zadania z zakresu geodezji i kartografii	
plan 01.01.2023 r.	130 000,00
plan 30.06.2023 r.	130 000,00
realizacja 30.06.2023 r.	32 344,08
wydatki bieżące:	
- zakup usług pozostałych (w tym podziały działek, wznowienie granic)	32 344,08
Rozdział 71035 Cmentarze	
plan 01.01.2023 r.	377 200,00
plan 30.06.2023 r.	377 200,00
realizacja 30.06.2023 r.	171 413,83
wydatki bieżące:	
- zakup materiałów i wyposażenia	
- zakup energii (woda na cmentarzach wiejskich)	167,36
- zakup usług pozostałych (w tym umowa na zarządzanie cmentarzem komunalnym)	145 323,14
- umowy cywilnoprawne na opiekę nad cmentarzami wiejskimi	25 123,33
- polisa ubezpieczeniowa	800,00
Rozdział 75011 Urzędy wojewódzkie	
plan 01.01.2023 r.	95 555,00
plan 30.06.2023 r.	108 592,04
realizacja 30.06.2023 r.	84 216,78
wydatki bieżące:	
- częściowa refundacja wynagrodzeń osób wykonujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej (USC, dowody osobiste, ewidencja ludności, działalność gospodarcza)	84 216,78

Rozdział 75022 Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	
plan 01.01.2023 r.	267 700,00
plan 30.06.2023 r.	254 500,00
realizacja 30.06.2023 r.	110 052,04
wydatki bieżące:	
– zakup materiałów i wyposażenia	864,00
– diety radnych	102 211,00
– zakup środków żywności	50,19
– zakup usług pozostałych (w tym usługa związana z transmisją obrad Rady Miejskiej)	6 926,85
Rozdział 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	
plan 01.01.2023 r.	8 228 000,00
plan 30.06.2023 r.	8 228 000,00
realizacja 30.06.2023 r.	4 692 407,45
wydatki bieżące:	
– wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	1 272,00
– zakup materiałów i wyposażenia (w tym materiały biurowe, środki czystości)	80 527,15
– zakup energii (woda, energia elektryczna, CO)	173 423,74
– zakup usług remontowych (w tym konserwacja gaśnic, kserokopiarek, alarmu, przeglądy kominiarskie, remont pomieszczeń w budynku Urzędu Miejskiego)	7 505,00
– zakup usług zdrowotnych (wstępne i okresowe badania lekarskie pracowników)	3 038,00
– zakup usług pozostałych (w tym aktualizacja oprogramowania, zakup licencji, podpisów elektronicznych, wsparcie techniczne, wywóz nieczystości, opłaty pocztowe, umowa na prowadzenie audytu i bhp, monitoring, odbiór odpadów komunalnych)	237 718,54
– opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	18 611,91
– podróże służbowe krajowe (delegacje i ryczałty samochodowe)	33 757,00
– różne opłaty i składki (w tym ubezpieczenie mienia)	5 296,00
– odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	111 750,00
– szkolenia pracowników	12 526,10
– wynagrodzenia pracowników	2 913 773,72
– wynagrodzenia bezosobowe (umowy cywilnoprawne)	41 186,45
– dodatkowe wynagrodzenie roczne	422 921,33
– pochodne od wynagrodzeń osobowych, bezosobowych, dodatkowego wynagrodzenia rocznego (ZUS i FB)	615 514,85
– wpłaty na PPK	1 758,90
– świadczenia na rzecz osób fizycznych z zakresu BHP	11 825,86
<p><i>Wydatki bieżące wykonane zostały w 57,02 % planu, może wystąpić konieczność jego zwiększenia w następujących paragrafach:</i></p> <p><i>4260 – zakup energii, wykonanie 66,70 % (główna przyczyna to wzrost cen energii cieplnej),</i></p> <p><i>4300 – zakup usług pozostałych wykonanie 72 % (wzrost cen za usługi spowodowany wysoką inflacją),</i></p> <p><i>4110 – składki ZUS (nie planowane za miesiąc grudzień),</i></p>	

4410 – podróże służbowe krajowe (wzrost stawki z 1 km z 0,80 zł do 1,00 zł)	
Rozdział 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego	
plan 01.01.2023 r.	92 200,00
plan 30.06.2023 r.	92 350,00
realizacja 30.06.2023 r.	77 540,27
wydatki bieżące:	
– umowa cywilnoprawna (tłumaczenie ustne)	1 256,00
– zakup materiałów i wyposażenia (materiały promujące gminę)	26 601,58
– zakup usług pozostałych (zakup usług promocyjnych)	38 344,03
– podróże służbowe zagraniczne	10 785,37
– opłaty z tytułu ubezpieczeń i inne	553,29
<i>Wydatki związane z promocją wykonane zostały w 84 %. Pozostała do wydatkowania kwota może być niewystarczającą dla realizacji podstawowych zadań związanych z promocją gminy.</i>	
Rozdział 75095 Pozostała działalność	
plan 01.01.2023 r.	677 992,00
plan 30.06.2023 r.	703 309,81
realizacja 30.06.2023 r.	530 535,31
wydatki bieżące:	
– wydatki bieżące związane z realizacją projektu pn. Cyfrowa Gmina finansowanego z budżetu środków europejskich	203 512,44
– diety Sołtysów i Przewodniczącej Rady Osiedla	72 119,77
– wynagrodzenie za inkaso podatków i opłat lokalnych	24 886,00
– zakupy artykułów (m.in. wiązanki)	7 354,02
– zakup środków żywności	2 492,84
– zakup usług pozostałych (głównie usługi kurierskie)	295,20
– różne opłaty i składki (w tym ubezpieczenie sołtysów, składki członkowskie za przynależność gminy do organizacji i stowarzyszeń, zaliczki na wydatki prowadzonych postępowań egzekucyjnych)	57 171,69
– koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego (związane z prowadzeniem egzekucji należności gminy)	7 723,35
wydatki majątkowe:	
– Projekt Cyfrowa Gmina finansowany z budżetu środków europejskich	154 980,00
Rozdział 75101 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	
plan 01.01.2023 r.	2 700,00
plan 30.06.2023 r.	2700,00
realizacja 30.06.2023 r.	1 143,57
wydatki bieżące:	
– wydatki na wynagrodzenia za aktualizację spisu wyborców	1 143,57
Rozdział 75224 Kwalifikacja wojskowa	
plan 01.01.2023 r.	1 200,00
plan 30.06.2023 r.	1 200,00
realizacja 30.06.2023 r.	0,00
Rozdział 75412 Ochotnicze straże pożarne	
plan 01.01.2023 r.	216 441,00
plan 30.06.2023 r.	216 441,00

realizacja 30.06.2023 r.	60 417,85
wydatki bieżące:	
– ekwiwalenty dla strażaków ochotników za udział w akcjach gaśniczych i szkoleniach	6 885,00
– wynagrodzenia i pochodne (umowy zlecenie z gospodarzami remiz i komendantem miejsko gminnym)	12 735,10
– zakup materiałów i wyposażenia	9 651,80
– zakup energii (woda, energia elektryczna, gaz)	18 069,25
– zakup usług remontowych	4 422,61
– zakup usług pozostałych (w tym odpady komunalne i ścieki)	1 432,34
– opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	161,95
– podróże służbowe krajowe	541,80
-- różne opłaty i składki (w tym ubezpieczenie mienia)	6 518,00
Rozdział 75416 Straż gminna (miejska)	
plan 01.01.2023 r.	4 140,00
plan 30.06.2023 r.	4 140,00
realizacja 30.06.2023 r.	754,00
wydatki bieżące:	
– podróże służbowe krajowe	154,00
– szkolenia	600,00
Rozdział 75421 Zarządzanie kryzysowe	
plan 01.01.2023 r.	15 000,00
plan 30.06.2023 r.	15 000,00
realizacja 30.06.2023 r.	2 795,09
wydatki bieżące:	
– zakup usług remontowych (wymiana kabla zasilającego syrenę alarmową)	1 843,09
– zakup usług pozostałych (dzierżawa od SM Jutrzenka części powierzchni dachu i ściany klatki schodowej na potrzeby funkcjonowania syreny alarmowej)	1 700,00
– podatek od wynagrodzenia (zobowiązanie grudnia 2022 r.)	102,00
Rozdział 75495 Pozostała działalność	
plan 01.01.2023 r.	65 150,00
plan 30.06.2023 r.	125 150,00
realizacja 30.06.2023 r.	54 706,51
wydatki bieżące:	
– wypłata świadczeń dla Obywateli Ukrainy (zakwaterowanie i wyżywienie finansowane z Rządowego Funduszu Obywateli Ukrainy)	31 040,00
– zakup materiałów i wyposażenia	315,59
-- zakup usług pozostałych (dzierżawa nieruchomości pod monitoring)	8 148,02
– zakup energii (do obsługi monitoringu)	2 789,57
– zakup usług remontowych (w tym związanych z konserwacją i naprawą kamer do monitoringu)	12 413,33
Rozdział 75702 Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	
plan 01.01.2023 r.	2 000 000,00

plan 30.06.2023 r.	2 400 000,00
realizacja 30.06.2023 r.	1 395 347,34
wydatki bieżące:	
– wydatki na odsetki od kredytów i pożyczki oraz kredytu obrotowego i zobowiązania dłużnego (zakup nieruchomości na raty)	1 395 347,34
<i>Wykonanie planu za I półrocze oraz utrzymujące się wysokie stopy procentowe powodują, iż może wystąpić konieczność zwiększenia planu na obsługę zadłużenia.</i>	
Rozdział 75814 Różne rozliczenia finansowe	
plan 01.01.2023 r.	6 000,00
plan 30.06.2023 r.	15 895,00
realizacja 30.06.2023 r.	15 263,71
wydatki bieżące:	
– zwrot dotacji za rok ubiegły i koszty zwrotu	9 891,71
– podatek od nieruchomości	2 432,00
– pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2 940,00
Rozdział 75818 Rezerwy ogólne i celowe	
plan 01.01.2023 r.	623 000,00
plan 30.06.2023 r.	437 005,00
z tego:	
– rezerwa ogólna Burmistrza: plan 96 000,00 uruchomiono 53 445,00 pozostało 42 555,00	
– rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe plan 159 742,00 uruchomiono 2 242,00 pozostało 157 500,00	
– rezerwa celowa na odprawy emerytalne w placówkach oświatowych plan 367 258,00 uruchomiono 130 308,00 pozostało 236 950,00	
Rozdział 80101 Szkoły podstawowe	
plan 01.01.2023 r.	14 073 317,00
plan 30.06.2023 r.	13 546 664,02
realizacja 30.06.2023 r.	6 977 641,96
wydatki bieżące:	
– świadczenia na rzecz osób fizycznych (w tym świadczenia zdrowotne dla nauczycieli)	27 114,28
– wynagrodzenia osobowe pracowników niepedagogicznych zatrudnionych w szkołach	984 239,60
– wynagrodzenia osobowe nauczycieli	3 338 422,41
– dodatkowe wynagrodzenie roczne pracowników niepedagogicznych zatrudnionych w szkołach	135 838,24
– dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	548 312,73
– wynagrodzenia bezosobowe	5 682,62
– składki ZUS od wynagrodzeń osobowych, bezosobowych,	747 520,28

– dodatkowego wynagrodzenia rocznego	
– Fundusz Pracy	82 933,10
– Wpłaty na PPK	644,68
– wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	146,00
– zakup materiałów i wyposażenia	66 199,04
– zakup środków dydaktycznych i książek	2 383,57
– zakup energii (woda, energia elektryczna, CO, gaz)	445 200,15
– zakup usług remontowych	3 647,40
– zakup usług zdrowotnych	3 223,00
– zakup usług pozostałych	100 186,98
– opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	6 389,10
– podróże służbowe krajowe	3 489,33
– różne opłaty i składki (w tym ubezpieczenie majątku)	28 653,90
– odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	441 539,50
– podatek od nieruchomości	855,00
– szkolenia pracowników	5 021,05
Rozdział 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	
plan 01.01.2023 r.	163 769,00
plan 30.06.2023 r.	163 769,00
realizacja 30.06.2023 r.	80 741,72
wydatki bieżące:	
– świadczenia na rzecz osób fizycznych (w tym świadczenia zdrowotne dla nauczycieli)	2 221,15
– wynagrodzenia osobowe pracowników niepedagogicznych zatrudnionych w szkołach	19 492,22
– wynagrodzenia osobowe nauczycieli	36 602,61
– dodatkowe wynagrodzenie roczne pracowników niepedagogicznych zatrudnionych w szkołach	2 800,00
– dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	4 912,48
– składki ZUS od wynagrodzeń osobowych, bezosobowych, dodatkowego wynagrodzenia rocznego	9 082,80
– Fundusz Pracy	1 418,21
– zakup materiałów i wyposażenia	602,50
– odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 609,75
Rozdział 80104 Przedszkola	
plan 01.01.2023 r.	5 792 664,00
plan 30.06.2023 r.	5 781 838,23
realizacja 30.06.2023 r.	2 923 568,10
wydatki bieżące:	
– dotacja dla Niepublicznego Przedszkola Raz Dwa Trzy	85 688,80
– wynagrodzenia osobowe pracowników niepedagogicznych zatrudnionych w szkołach	551 320,00
– wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 276 212,10
– dodatkowe wynagrodzenie roczne pracowników niepedagogicznych zatrudnionych w szkołach	74 793,25
– dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	188 048,84

– wynagrodzenia bezosobowe	2 075,45
– składki ZUS od wynagrodzeń osobowych, bezosobowych, dodatkowego wynagrodzenia rocznego	309 423,16
– Fundusz Pracy	28 098,32
– Wpłaty na PPK	414,39
– wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	3 135,00
– zakup materiałów i wyposażenia	14 957,69
– zakup środków dydaktycznych i książek	1,00
– zakup energii (woda, energia elektryczna, CO, gaz)	166 668,87
– zakup usług zdrowotnych	1 085,00
– zakup usług pozostałych	26 089,87
– wydatki na rzecz innych gmin stanowiące refundacje poniesionych kosztów wychowania przedszkolnego	25 629,72
– opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 702,49
– ekspertyzy	1 052,14
– różne opłaty i składki (w tym ubezpieczenie majątku)	3 172,00
– odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	164 000,00
Rozdział 80106 Inne formy wychowania przedszkolnego	
plan 01.01.2023 r.	19 919,00
plan 30.06.2023 r.	19 919,00
realizacja 30.06.2023 r.	0,00
Rozdział 80107 Świetlice szkolne	
plan 01.01.2023 r.	576 214,00
plan 30.06.2023 r.	574 094,00
realizacja 30.06.2023 r.	277 306,58
wydatki bieżące:	
– wynagrodzenia osobowe nauczycieli	193 083,46
– dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	27 364,76
– składki ZUS od wynagrodzeń osobowych, bezosobowych, dodatkowego wynagrodzenia rocznego	32 663,21
– Fundusz Pracy	3 947,93
– Wpłaty na PPK	19,67
– zakup materiałów i wyposażenia	329,55
– odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	19 898,00
Rozdział 80113 Dowożenie uczniów do szkół	
plan 01.01.2023 r.	910 100,00
plan 30.06.2023 r.	910 100,00
realizacja 30.06.2023 r.	507 922,71
wydatki bieżące:	
– zakup materiałów (paliwa do gminnego busa)	26 722,95
– zakup usług remontowych	645,20
– zakup usług w tym biletów dla uczniów	480 553,56
– opłaty pozostałe	1,00
Rozdział 80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli	
plan 01.01.2023 r.	83 932,00
plan 30.06.2023 r.	83 932,00

realizacja 30.06.2023 r.	37 904,00
wydatki bieżące:	
– zakup materiałów i wyposażenia	1 389,39
– zakup usług pozostałych	16 413,09
– szkolenia pracowników	20 101,52
<u>Rozdział 80148 Stołówki szkolne i przedszkolne</u>	
plan 01.01.2023 r.	1 866 865,00
plan 30.06.2023 r.	1 892 975,00
realizacja 30.06.2023 r.	940 931,57
wydatki bieżące:	
– świadczenia na rzecz osób fizycznych (w tym świadczenia zdrowotne dla nauczycieli)	2 700,10
– wynagrodzenia pracowników	413 991,68
– dodatkowe wynagrodzenie roczne	58 909,82
– składki ZUS	67 961,89
– Fundusz Pracy	6 474,34
– zakup materiałów i wyposażenia	17 814,82
– zakup środków żywności	245 201,57
– zakup energii (woda, energia elektryczna, CO)	67 994,61
– zakup usług remontowych	2 853,60
– zakup usług zdrowotnych	280,00
– zakup usług pozostałych	30 455,11
– opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 081,03
– różne opłaty i składki	2 114,00
– odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	23 000,00
– szkolenia pracowników	99,00
<u>Rozdział 80149 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego</u>	
plan 01.01.2023 r.	0,00
plan 30.06.2023 r.	65 859,77
realizacja 30.06.2023 r.	32 928,85
wydatki bieżące:	
– wynagrodzenia nauczycieli	27 544,00
– składki ZUS	4 710,02
– Fundusz Pracy	674,83
<u>Rozdział 80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych</u>	
plan 01.01.2023 r.	0,00
plan 30.06.2023 r.	632 088,98
realizacja 30.06.2023 r.	632 088,98
wydatki bieżące:	
– wynagrodzenia nauczycieli	258 963,83
– składki ZUS	45 373,32
– Fundusz Pracy	6 290,79

- dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 673,00
- zakup materiałów i wyposażenia	1 092,00
- zakup energii (woda, energia elektryczna, CO)	6 300,00
- zakup usług pozostałych	1 260,00
Rozdział 80195 Pozostała działalność	
plan 01.01.2023 r.	8 600,00
plan 30.06.2023 r.	239 435,00
realizacja 30.06.2023 r.	188 608,56
wydatki bieżące:	
- wydatki na dodatkowe zadania oświatowe skierowane do dzieci z Ukrainy uczęszczające do Przedszkola Miejskiego i szkół podstawowych (finansowane ze środków Rządowego Funduszu Obywateli Ukrainy)	144 572,16
- dostęp do portalu oświatowego oraz i arkusza	2 435,40
- zakup usług związanych z realizacją przez Szkołę Podstawową Nr 3 projektu pn. Poznaj Polskę	41 600,00
- zakup książki	1,00
Rozdział 80153 Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	
plan 01.01.2023 r.	14 700,00
plan 30.06.2023 r.	14 700,00
realizacja 30.06.2023 r.	8 619,22
wydatki bieżące:	
- dotacja dla Stowarzyszenia MONAR na wspieranie działalności terapeutycznej osób uzależnionych	5 000,00
- wynagrodzenie osoby prowadzącej Punkt Konsultacyjny	3 149,92
- składki ZUS	469,30
- zakup środków dydaktycznych i książek	21.211,20
Rozdział 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi	
plan 01.01.2023 r.	400 300,00
plan 30.06.2023 r.	448 241,14
realizacja 30.06.2023 r.	180 226,67
wydatki bieżące:	
Centrum Usług Społecznych	29 101,01
Urząd Miejski	151 125,66
- dotacja dla Fundacji Pasja na zadanie związane z reintegracją zawodową i społeczną osób dotkniętych wykluczeniem społecznym	17 500,00
- dotacja dla Stowarzyszenia Współistnienie Centrum Integracji Społecznej Od Nowa na zadanie związane z reintegracją zawodową i społeczną osób dotkniętych wykluczeniem społecznym	20 000,00
- dotacja dla Towarzystwa Przyjaciół Dzieci na pomoc rodzinie oraz organizacja zajęć pozalekcyjnych	30 000,00
- wynagrodzenia pracowników zatrudnionych w placówce wsparcia dziennego	20 804,26
- dodatkowe wynagrodzenie roczne	281,41
- wynagrodzenia bezosobowe (umowy cywilnoprawne ze specjalistami)	11 566,00

– składki ZUS i FP	3 028,57
– zakup materiałów i wyposażenia	5 705,13
– zakup środków żywności	765,90
– zakup energii (woda, energia elektryczna, CO)	4 825,95
– zakup usług remontowych	919,08
– zakup usług pozostałych	62 580,87
– odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 870,50
– szkolenia pracowników	379,00
Rozdział 85195 Pozostała działalność	
plan 01.01.2023 r.	16 000,00
plan 30.06.2023 r.	21 000,00
realizacja 30.06.2023 r.	11 000,00
wydatki bieżące:	
– dotacja dla Stowarzyszenia Kropla Życia na realizację zadania z zakresu ochrony i promocji zdrowia	5 000,00
– zakup usług zdrowotnych dla mieszkańców (RTG oraz transport do Szczecina na badania mammograficzne)	6 000,00
Rozdział 85202 Domy pomocy społecznej	
plan 01.01.2023 r.	1 200 000,00
plan 30.06.2023 r.	1 200 000,00
realizacja 30.06.2023 r.	688 909,16
wydatki bieżące:	
– zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego (opłaty za pobyt w domu pomocy społecznej)	688 909,16
<i>Rosnąca liczba podopiecznych oraz wzrost kosztów utrzymania powoduje iż wystąpi konieczność zwiększenia planu o kwotę ok. 250 000,00 zł.</i>	
Rozdział 85203 Ośrodki wsparcia	
plan 01.01.2023 r.	1 009 700,00
plan 30.06.2023 r.	1 085 396,00
realizacja 30.06.2023 r.	502 245,88
wydatki bieżące:	
– wynagrodzenia pracowników	307 891,57
– dodatkowe wynagrodzenie roczne	50 830,57
– wynagrodzenia bezosobowe	10 480,71
– składki ZUS	54 023,72
– składki na Fundusz Pracy	6 716,03
– zakup materiałów i wyposażenia	3 591,96
– zakup energii (woda, energia elektryczna, CO, gaz)	25 794,48
– zakup usług zdrowotnych	550,00
– zakup usług pozostałych	15 918,67
– opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 749,31
– podróże służbowe krajowe	1 042,86
– różne opłaty i składki	1 218,00
– odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	15 377,00
– podatek od nieruchomości	4 061,00

– szkolenia pracowników	3 000,00
<u>Rozdział 85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie</u>	
plan 01.01.2023 r.	2 000,00
plan 30.06.2023 r.	2 000,00
realizacja 30.06.2023 r.	504,37
wydatki bieżące:	
– zakup materiałów i wyposażenia do obsługi Zespołu Interdyscyplinarnego	207,57
– zakup środków żywności	296,80
<u>Rozdział 85213 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej</u>	
plan 01.01.2023 r.	53 889,00
plan 30.06.2023 r.	53 889,00
realizacja 30.06.2023 r.	20 120,26
wydatki bieżące:	
– składki na ubezpieczenie zdrowotne	20 120,26
<u>Rozdział 85214 Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe</u>	
plan 01.01.2023 r.	340 287,00
plan 30.06.2023 r.	332 287,00
realizacja 30.06.2023 r.	169 503,14
wydatki bieżące:	
– świadczenia społeczne (zasiłki, pomoc w naturze) realizowane przez Centrum Usług Społecznych	169 503,14
<u>Rozdział 85215 Dodatki mieszkaniowe</u>	
plan 01.01.2023 r.	240 000,00
plan 30.06.2023 r.	240 000,00
realizacja 30.06.2023 r.	153 555,67
wydatki bieżące:	
– wypłata dodatków mieszkaniowych realizowana przez Centrum Usług Społecznych	153 555,67
<i>Plan wydatków zabezpieczony na dodatki mieszkaniowe jest niewystarczający, zaistnieje konieczność jego korekty o kwotę ok 70 000,00 zł. Jest to spowodowane wzrastającą liczbą uprawnionych osiągających dochód kwalifikujący się do skorzystania z tej formy pomocy.</i>	
<u>Rozdział 85216 Zasiłki stałe</u>	
plan 01.01.2023 r.	375 971,00
plan 30.06.2023 r.	375 971,00
realizacja 30.06.2023 r.	164 207,30
wydatki bieżące:	
– świadczenia społeczne (wypłata zasiłków stałych)	164 207,30
<u>Rozdział 85219 Ośrodki pomocy społecznej</u>	
plan 01.01.2023 r.	2 798 839,00
plan 30.06.2023 r.	2 788 953,00
realizacja 30.06.2023 r.	1 293 102,99

wydatki bieżące:	
– wynagrodzenia pracowników	819 160,10
– dodatkowe wynagrodzenie roczne	139 358,09
– wynagrodzenia bezosobowe	4 091,50
– składki ZUS	145 403,46
– składki na Fundusz Pracy	13 381,43
– wpłaty na PPK	1 811,97
– zakup materiałów i wyposażenia	22 251,21
– zakup energii (woda, energia elektryczna, CO)	19 873,54
– zakup usług remontowych	64,77
– zakup usług zdrowotnych	1 822,00
– zakup usług pozostałych	65 347,39
– opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 510,62
– podróże służbowe krajowe	1 813,83
– różne opłaty i składki	561,00
– odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	50 512,00
– podatek od nieruchomości	3 381,58
– szkolenia pracowników	1 258,00
Rozdział 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	
plan 01.01.2023 r.	196 352,00
plan 30.06.2023 r.	216 124,00
realizacja 30.06.2023 r.	66 363,17
wydatki bieżące:	
– wynagrodzenia pracowników (częściowa refundacja wynagrodzeń opiekunek w ramach programu Opieka 75+)	12 024,70
– wynagrodzenia bezosobowe (pomoc sąsiedzka)	45 628,91
– składki ZUS	8 449,51
– składki na Fundusz Pracy	260,05
Rozdział 85230 Pomoc w zakresie dożywiania	
plan 01.01.2023 r.	150 000,00
plan 30.06.2023 r.	150 000,00
realizacja 30.06.2023 r.	92 066,24
wydatki bieżące:	
– świadczenia społeczne (dożywianie uczniów)	92 066,24
Rozdział 85295 Pozostała działalność	
plan 01.01.2023 r.	120 000,00
plan 30.06.2023 r.	125 980,00
realizacja 30.06.2023 r.	24 545,00
wydatki bieżące:	
– realizacja prac społecznie użytecznych przez Centrum Usług Społecznych	19 950,00
– wypłata świadczeń społecznych dla Obywateli Ukrainy (ze środków Rządowego Funduszu Obywateli Ukrainy)	4 595,00
Rozdział 85395 Pozostała działalność	
plan 01.01.2023 r.	1 517 002,50
plan 30.06.2023 r.	2 450 344,81
realizacja 30.06.2023 r.	551 880,59

wydatki bieżące:	
– wypłata świadczeń społecznych dla Obywateli Ukrainy (ze środków Rządowego Funduszu Obywateli Ukrainy)	600,00
– koszty utrzymania lokalu zajmowanego przez Lokalną Organizację Turystyczną Powiatu Łobeskiego	6 761,33
– zwrot dotacji z roku ubiegłego	2,39
– wypłata świadczeń społecznych (dodatek węglowy, do pozostałych źródeł ciepła, zwrot podatku Vat od paliwa gazowego)	76 000,00
– koszty obsługi zadania związanego z wypłatą świadczeń społecznych	1 520,00
– wydatki związane z realizowanym przez Centrum Usług Społecznych projektem pn. Pomocna Dłoń Centrum Usług Społecznych	466 996,87
<u>Rozdział 85415 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym</u>	
plan 01.01.2023 r.	17 000,00
plan 30.06.2023 r.	42 383,00
realizacja 30.06.2023 r.	0,00
<u>Rozdział 85495 Pozostała działalność</u>	
plan 01.01.2023 r.	0,00
plan 30.06.2023 r.	600,00
realizacja 30.06.2023 r.	0,00
<u>Rozdział 85501 Świadczenia wychowawcze</u>	
plan 01.01.2023 r.	80 434,00
plan 30.06.2023 r.	0,00
realizacja 30.06.2023 r.	0,00
<u>Rozdział 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</u>	
plan 01.01.2023 r.	6 221 728,00
plan 30.06.2023 r.	6 368 329,00
realizacja 30.06.2023 r.	2 994 686,32
wydatki bieżące:	
– świadczenia społeczne (świadczenia rodzinne i z funduszu alimentacyjnego)	2 756 163,84
– wynagrodzenia pracowników	160 447,71
– dodatkowe wynagrodzenie roczne	23 911,77
– składki ZUS	30 424,53
– składki na Fundusz Pracy	3 621,67
– zakup materiałów i wyposażenia	999,76
– zakup energii (woda, energia elektryczna, CO)	3 558,85
– zakup usług zdrowotnych (badania pracowników)	215,00
– zakup usług pozostałych	6 270,64
– opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	57,80
– odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 730,75
– szkolenia pracowników	499,00
<u>Rozdział 85504 Wspieranie rodziny</u>	
plan 01.01.2023 r.	69 534,00
plan 30.06.2023 r.	69 534,00
realizacja 30.06.2023 r.	4 453,15

wydatki bieżące:	
– dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 195,55
– składki ZUS od dodatkowego wynagrodzenia rocznego	378,08
– składki na Fundusz Pracy od dodatkowego wynagrodzenia rocznego	53,79
– zakup materiałów i wyposażenia	183,65
– opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	394,83
– odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 247,25
Rozdział 85508 Rodziny zastępcze	
plan 01.01.2023 r.	300 000,00
plan 30.06.2023 r.	300 000,00
realizacja 30.06.2023 r.	149 740,87
wydatki bieżące:	
– wydatki na rodzinne domy dziecka, na koordynatora rodzinnej pieczy zastępczej oraz na rodziny pomocowe	149 740,87
<i>Rosnące koszty utrzymania dzieci w domach dziecka (które wynoszą od 5 500,00 zł do 6 500,00 zł miesięcznie) powodują, iż zabezpieczony w budżecie plan jest niewystarczający w kwocie ok 50 000,00 zł).</i>	
Rozdział 85513 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	
plan 01.01.2023 r.	84 000,00
plan 30.06.2023 r.	84 000,00
realizacja 30.06.2023 r.	38 665,62
wydatki bieżące:	
– składki na ubezpieczenie zdrowotne	38 665,62
Rozdział 85516 System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	
plan 01.01.2023 r.	1 117 110,00
plan 30.06.2023 r.	1 117 110,00
realizacja 30.06.2023 r.	483 835,95
wydatki bieżące:	
Żłobek Miejski Bajkowa Kraina	429 835,95
Urząd Miejski	54 000,00
– dotacje dla niepublicznych żłobków	54 000,00
– świadczenia na rzecz pracowników (wynikające z przepisów BHP)	96,98
– wynagrodzenia pracowników	259 166,62
– dodatkowe wynagrodzenie roczne	31 122,70
– składki ZUS	42 664,78
– składki na Fundusz Pracy	3 792,22
– zakup materiałów i wyposażenia	5 760,35
– zakup energii (woda, energia elektryczna, CO)	28 798,56
– zakup usług zdrowotnych (badania pracowników)	410,00
– zakup usług pozostałych (w tym za usługę cateringu do Żłobka Miejskiego Bajkowa Kraina)	42 044,72
– opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 247,22
– różne opłaty i składki	132,00
– odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	14 100,00
– szkolenia pracowników	499,80

Rozdział 85595 Pozostała działalność	
plan 01.01.2023 r.	0,00
plan 30.06.2023 r.	3 171,00
realizacja 30.06.2023 r.	3 171,00
wydatki bieżące:	
– wypłata świadczeń społecznych dla Obywateli Ukrainy (ze środków Rządowego Funduszu Obywateli Ukrainy)	3 171,00
Rozdział 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód	
plan 01.01.2023 r.	11 985 250,00
plan 30.06.2023 r.	11 949 438,00
realizacja 30.06.2023 r.	3 951 817,71
wydatki bieżące:	
– zakup energii	159,45
– różne opłaty i składki (opłaty za umieszczenie urządzeń wodno – kanalizacyjnych w pasach drogowych)	100 448,63
wydatki majątkowe:	
1) Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Grabowo wraz z przesyłem ścieków do m. Suliszewice	1 101 882,17
2) Budowa infrastruktury wodno - kanalizacyjnej w ramach Programu Polski Ład (ulica Czcihora)	0,00
3) Budowa infrastruktury wodno - kanalizacyjnej w ramach Programu Polski Ład (ulice Ogrodowa, Rolna, Bema)	0,00
4) Budowa kanalizacji sanitarnej Dobieszewo - Unimie - Łobez	3 690,00
5) Budowa sieci wodociągowej Prusinowo - Poradz - Bełczna	2 745 637,46
<i>Wszystkie zadania inwestycyjne realizowane są zgodnie z przyjętym harmonogramem oraz planem wydatków na rok bieżący</i>	
Rozdział 90002 Gospodarka odpadami komunalnymi	
plan 01.01.2023 r.	3 285 312,00
plan 30.06.2023 r.	3 285 312,00
realizacja 30.06.2023 r.	1 542 963,37
wydatki bieżące:	
– wynagrodzenia pracowników	41 857,40
– dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 269,45
– składki ZUS	7 821,46
– składki na Fundusz Pracy	1 114,75
– wynagrodzenie prowizyjne (inkaso)	2 288,00
– zakup materiałów	4 569,45
– zakup usług pozostałych (w tym umowy na odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych)	1 477 493,86
– szkolenia pracowników	549,00
Rozdział 90003 Oczyszczanie miast i wsi	
plan 01.01.2023 r.	510 000,00
plan 30.06.2023 r.	510 000,00
realizacja 30.06.2023 r.	208 264,72
wydatki bieżące:	
– zakup usług pozostałych (wydatki na utrzymanie czystości i porządku w mieście)	208 264,72
Rozdział 90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	

plan 01.01.2023 r.	390 370,01
plan 30.06.2023 r.	374 955,01
realizacja 30.06.2023 r.	56 882,81
wydatki bieżące:	
– zakup materiałów i wyposażenia (w tym nasadzeń roślin na teren miasta)	9 353,76
– zakup energii (zakup wody do podlewania terenów na zielonych)	632,00
– zakup usług remontowych	250,00
– zakup usług pozostałych (w tym umowa na utrzymanie zieleni na terenie miasta)	46 646,15
Rozdział 90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	
plan 01.01.2023 r.	0,00
plan 30.06.2023 r.	27 000,00
realizacja 30.06.2023 r.	9 543,26
wydatki bieżące:	
– wynagrodzenia osobowe (za zadanie związane z programem Czyste powietrze)	7 143,86
– składki ZUS, Pracownicze Plany Kapitałowe	1 107,90
– zakup materiałów i wyposażenia (związane z programem Czyste powietrze)	1 291,50
Rozdział 90013 Schroniska dla zwierząt	
plan 01.01.2023 r.	70 000,00
plan 30.06.2023 r.	70 000,00
realizacja 30.06.2023 r.	33 342,13
wydatki bieżące:	
– zakup usług pozostałych (umowa ze schroniskiem dla bezdomnych zwierząt)	33 342,13
Rozdział 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg	
plan 01.01.2023 r.	1 130 000,00
plan 30.06.2023 r.	1 121 062,00
realizacja 30.06.2023 r.	638 155,69
wydatki bieżące:	
– zakup energii do oświetlenia ulicznego	542 060,04
– zakup usług remontowych (konserwacja i naprawa oświetlenia ulicznego)	96 095,65
Rozdział 90019 Wpływ i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	
plan 01.01.2023 r.	331 000,00
plan 30.06.2023 r.	331 000,00
realizacja 30.06.2023 r.	153 844,92
wydatki bieżące:	
– zakup usług pozostałych	5 170,92
– różne opłaty i składki (w tym opłaty za korzystanie ze środowiska)	148 674,00
Rozdział 90026 Pozostałe zadania związane z gospodarką odpadami	
plan 01.01.2023 r.	0,00
plan 30.06.2023 r.	35 664,02
realizacja 30.06.2023 r.	32 167,50
wydatki bieżące:	

– usługa usuwania azbestu (dofinansowana ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w Szczecinie)	16 752,50
– kara pieniężna za niewykonanie obowiązku osiągnięcia poziomu recyklingu	15 415,00
Rozdział 90095 Pozostała działalność	
plan 01.01.2023 r.	1 796 205,07
plan 30.06.2023 r.	1 832 105,07
realizacja 30.06.2023 r.	1 377 403,60
wydatki bieżące:	
– zakup materiałów i wyposażenia (w tym do utrzymania terenów ogólnodostępnych w mieście i na wsiach (z Funduszu Sołeckiego))	63 142,29
– zakup środków żywności (w tym z Funduszu Sołeckiego)	3 257,90
– zakup energii (woda, energia elektryczna, CO) (w tym na utrzymanie placu rekreacyjnego „Stare boisko”)	21 173,62
– zakup usług remontowych	1 340,01
– zakup usług pozostałych	152 933,83
– różne opłaty i składki (w tym ubezpieczenie mienia)	4 752,00
wydatki majątkowe:	
– Budżet Obywatelski 2023 - Wykonanie placu zabaw i ogrodzenia, zakup urządzeń w miejscowości Grabowo	80 000,00
– wydatki majątkowe w ramach środków Funduszu Sołeckiego Grabowo (urządzenia na plac zabaw)	9 101,03
– wydatki majątkowe w ramach środków Funduszu Sołeckiego Karwowo (ogrodzenie placu zabaw)	0,00
– Zwrot dotacji (dotyczy realizacji zadania pn. Podnoszenie konkurencyjności gospodarczej strefy centrum poprzez dostosowanie infrastruktury technicznej Specjalnej Strefy Ekonomicznej w Łobzie (SSE) do potrzeb inwestorów strategicznych)	1 041 702,92
– Budowa altany rekreacyjnej w Dalnie (w ramach programu Granty Sołeckie 2023)	0,00
– Doposażenie boiska piłkarskiego w Zajezierzu (w ramach programu Granty Sołeckie 2023)	0,00
– Altana Adama w parku miejskim przy ul. Bema w Łobzie (w ramach programu Granty Osiedlowe 2023)	0,00
<i>Wszystkie zadania inwestycyjne realizowane są zgodnie z przyjętym harmonogramem oraz planem wydatków na rok bieżący</i>	
Rozdział 92105 Pozostałe zadania w zakresie kultury	
plan 01.01.2023 r.	12 000,00
plan 30.06.2023 r.	12 000,00
realizacja 30.06.2023 r.	870,16
wydatki bieżące:	
– zakup materiałów i wyposażenia	331,59
– zakup środków żywności	538,57
Rozdział 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	
plan 01.01.2023 r.	2 689 601,92
plan 30.06.2023 r.	2 689 601,92
realizacja 30.06.2023 r.	1 430 002,37
wydatki bieżące:	

– dotacja celowa dla Łobeskiego Domu Kultury na organizację festynów wiejskich	42 000,00
– dotacja celowa dla Łobeskiego Domu Kultury na organizację Dni Łobza 2023	115 676,00
– dotacja podmiotowa dla Łobeskiego Domu Kultury na bieżącą działalność	1 261 761,60
– zakup materiałów i wyposażenia (wydatki w ramach Funduszu Sołeckiego)	10 564,77
Rozdział 92116 Biblioteki	
plan 01.01.2023 r.	946 094,00
plan 30.06.2023 r.	946 094,00
– realizacja 30.06.2023 r.	473 045,00
– wydatki bieżące:	
– dotacja podmiotowa dla Miejskiej Biblioteki Publicznej na bieżącą działalność	473 045,00
Rozdział 92195 Pozostała działalność	
plan 01.01.2023 r.	46 763,68
plan 30.06.2023 r.	52 363,68
realizacja 30.06.2023 r.	6 108,30
wydatki bieżące:	
– zakup materiałów i wyposażenia (wydatki w ramach Funduszu Sołeckiego)	3 887,59
– zakup środków żywności (wydatki w ramach Funduszu Sołeckiego)	300,71
– zakup usług pozostałych (wydatki w ramach Funduszu Sołeckiego)	1 920,00
Rozdział 92601 Obiekty sportowe	
plan 01.01.2023 r.	508 362,00
plan 30.06.2023 r.	535 782,00
realizacja 30.06.2023 r.	327 648,39
wydatki bieżące:	
Szkoła Podstawowa Nr 2 (ORLIK)	40 641,69
Urząd Miejski (hala widowiskowo – sportowa, stadnin miejski)	287 006,70
– wynagrodzenia pracowników (zatrudnionych w SP2)	21 749,49
– dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 376,29
– wynagrodzenia bezosobowe	3 068,99
– składki ZUS i FP	4 444,57
– zakup materiałów i wyposażenia	12 739,05
– zakup energii (woda, energia elektryczna, CO)	256 280,11
– zakup usług remontowych	6 170,00
– zakup usług pozostałych	14 674,89
– różne opłaty i składki	482
– odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 663,00
<i>Plan wydatków na zakup energii na obiekcie hali widowiskowo – sportowej oraz stadionie miejskim wykonany został w wysokości 83,52 % (250 564,62 zł, dla porównania za rok 2022 wydatkowano 261 308,62 zł).</i>	
<i>Niezbędnym będzie zwiększenie planu w II półroczu.</i>	
wydatki majątkowe:	
1) Modernizacja oświetlenia boiska Orlik w Łobzie	0,00

Rozdział 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej	
plan 01.01.2023 r.	363 000,00
plan 30.06.2023 r.	376 000,00
realizacja 30.06.2023 r.	230 352,01
wydatki bieżące:	
– dotacje celowe dla stowarzyszeń realizujących zadania publiczne w zakresie organizacja zawodów, imprez sportowych, rekreacyjnych i turystycznych, z tego:	216 500,00
1) Koło Wędkarskie Karaś	2 500,00
2) MLKS Światowid	6 000,00
3) MLKS Światowid 63	75 000,00
4) MKS Olimp	38 000,00
5) TKKF Błyskawica	20 000,00
6) UKS Promyk	17 000,00
7) Klub Walki WASHI	8 000,00
8) Gminne Zrzeszenie Ludowe Zespoły Sportowe	7 000,00
9) Koło Pstrąg	5 000,00
10) Łobeski Klub Biegacza trucht	38 000,00
– umowa cywilnoprawna (opieka nad SkateParkiem)	4 344,00
– składki ZUS	313,54
– nagrody za osiągnięcia sportowe	4 000,00
– zakup materiałów i wyposażenia	1 728,02
– zakup środków żywności	408,85
– zakup usług pozostałych	3 057,60

IV. DŁUG PUBLICZNY GMINY

1. PRZYCHODY

W uchwale budżetowej zaplanowano przychody w kwocie **15 656 734,00 zł**, w tym:

- 1) z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 6 285 000,00 zł;
- 2) z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 6 868 042,00 zł;
- 3) z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 358 492,00;
- 4) z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy w kwocie 2 145 200,00 zł.

W I półroczu plan przychodów zmieniony został o kwotę 2 317 162,95 zł, (do kwoty 17 973 896,95 zł), z następujących tytułów:

- 1) z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi

- zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 1 602 740,14 zł;
- 2) z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków o kwotę 376 422,81 zł.
 - 3) z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy w kwocie 338 000,00 zł

Na dzień 30 czerwca przychody wykonane zostały w kwocie 11 875 387,02 zł.

2. ROZCHODY

Rozchody zaplanowano w kwocie **348 025,32 zł**, z przeznaczeniem na spłatę rat kredytów i pożyczki.

W trakcie I półrocza plan rozchodów nie był zmieniany.

Na dzień 30 czerwca spłacono 174 012,66 zł zadłużenia.

Na dzień 30 czerwca 2023 r. zadłużenie Gminy stanowiło kwotę **33 169 874,70 zł**, z tytułu kredytów i pożyczki – 31 069 014,70 zł, z tytułu zakupu nieruchomości na raty – 2 100 960,00 zł.

V. PODSUMOWANIE

Analizując wykonanie dochodów i wydatków budżetu gminy Łobez za I półrocze 2023 r. jedynie w oparciu o dane liczbowe należy stwierdzić, iż wykonanie podstawowych grup dochodów i wydatków nie odbiega od normy w odniesieniu do omawianego okresu sprawozdawczego.

Dochody zrealizowane zostały w 42,52 %, wydatki w 42,55 %.

Niewykonanie planu sprzedaży mienia może być powodem do korekty budżetu w II półroczu.

Większość wydatków realizowana jest zgodnie z przyjętym planem, niedobór wystąpić może w planie wydatków:

- związanych z zakupem energii elektrycznej, ciepłej i gazu, w związku ze znacznym wzrostem cen,
- związanych z obsługą zadłużenia w związku z utrzymującymi się wysokimi stopami procentowymi oraz koniecznością uruchomienia kredytu obrotowego w rachunku bieżącym dla zapewnienia płynności finansowej,
- związanych z utrzymaniem podopiecznych w Domach Pomocy Społecznej w związku z rosnącymi kosztami utrzymania,
- związanych z wypłatą dodatków mieszkaniowych, w związku z rosnącą liczbą uprawnionych ze względu na kryterium dochodowe (w związku z licznymi włączeniami świadczeń nie wliczających się do wyliczenia dochodu uprawniającego do dodatku mieszkaniowego),
- związanych z utrzymaniem dzieci w domach dziecka, w związku z rosnącymi kosztami utrzymania.

Okres sprawozdawczy zakończył się deficytem na poziomie 7 522 523,61 zł.

Deficyt w kwocie 373 947,56 zł wystąpił również w części bieżącej.

Taka sytuacja spowodowana jest brakiem zachowania równowagi pomiędzy dochodami a wydatkami bieżącymi. Wpływ na to mają rosnące wydatki bieżące (spowodowane wysoką inflacją, wzrostem płacy minimalnej) oraz niewystarczające dochody bieżące, które nie rosną proporcjonalnie do wydatków a wręcz maleją, głównie na skutek zmian przepisów prawa. Przekazywane od trzech lat jednorazowe rekompensaty nie pokrywają strat. Powoduje to niestabilność finansową oraz konieczność sporządzania zaniżonych planów wydatków, bądź rezygnacji z ważnych z punktu społecznego zadań, by utrzymać narzucone wskaźniki budżetowe, nieadekwatne do zmieniającej się sytuacji finansowej samorządów.

Sporządził:

SKARBNIK GMINY


mgr Olga Radziwałowska

Zatwierdził:

BURMISTRZ ŁOBZA


mgr Piotr Cwikła

I N F O R M A C J A
O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY
FINANSOWEJ GMINY ŁOBEZ
ZA I PÓLROCZE 2023 r.

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łobez za pierwsze półrocze 2023 roku sporządzona została w formie opisowej oraz tabelarycznej. Część opisowa informacji półrocznej obejmuje szczegółowe informacje o wykonaniu poszczególnych pozycji WPF dla sprawozdawanego okresu budżetowego. Uzupełnienie informacji stanowi zestawienie tabelaryczne przedstawiające informację nt. stopnia realizacji przedsięwzięć wieloletnich Gminy Łobez.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Łobez obowiązująca od początku 2023 roku została przyjęta uchwałą nr LXI/403/2022 Rady Gminy Łobez z dnia 16 grudnia 2022 r.

Na dzień 30 czerwca 2023 r. obowiązywała Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Łobez przyjęta zarządzeniem Nr 1500/2023 Burmistrza Łobza z dnia 7 czerwca 2023 r.

Najważniejsze zmiany, jakie następowały w 2023 w zakresie WPF, obejmowały dostosowanie planu dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów do zmian wynikających ze zmian budżetowych (zapewnienie zgodności w zakresie wyniku i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego, o której mowa w art. 229 ustawy o finansach publicznych) jak również zmiany wieloletnich przedsięwzięć.

Na skutek wprowadzanych zmian, w ciągu roku budżetowego dokonano wydłużenia horyzontu czasowego prognozy do 2037 r.

1. Dochody

Plan dochodów ogółem Gminy Łobez na dzień 30.06.2023 r. wyniósł 82 686 252,99 zł, zaś wykonanie za pierwsze półrocze roku budżetowego 2023 wynosiło 35 164 060,75 zł, tj. 42,52%. Szczegółowe wykonanie dochodów Gminy Łobez w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Wykonanie dochodów Gminy Łobez w układzie WPF na dzień 30 czerwca 2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 30.06.2023	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
1	Dochody ogółem	80 410 297,50	82 538 751,95	82 686 252,99	35 164 060,75	42,52%
1.1	Dochody bieżące, z tego:	60 809 937,50	62 938 391,95	63 040 892,99	34 208 802,86	54,26%
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	8 213 164,00	8 213 164,00	8 213 164,00	4 106 580,00	50,00%
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	973 845,00	973 845,00	973 845,00	486 918,00	50,00%
1.1.3	z subwencji ogólnej	14 874 311,00	14 762 344,00	14 762 344,00	8 431 306,00	57,11%

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 30.06.2023	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	10 343 468,50	11 968 009,95	12 070 510,99	6 485 473,93	53,73%
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	26 405 149,00	27 021 029,00	27 021 029,00	14 698 524,93	54,40%
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	13 133 788,00	13 133 788,00	13 133 788,00	6 858 854,14	52,22%
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	19 600 360,00	19 600 360,00	19 645 360,00	955 257,89	4,86%
1.2.1	ze sprzedaży majątku	3 507 000,00	3 507 000,00	3 507 000,00	915 291,97	26,10%
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	16 063 360,00	16 063 360,00	16 108 360,00	15 000,00	0,09%

2. Wydatki

Plan wydatków ogółem Gminy Łobez na dzień 30.06.2023 r. wyniósł 100 312 124,62 zł, zaś wykonanie za pierwsze półrocze roku budżetowego 2023 wynosiło 42 686 584,36 zł, tj. 42,55%. Szczegółowe wykonanie wydatków Gminy Łobez w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Wykonanie wydatków Gminy Łobez w układzie WPF na dzień 30 czerwca 2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 30.06.2023	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
2	Wydatki ogółem	95 719 006,18	100 164 623,58	100 312 124,62	42 686 584,36	42,55%
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	65 291 578,18	68 300 322,58	68 399 823,62	34 582 750,42	50,56%
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	31 343 199,00	31 368 911,41	31 483 551,45	16 059 291,08	51,01%
2.1.3	wydatki na obsługę długu	2 000 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00	1 395 347,34	58,14%
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	30 427 428,00	31 864 301,00	31 912 301,00	8 103 833,94	25,39%
2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:	30 427 428,00	31 835 536,00	31 912 301,00	8 103 833,94	25,39%
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	141 000,00	141 000,00	141 000,00	140 353,74	99,54%

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu ogółem na dzień 30.06.2023 r. wyniósł -7 522 523,61 zł. W uchwale WPF wynik budżetu ogółem Gminy Łobez w roku 2023 planowano na poziomie - 15 308 708,68 zł.

Oznacza to, że w stosunku do wartości planowanych wynik budżetu na koniec pierwszego półrocza zwiększył się, ale ma charakter deficytowy.

4. Przychody

Przychody budżetu na dzień 30.06.2023 r. zrealizowano na łączną kwotę 11 875 387,02 zł, w tym z tytułu:

1. niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 9 ustawy o finansach publicznych – 9 205 696,93 zł;
2. wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 2 669 690,09 zł;

Szczegółowe wykonanie przychodów Gminy Łobez w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Wykonanie przychodów Gminy Łobez w układzie WPF na dzień 30 czerwca 2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 30.06.2023	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
4	Przychody ogółem	15 656 734,00	17 973 896,95	17 973 896,95	11 875 387,02	66,07%
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	6 285 000,00	6 285 000,00	6 285 000,00	0,00	0,00%
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	7 226 534,00	9 205 696,95	9 205 696,93	9 205 696,93	100,00%
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	2 145 200,00	2 483 200,00	2 483 200,02	2 669 690,09	107,51%

5. Rozchody

Rozchody budżetu na dzień 30.06.2023 r. zrealizowano na łączną kwotę 174 012,66 zł, w tym z tytułu:

1. spłaty kredytów i pożyczek, wykupu papierów wartościowych – 174 012,66 zł;

Szczegółowe wykonanie rozchodów Gminy Łobez w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Wykonanie rozchodów Gminy Łobez w układzie WPF na dzień 30 czerwca 2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 30.06.2023	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
5	Rozchody ogółem	348 025,32	348 025,32	348 025,32	174 012,66	50,00%
5.1	Spląty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	348 025,32	348 025,32	348 025,32	174 012,66	50,00%

6. Kwota długu

Kwota długu na koniec pierwszego półrocza 2023 roku wyniosła 33 169 974,70 zł. W kwocie długu Gminy Łobez na koniec pierwszego półrocza 2023 r. uwzględnia się:

1. kredyty, pożyczki, papiery wartościowe – 31 069 014,70 zł;
2. zobowiązania dłużne - 2 100 960,00 zł.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W pierwszym półroczu 2023 r. zrealizowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego zrealizowano na poziomie -373 947,56 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego sfinansowano środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym, Gminy Łobez zachowała relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Łobez przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po 3 kwartale 2022r.)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale 2022 r.)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania roku 2022)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie roku 2022)
2023	6,21%	12,16%	TAK	13,05%	TAK
2024	10,64%	10,25%	NIE	11,14%	TAK
2025	10,72%	10,38%	NIE	11,27%	TAK
2026	5,49%	5,22%	NIE	6,11%	TAK
2027	6,92%	6,32%	NIE	7,22%	TAK
2028	8,33%	7,81%	NIE	8,70%	TAK
2029	8,59%	8,79%	TAK	9,68%	TAK
2030	7,29%	10,91%	TAK	10,91%	TAK
2031	6,76%	13,63%	TAK	13,63%	TAK
2032	6,66%	14,02%	TAK	14,02%	TAK
2033	6,17%	14,03%	TAK	14,03%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po 3 kwartale 2022r.)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale 2022 r.)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania roku 2022)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie roku 2022)
2034	4,91%	14,13%	TAK	14,13%	TAK
2035	4,19%	14,05%	TAK	14,05%	TAK
2036	1,00%	13,85%	TAK	13,85%	TAK
2037	0,94%	13,55%	TAK	13,55%	TAK

Wg ostatniej zmiany WPF podjętej przed 30 czerwca 2023 r. Gmina Łobez nie spełniała relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. w lat 2024, 2025, 2026, 2027, 2028. Należy jednak zaznaczyć, iż Gmina Łobez spełniała relację obliczoną w oparciu o dane dotyczące wykonania budżetu za rok 2022, co jest zgodne z art. 243 ust. 2 pkt 4 ustawy o finansach publicznych.

9. Finansowanie programów, projektów i zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

W tabeli poniżej przedstawiono szczegółową informację na temat realizacji dochodów i wydatków z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 6. Wykonanie środków unijnych Gminy Łobez w układzie WPF na dzień 30 czerwca 2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 30.06.2023 r.	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 503 452,50	1 968 385,00	1 968 385,00	914 866,86	46,48%
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	1 503 452,50	1 968 385,00	1 968 385,00	914 866,86	46,48%
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 267 109,77	1 661 259,91	1 661 259,91	773 386,48	46,55%

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 30.06.2023 r.	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	3 257 330,00	3 257 330,00	3 257 330,00	0,00	0,00%
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	3 257 330,00	3 257 330,00	3 257 330,00	0,00	0,00%
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 257 330,00	3 257 330,00	3 257 330,00	0,00	0,00%
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 735 729,50	2 533 656,81	2 533 656,81	670 509,31	26,46%
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	1 735 729,50	2 533 656,81	2 533 656,81	670 509,31	26,46%
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 499 386,77	2 167 358,05	2 167 358,05	597 097,41	27,55%
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa	3 383 545,00	3 412 310,00	3 412 310,00	2 377 981,07	69,69%

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 30.06.2023 r.	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
	w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy					
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	3 383 545,00	3 412 310,00	3 412 310,00	2 377 981,07	69,69%
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 383 545,00	3 412 310,00	3 412 310,00	2 377 981,07	69,69%

10. Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy

Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Plan na 2023 (stan na 30.06.2023 r.)	Wykonanie w I półroczu 2023 r.	Stopień realizacji w I półroczu 2023 r.
1	Przedsięwzięcia razem				5 798 910,00	353 850,00	6,10%
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00%
1.b	- wydatki majątkowe				5 798 910,00	353 850,00	6,10%
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn.zm.):				0,00	0,00	0,00%
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00%
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00%
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:				0,00	0,00	0,00%
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00%
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00%
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):				5 798 910,00	353 850,00	6,10%
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00%
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 798 910,00	353 850,00	6,10%


1.3.2.1	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej Dobieszewo - Unimie - Łobez	Urząd Miejski	2023	2024	2 625 000,00	3 690,00	0,14%
1.3.2.2	Budowa infrastruktury wodno - kanalizacyjnej w ramach programu Polski Ład (Ogrodowa Rolna Bema)	Urząd Miejski	2022	2024	2 675 000,00	0,00	0,00%
1.3.2.3	Budowa infrastruktury wodno - kanalizacyjnej w ramach programu Polski Ład (wodociąg, kanalizacja Czciwora)	Urząd Miejski	2022	2024	148 750,00	0,00	0,00%
1.3.2.4	Zakup nieruchomości gruntowej zabudowanej dwukondygnacyjnym budynkiem użytkowym, położonym w obrębie nr 1 miasta Łobez, przy ul. Gen. Wł. Sikorskiego 6	Urząd Miejski	2020	2029	350 160,00	350 160,00	100,00%
1.3.2.5	Dokumentacja projektowa na budowę nowego cmentarza komunalnego w Łobzie	Urząd Miejski	2023	2024	0,00	0,00	0,00%

Sporządził:

SKARBNIK GMINY

 mgr Olga Radziwanowska

Zatwierdził:

BURMISTRZ ŁOBZA

 mgr Piotr Świątko

INFORMACJA O PRZEBIEGU PLANU FINANSOWEGO ZA I PÓŁROCZE 2023
ŁOBESKIEGO DOMU KULTURY W ŁOBZIE

Lp	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan na 01.01.2023	Plan po zmianach na 30.06.2023	Wykonanie na 30.06.2023
I	PRZYCHODY			
1	Dotacja podmiotowa na działalność bieżącą, w tym:	2 607 124,00	2 624 543,00	1 370 310,40
	dotacja z budżetu gminy	2 500 000,00	2 458 000,00	1 233 199,60
	dotacja z budżetu powiatu	57 124,00	57 124,00	28 562,00
	Euroregion, Min. Kult.	50 000,00	109 419,00	108 548,80
	Dotacje celowe z budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego	115 676,00	157 676,00	157 676,00
2	Przychody z prowadzonej działalności, w tym:	38 500,00	68 000,00	49 039,14
	ogniska muzyczne	18 000,00	30 000,00	20 295,00
	wynajmy pomieszczeń	14 000,00	29 000,00	23 877,50
	współorganizacja imprez	500,00	3 000,00	2 400,00
	imprezy biletowane	0,00	0,00	0,00
	darowizny pieniężne	1 000,00	1 000,00	0,00
	oprawy muzyczne	5 000,00	5 000,00	2 466,64
	Przychody z najmu i dzierżawy składników majątkowych: wynajem sceny, nagłośnienia	5 000,00	7 000,00	5 369,00
4	Pozostałe przychody	22 000,00	19 000,00	3 277,69
	refundacja kosztów Urząd Pracy	20 000,00	15 000,00	0,00
	odsetki bankowe	0,00	0,00	0,00
	refundacja kosztów CUS	0,00	0,00	0,00
	inne	2 000,00	4 000,00	3 277,69
	Razem przychody:	2 788 300,00	2 876 219,00	1 585 672,23

Łobez, 28.07.2023

DYREKTOR
Łobeskiego Domu Kultury

mgr Dariusz Ledzion

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Monika Łapińska

INFORMACJA O PRZEBIEGU PLANU FINANSOWEGO ZA I PÓŁROCZE 2023
ŁOBESKIEGO DOMU KULTURY W ŁOBZIE

Lp	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan na 01.01.2023	Plan po zmianach na 30.06.2023	Wykonanie na 30.06.2023
II WYDATKI				
1	nagrody nie zaliczane do wynagrodzeń	8 000,00	8 000,00	300,00
2	wynagrodzenia osobowe	1 751 801,82	1 751 801,82	732 818,87
3	wynagrodzenia bezosobowe	82 514,00	122 514,00	80 956,85
4	poходne od wynagrodzeń	341 492,67	301 492,67	139 512,07
5	świadczenie urlopowe	45 315,94	45 315,94	9 709,31
6	pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	4 020,00	6 020,00	4 016,00
7	składki PFRON	55 678,00	55 678,00	25 455,00
8	zakup materiałów i wyposażenia	112 500,00	112 500,00	89 661,92
9	zakup energii	182 081,57	188 000,57	144 543,59
10	zakup usług remontowych		1 000,00	650,00
11	zakup usług pozostałych	159 560,00	229 560,00	156 519,25
12	zakup usług telekomunikacyjnych	19 680,00	19 680,00	9 285,32
13	podróże służbowe krajowe	6 650,00	6 650,00	1 970,76
14	podróże służbowe zagraniczne	2 500,00	4 500,00	2 801,84
15	podatki i opłaty	14 006,00	20 006,00	17 486,19
16	podatek od nieruchomości	-		-
17	szkolenia	2 500,00	3 500,00	3 504,70
	OGÓLEM	2 788 300,00	2 876 219,00	1 419 191,67

Łobez, 28.07.2023

DYREKTOR
Łobeskiego Domu Kultury

mgr Dariusz Jedzion

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Monika Łapińska

1. Źródła uzyskania przychodów:

- dotacja podmiotowa z Gminy Łobez – 1 233 199,60 zł
- dotacja powiatowa – 28 562,00 zł
- wynajmy sal i świetlic – 23 877,50 zł
- ogniska muzyczne – 20 295,00 zł
- Euroregion Pomierania (dofinansowanie projektów) – 99 129,80 zł
- współorganizacja imprez – 2 400,00 zł
- wynajem sceny, oświetlenia, nagłośnienia – 5 369,00 zł
- oprawy muzyczne – 2 466,64 zł
- pozostałe – 3 277,69 zł.

2. Charakterystyka kosztów:

Na koszty bieżące składają się:

- a) zakup materiałów – 89 439,12 zł, w tym: mat. biurowe-6 337,50, środki czystości-10 007,02, mat. remontowe-1 567,67, węgiel-24.584,79, drewno-3 220,01, art. muzyczne-2 447,96, art. spożywcze-7 260,45 i inne
- b) zakup usług pozostałych – 156 378,96 zł, w tym: odbiór śmieci-9 963,56, wywóz ścieków-1 133,52, przeglądy techn.-2 415,70, transport-30 378,00, abonament TV-5 107,30, noclegi-20 295,00, usł. gastronomiczne-53 593,00, i innych
- c) zakup energii – 144 906,68 zł, w tym: energia cieplna-33 443,27, elektrycznej-97 379,28, gazowej-10 332,36 i wody-3 388,68
- d) zakup usług remontowych – 650,00 zł
- e) składki PFRON – 25 455,00 zł
- f) wynagrodzenia – 813 775,72 zł, w tym: wynagrodzenia osobowe, wynagrodzenia bezosobowe (instruktorzy sekcji i kółek zainteresowań, jury w przeglądach)
- g) pochodne od wynagrodzeń – 139 512,07 zł, w tym: ubezpieczenie społeczne-126 548,68 i fundusz pracy-12 963,39 zł
- h) pozostałe świadczenia na rzecz pracowników – 17 230,01 zł, w tym: świadczenie urlopowe, badania okresowe, szkolenia
- i) zakup usług telekomunikacyjnych – 9 285,32 zł, w tym: telefony-2 643,49 oraz dostęp do sieci Internet w ŁDK oraz świetlicach wiejskich-7 915,94 zł
- j) pozostałe koszty – 4 772,60 zł, w tym: podróże służbowe krajowe i zagraniczne
- k) różne opłaty i składki – 17 486,19 zł (Zaiks-5 152,71, ubezpieczenia majątkowe, ubezpieczenie wyjazdów, opłaty licencyjne)
- l) nagrody nie zaliczane do wynagrodzeń – 300,00 (nagrody ARA)

W 2023 roku Łobeski Dom Kultury zrealizował projekty współfinansowane z Unii Europejskiej:

1. Rozliczenie projektów z ubiegłego roku - 12 488,00 zł
2. „Polsko Niemiecko Łotewskie Tradycje Wielkanocne”, termin projektu 30.03.-02.04.2023, całkowity koszt 44 009,74 zł, wkład własny 2 081,74(zaliczka marzec 2023 – 21 168,00, rozliczenie czerwiec – 20 760,00)
3. Projekt 4 x 3 – Prosta sprawa „Realizacja filmu z projektów – 15 lat współpracy Łobez - Wiek”, termin projektu marzec-październik, koszt całkowity 3 340,00 zł, (zaliczka marzec 2023 – 1500,00 zł) projekt w realizacji
4. „Polsko Niemiecko Łotewskie warsztaty muzyczne” termin projektu 18.-21.05.2023, całkowity koszt 76 925,14 zł, (zaliczka maj 2023– 38 893,80) projekt w rozliczeniu

5. „Polsko Niemiecko Łotewskie warsztaty muzyczne, dalszy rozwój poznajemy się lepiej...”
termin projektu 23.-26.06.2023, całkowity koszt 9 716,00 zł, (zaliczka czerwiec 4 320,00)
projekt w rozliczeniu

Łobeski Dom Kultury otrzymał środki w wysokości 9 419,00 zł z Biura „Niepodległa”, państwowej instytucji kultury, dla której organizatorem jest Minister Kultury i Dziedzictwa Narodowego, na dofinansowanie zadania w ramach Programu „Symbole Narodowe RP”. Całkowity koszt zadania to 11 419,00 zł. 5 sierpnia 2023 odbędzie się koncert, uczestnicy otrzymają kotyliony oraz śpiewniki.

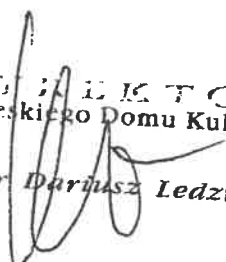
Wyszczególnienie

stan na 30.06.2023

1. Środki pieniężne na rachunku bankowym	173 963,95
2. Środki pieniężne w kasie	6 648,01
3. Należności	6 004,74
4. Zobowiązania, w tym:	82 622,78
a) z tyt. dostaw towarów i usług	19 529,95
b) z tyt. rozliczeń publiczno-prawnych	63 092,83

Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Łobez, 28.07.2023


DIREKTOR
Łobeskiego Domu Kultury
mgr Dariusz Ledzion

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Monika Łapińska

Sprawozdanie z wykonania planów finansowych samorządowej instytucji kultury za pierwsze półrocze 2023 r.

Wprowadzenie.

Miejska Biblioteka Publiczna w Łobzie, zwana dalej Biblioteką, składa sprawozdanie z wykonania planów finansowych za pierwsze półrocze 2023 r. Sprawozdanie obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 30 czerwca 2023 r. Dane liczbowe wykazano w złotych i groszach.

Głównym źródłem finansowania działalności Biblioteki są środki pochodzące od organizatora oraz z budżetu Powiatu na wykonywanie zadań powiatowej biblioteki publicznej

Sprawozdanie zostało sporządzone w oparciu o plan finansowy i księgi rachunkowe. Plan został wprowadzony zarządzeniem dyrektora Biblioteki. W sprawozdaniu wykonanie planów finansowych przedstawiono w ujęciu kosztowym. Realizacja planów finansowych została zaprezentowana w tabelach:

1. Tabela nr 1 – Realizacja planów finansowych w zakresie przychodów i kosztów – ogółem, która zawiera działalność statutową oraz zadania powiatowej biblioteki publicznej,

Część I. Plan finansowy w zakresie przychodów i kosztów – Ogółem.

W tabeli nr 1 – *Realizacja planów finansowych w zakresie przychodów i kosztów – Ogółem* zaprezentowano: wszystkie przychody i koszty ogółem, wskazano stan należności, zobowiązań i środków pieniężnych na początek i koniec okresu sprawozdawczego.

Tabela nr 1 - Realizacja planów finansowych w zakresie przychodów i kosztów

Nazwa instytucji kultury: Miejska Biblioteka Publiczna w Łobzie	
Dział: 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	
Rozdział: 92116 Biblioteki	
Stan należności na początek roku	8 037,49
Stan zobowiązań na początek roku	6 765,94
Stan środków pieniężnych na początek roku	0,00

I. PRZYCHODY				
Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2023 (w zł)	Plan po zmianach (w zł)	Wykonanie na 30.06.2023 (w zł)	% wykonania
Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	910 000,00	910 000,00	454 998,00	50
Dotacja z budżetu powiatu	36 094,00	36 094,00	18 047,00	50
Dotacja AZ Biblioteki Narodowej	0,00	0,00	0,00	0
Wpływy z usług	6 696,00	6 696,00	4 079,37	60,92
Pozostałe odsetki	100,00	0,00	0,00	0
Wpływy z różnych dochodów	500,00	500,00	407,00	81,40
RAZEM PRZYCHODY	953 390,00	953 390,00	477 531,37	
II. WYDATKI				
Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2023 (w zł)	Plan po zmianach (w zł)	Wykonanie na 30.06.2023 (w zł)	% wykonania
1. Zużycie materiałów i wyposażenia, w tym:	132 902,00	115 902,00	52 699,94	45,47
Zakup materiałów i wyposażenia	23 895,00	23 895,00	4 857,08	20,33
Zakup pomocy naukowych i książek	17 007,00	17 007,00	5 713,95	33,60
Zakup energii	86 000,00	69 000,00	39 806,74	57,69
Zakup prasy	6 000,00	6 000,00	2 322,17	38,70
2. Usługi obce, w tym:	43 582,00	41 582,00	15 074,43	36,25
Zakup usług remontowych	2 000,00	0,00	0,00	0,00
Zakup usług zdrowotnych	1 000,00	1 000,00	360,00	36,00
Zakup usług pozostałych	35 682,00	35 682,00	13 462,60	37,73
Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 900,00	4 900,00	1 251,83	25,55
3. Podatki i opłaty, w tym	3 500,00	3 500,00	2 493,00	71,23
Różne opłaty i składki	3 500,00	3 500,00	2 493,00	71,23
4. Wynagrodzenia, w tym:	634 836,00	651 836,00	314 747,42	48,28
Wynagrodzenia osobowe pracowników	631 836,00	631 836,00	296 533,30	46,93
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	134 450,00	134 450,00	61 812,61	45,97
Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 350,00	2 350,00	0,00	0,00
Składki na ubezpieczenie społeczne	104 000,00	104 000,00	48 637,51	46,77
Składki na Fundusz Pracy	11 400,00	11 400,00	4 394,50	38,55
Świadczenie urlopowe	16 700,00	16 700,00	8 780,60	52,58
6. Pozostałe koszty rodzajowe, w tym:	4 100,00	6 120,00	2 227,44	36,39
Podróże służbowe krajowe	1 800,00	3 520,00	1 060,44	30,13
Szkolenia pracowników	2 300,00	2 600,00	1 167,00	44,88
	953 390,00	953 390,00	449 054,84	47,10
Stan należności na koniec okresu sprawozdawczego		810,46		
Stan zobowiązań na koniec okresu sprawozdawczego		3 494,38		
Stan środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego		0,00		

Analiza należności na początek roku.

Stan należności na dzień 01 stycznia. wynosi 8 037,49 zł i są to należności niewymagalne,

z tego z tytułu:

- 1) utrzymania pomieszczeń organizacji działających na terenie miasta w kwocie 517,20 zł
- z budżetu Gminy Łobez
- 2) zwrot kosztów 57,97 zł. Sybiracy
- 3) wynajem Sali 40,00 zł Art.-Asana

4) faktura proforma Roan Dziwiński 7 422,32 rozliczenie w styczniu 2023r.

Analiza zobowiązań na początek roku.

Stan zobowiązań na dzień 01 stycznia . wynosi 6 765,94 zł i są to zobowiązania niewymagalne.

Zobowiązania powstały wobec:

kontrahentów z tytułu zakupu energii, których faktury zostały dostarczone do MBP po 31 grudnia– w kwocie 6 765,94 zł

1) Kontrahent SEC Region w kwocie 6 616,89

2) LPK sp. z o.o. 149,05

Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane terminowo w styczniu 2023 r.,

Analiza środków pieniężnych na początek roku.

Stan środków pieniężnych na początek roku wynosi 0,00 zł.

Rozdział 1. Przychody.

I. Plan przychodów.

1. Plan przychodów na rok 2023 r. ogółem wynosił: **953 390,00 zł**, z tego:

a) dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	910 000,00
b) dotacja podmiotowa z budżetu na zadania biblioteki powiatowej	36 094,00
c) przychody z prowadzonej działalności	7 296,00

II. Wykonanie planu przychodów.

Na koniec okresu sprawozdawczego wykonanie planu przychodów wyniosło **477 531,37 zł**, z tego:

a) dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	454 998,00
b) dotacja podmiotowa z budżetu na zadania biblioteki powiatowej	18 047,00
c) przychody z prowadzonej działalności	4 486,37

z tytułu:

zwrot kosztów utrzymania pomieszczeń 4 079,37

pozostałe wpływy 407,00

Plan przychodów w okresie sprawozdawczym wykonano zgodnie z przeznaczeniem.

1. Dotacja podmiotowa z budżetu gminy Łobez.

Biblioteka za okres sprawozdawczy otrzymała dotację w kwocie 454 998,00, która była przekazywana terminowo w ratach miesięcznych. Plan przychodów z tytułu dotacji podmiotowej został zrealizowany w 50 % planu rocznego.

Organizator przyznał Bibliotece środki zgodnie ze złożonym preliminarzem na rok 2023 w pełnej wysokości. Na dzień sporządzenia sprawozdania dokonano rozliczenia z otrzymanej dotacji za pierwsze półrocze 2023 według zasad określonych Zarządzeniem Nr 287/2015 Burmistrza Łobza z dnia 16 grudnia 2015 r. w sprawie zasad przyznawania, przekazywania i rozliczania dotacji podmiotowych przyznawanych dla instytucji kultury.

2. Dotacja podmiotowa z budżetu Powiatu.

Na podstawie porozumienia, zawartego w dniu 19 grudnia 2005 roku pomiędzy Gminą Łobez a Zarządem Powiatu Łobeskiego w sprawie powierzenia Gminie Łobez wykonywania przez Miejską Bibliotekę Publiczną w Łobzie zadań powiatowej biblioteki publicznej, Biblioteka pełni i wykonuje powierzone zadania.

Na pełnienie zadań za okres sprawozdawczy otrzymano środki w formie dotacji podmiotowej w kwocie 18 047,00 zł. Plan przychodów zrealizowano w 50% planu rocznego.

4. Przychody z prowadzonej działalności.

Poza dotacjami na prowadzenie działalności Biblioteka uzyskuje przychody własne m.in. z tytułu: zwrotu kosztów utrzymania pomieszczeń organizacji działających na terenie miasta Łobez.

W założeniach do projektu budżetu na rok 2023 wykonanie przychodów z prowadzonej działalności określono w wysokości 7 296,00 zł. Na dzień 30 czerwca udało się zrealizować plan w wysokości 4 486,37, tj 61,49%

Rozdział 2. Koszty.

Prowadzenie działalności oparte jest o plan finansowy opracowany do wysokości otrzymanych dotacji i przychodów własnych. Plan finansowy jest podzielony na poszczególne zadania, które określono jako:

1. MBP – działalność statutowa,
2. Powiat – zadania Powiatowej Biblioteki Publicznej,

Analiza należności na koniec okresu sprawozdawczego.

Stan należności na dzień 31 czerwca wynosi 810,46 zł i są to należności niewymagalne, z tego z tytułu:

- 1) utrzymania pomieszczeń organizacji działających na terenie miasta w kwocie 512,49 zł - z budżetu Gminy Łobez.
- 2) zwrot kosztów 57,97zł Sybiracy
- 3) wynajem Sali 240,00 zł Art.-Asana

Analiza zobowiązań na koniec okresu sprawozdawczego.

Stan zobowiązań na dzień 30 czerwca br. wynosi 3 494,38 zł i są to zobowiązania niewymagalne.

Zobowiązania powstały wobec:

- a) OSDW Azymut – 543,71 zł
- b) Pernal Bogdan usł. BHP – 300,00 zł
- c) MM Malczak – 200,00 zł
- d) PUK Łobez – 212,65 zł
- e) Sklep Jubiler Łobez – 100,00 zł
- f) Dan-Med. Dajnowski – 400,00 zł
- g) ŁPK sp. z o.o. – 137,02 zł
- h) Hotel Świętoborzec – 1 461,00 zł
- i) Tomasz Piątkowski Studio – 140,00 zł

Zobowiązania wobec kontrahentów zostały uregulowane terminowo w lipcu 2023r..

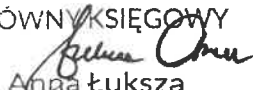
Analiza środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego.

Stan środków pieniężnych na dzień 30 czerwca wynosi 28 233,44 zł.

Plan finansowy wydatkowany jest zgodnie z przeznaczeniem. Zobowiązania regulowane są terminowo.

Łobez, 2023-07-06

GLÓWNY KSIĘGOWY


Anna Łuksza

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Łobzie

mgr Lucyna Błażejewska

