

Sprawozdanie opisowe z wykonania budżetu Gminy Lubawa za pierwsze półrocze 2022 r.

Spis treści

1. WPROWADZENIE	3
2. INFORMACJA OPISOWA DOTYCZĄCA WYKONANIA BUDŻETU GMINY LUBAWA ZA 2022 ROK.....	3
2.1. Planowanie budżetu	3
2.2. Dane ogólne.....	5
2.3. Dochody ogółem.....	5
2.4. Dochody bieżące	6
2.4.1. Dotacje i dochody celowe	7
2.4.2. Subwencja ogólna.....	8
2.4.3. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu Państwa	8
2.4.4. Wpływy z podatków i opłat lokalnych	8
2.4.5. Pozostałe dochody bieżące	9
2.5. Dochody majątkowe	10
2.5.1. Dochody z majątku.....	11
2.5.2. Dotacje i środki na inwestycje.....	11
2.6. Wydatki ogółem.....	11
2.7. Wydatki bieżące.....	12
2.7.1. Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo	13
2.7.2. Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę.....	14
2.7.3. Dział 600 – Transport i łączność	14
2.7.4. Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa	14
2.7.5. Dział 710 – Działalność usługowa	14
2.7.6. Dział 750 – Administracja publiczna	15
2.7.7. Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa.....	16
2.7.8. Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	16
2.7.9. Dział 757 – Obsługa długu publicznego.....	17
2.7.10. Dział 758 – Różne rozliczenia.....	17
2.7.11. Dział 801 – Oświata i wychowanie	17
2.7.12. Dział 851 – Ochrona zdrowia.....	19
2.7.13. Dział 852 – Pomoc społeczna.....	19
2.7.14. Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	20
2.7.15. Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza.....	21
2.7.16. Dział 855 – Rodzina	21
2.7.17. Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska.....	22
2.7.18. Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego.....	23
2.7.19. Dział 926 – Kultura fizyczna.....	23
2.8. Wydatki majątkowe	24
2.9. Przychody.....	25
2.10. Rozchody.....	25

1. Wprowadzenie

Budżet Gminy Lubawa w 2022 roku uchwalony został uchwałą Rady Gminy Lubawa nr XXIX/192/21 z dnia 30.12.2021 roku.

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Lubawa zostało sporządzone zgodnie z ustawą o finansach publicznych i obejmuje:

- informację opisową dotyczącą wykonania budżetu Gminy;
- informację liczbową - dane ze sprawozdawczości budżetowej w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej, w tej części zawarto m.in.:
 - dochody i wydatki budżetu jednostki samorządu terytorialnego w szczególności określonej jak w uchwale budżetowej;
 - zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, dokonane w trakcie roku budżetowego;
 - stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

2. Informacja opisowa dotycząca wykonania budżetu Gminy Lubawa za 2022 rok

2.1. PLANOWANIE BUDŻETU

Budżet Gminy Lubawa w 2022 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Lubawa nr XXIX/192/21 z dnia 30.12.2021 roku, zakładał:

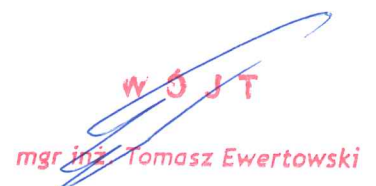
- uzyskanie dochodów w kwocie 56 778 061,79 zł;
- realizację wydatków na poziomie 65 920 861,19 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 10 142 799,40 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 1 000 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 9 142 799,40 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Lubawa na 2022 rok. Planowana na 2022 rok wartość przychodów stanowiła źródło pokrycia powstałego deficytu a w pozostałej części została przeznaczona na rozchody.

W pierwszym półroczu 2022 roku dokonano łącznie 6 zmian budżetu uchwałami Rady Gminy Lubawa, co przedstawia tabela poniżej.

Tabela 1: Wprowadzone zmiany w budżecie w pierwszym półroczu 2022 roku.

Lp.	Numer uchwały / zarządzenia	Dochody (w zł)		Wydatki (w zł)		Przychody (w zł)		Rozchody (w zł)	
		zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia
1	XXX/203/22	325 745,00	0,00	477 882,12	129 491,00	22 646,12	0,00	0,00	0,00
2	XXXI/210/22	783 159,57	1 058 572,00	1 440 157,79	611 620,00	1 103 950,22	0,00	0,00	0,00
3	XXXII/213/22	831 888,25	0,00	977 694,49	145 806,24	0,00	0,00	0,00	0,00
4	XXXIII/217/22	5 272 165,63	0,00	5 532 742,63	577,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00
5	XXXIV/221/22	399 704,44	52 100,25	555 228,08	182 397,31	25 226,58	0,00	0,00	0,00
6	XXXV/227/22	3 264 776,22	1 555 995,00	2 099 777,44	390 996,22	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	10 877 439,11	2 666 667,25	11 083 482,55	1 460 887,77	1 411 822,92	0,00	0,00	0,00



WÓJT

 mgr inż. Tomasz Ewertowski

W wyniku wprowadzonych zmian w pierwszym półroczu:

- plan dochodów wzrósł o 8 210 771,86 zł do kwoty 64 988 833,65 zł;
- plan wydatków wzrósł o 9 622 594,78 zł do kwoty 75 543 455,97 zł;
- plan przychodów wzrósł o 1 411 822,92 zł do kwoty 11 554 622,32 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 czerwca 2022 roku budżet Gminy Lubawa zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 10 554 622,32 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

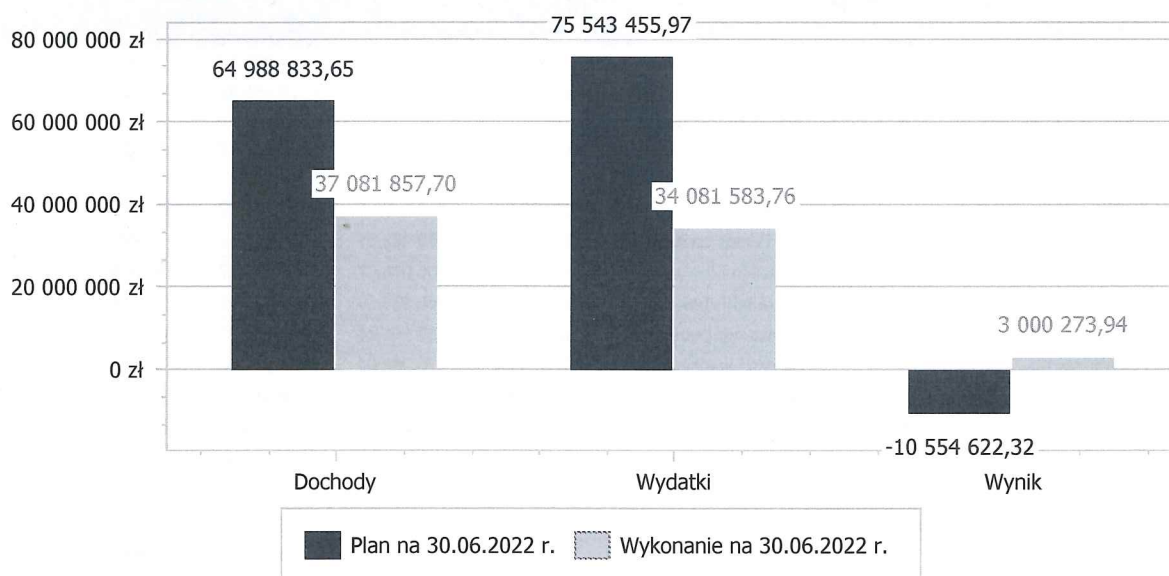
2.2. DANE OGÓLNE

Syntetyczne zestawienie wartości dochodów, wydatków oraz wyniku finansowego wg planu na dzień 1 stycznia 2022 roku, planu na dzień 30 czerwca 2022 roku oraz wykonania za pierwsze półrocze 2022 roku ujęto w ramach poniższej tabeli.

Tabela 2: Podstawowe dane budżetowe.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2022 r. (w zł)	Plan na 30.06.2022 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
Dochody	56 778 061,79	64 988 833,65	37 081 857,70	57,06%
Wydatki	65 920 861,19	75 543 455,97	34 081 583,76	45,12%
Wynik	-9 142 799,40	-10 554 622,32	3 000 273,94	-

Wykres 1: Wynik budżetu Gminy Lubawa w pierwszym półroczu 2022 roku.



2.3. DOCHODY OGÓLEM

Dochody budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2022 roku wyniosły 37 081 857,70 zł, a ich realizacja stanowiła 57,06% planu wynoszącego 64 988 833,65 zł. Realizację planu dochodów w pierwszym półroczu 2022 roku przedstawiają tabele poniżej.

Tabela 3: Realizacja planu dochodów w pierwszym półroczu 2022 roku w Gminie Lubawa.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2022 r. (w zł)	Plan na 30.06.2022 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Dochody bieżące	48 380 805,79	53 360 439,65	33 741 153,19	63,23%	90,99%
Dochody majątkowe	8 397 256,00	11 628 394,00	3 340 704,51	28,73%	9,01%
RAZEM DOCHODY OGÓLEM	56 778 061,79	64 988 833,65	37 081 857,70	57,06%	100,00%

Wykres 2: Dochody budżetu Gminy Lubawa w pierwszym półroczu 2022 roku.

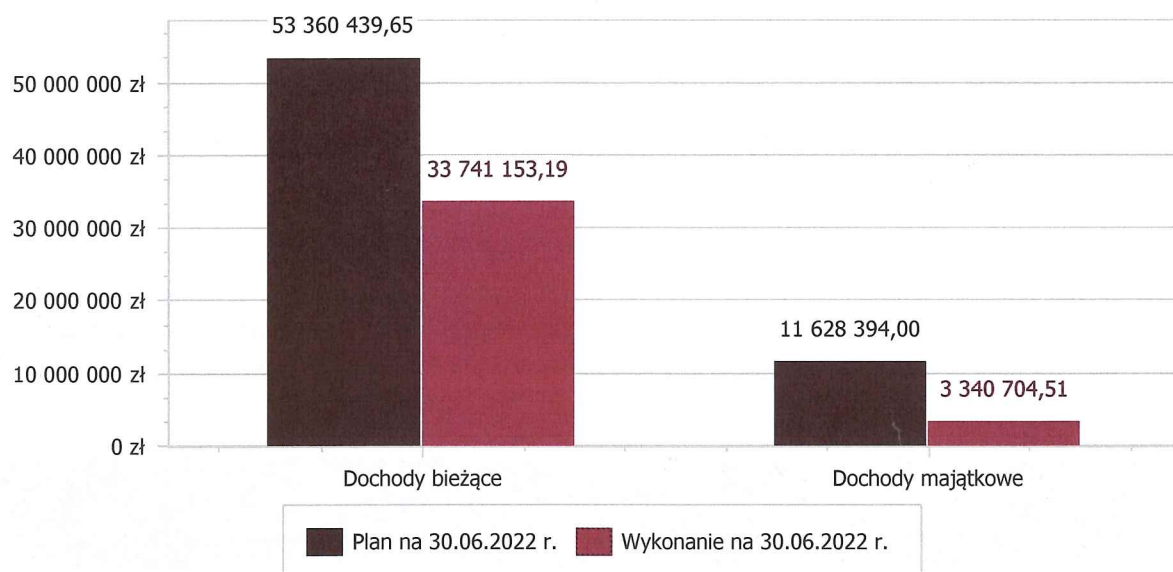


Tabela 4: Realizacja planu dochodów w pierwszym półroczu 2022 roku w Gminie Lubawa według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2022 r. (w zł)	Plan na 30.06.2022 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
758	Różne rozliczenia	22 318 322,00	25 407 964,00	13 124 896,00	51,66%	35,39%
855	Rodzina	10 482 083,00	10 486 990,00	8 110 465,98	77,34%	21,87%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	13 945 283,00	13 988 483,00	7 863 789,17	56,22%	21,21%
700	Gospodarka mieszkaniowa	1 802 000,00	4 813 900,00	3 092 204,67	64,23%	8,34%
852	Pomoc społeczna	922 997,20	2 280 088,05	1 638 843,67	71,88%	4,42%
010	Rolnictwo i łowiectwo	2 235 971,00	2 906 066,27	991 081,27	34,10%	2,67%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	83 264,59	660 924,59	646 529,91	97,82%	1,74%
750	Administracja publiczna	92 545,00	627 566,74	627 810,97	100,04%	1,69%
801	Oświata i wychowanie	324 925,00	1 076 282,00	565 241,05	52,52%	1,52%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	15 300,00	402 280,00	328 510,00	81,66%	0,89%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	0,00	30 480,00	30 480,00	100,00%	0,08%
926	Kultura fizyczna	26 713,00	61 713,00	29 945,92	48,52%	0,08%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 214 100,00	2 214 100,00	14 391,19	0,65%	0,04%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	21 000,00	21 000,00	12 474,65	59,40%	0,03%
020	Leśnictwo	7 000,00	7 000,00	3 008,25	42,98%	< 0,01%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 148,00	2 148,00	1 074,00	50,00%	< 0,01%
710	Działalność usługowa	0,00	1 000,00	1 000,00	100,00%	< 0,01%
851	Ochrona zdrowia	138,00	148,00	111,00	75,00%	< 0,01%
600	Transport i łączność	2 283 572,00	0,00	0,00	-	0,00%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	700,00	700,00	0,00	0,00%	0,00%
RAZEM DOCHODY OGÓLEM		56 778 061,79	64 988 833,65	37 081 857,70	57,06%	100,00%

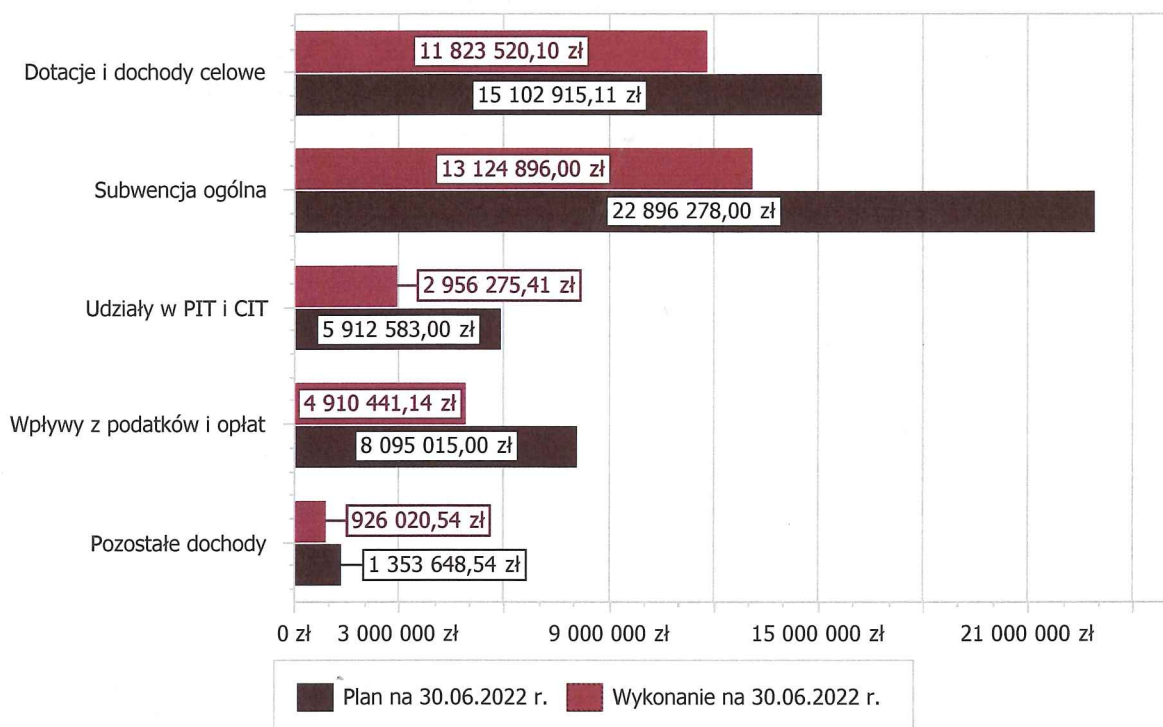
2.4. DOCHODY BIEŻĄCE

W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2022 roku zostały wykonane na poziomie 33 741 153,19 zł, tj. w 63,23% w stosunku do planu wynoszącego 53 360 439,65 zł. Wartości zrealizowanych w pierwszym półroczu 2022 roku dochodów bieżących według głównych źródeł przedstawia poniżej tabela.

Tabela 5: Realizacja planu dochodów bieżących w pierwszym półroczu 2022 roku w Gminie Lubawa.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2022 r. (w zł)	Plan na 30.06.2022 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Dotacje i dochody celowe	11 443 749,59	15 102 915,11	11 823 520,10	78,29%	35,04%
Subwencja ogólna	22 318 222,00	22 896 278,00	13 124 896,00	57,32%	38,90%
Udziały w PIT i CIT	5 912 583,00	5 912 583,00	2 956 275,41	50,00%	8,76%
Wpływy z podatków i opłat	8 059 315,00	8 095 015,00	4 910 441,14	60,66%	14,55%
Pozostałe dochody	646 936,20	1 353 648,54	926 020,54	68,41%	2,74%
RAZEM DOCHODY BIEŻĄCE	48 380 805,79	53 360 439,65	33 741 153,19	63,23%	100,00%

Wykres 3: Dochody bieżące budżetu Gminy Lubawa w pierwszym półroczu 2022 roku wg źródeł ich pochodzenia.



2.4.1. DOTACJE I DOCHODY CELOWE

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w pierwszym półroczu 2022 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W pierwszym półroczu 2022 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 15 102 915,11 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 11 823 520,10 zł, co stanowi 78,29% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 10 266 216,28 zł;
- dotacje na realizację zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej 1 000,00 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 770 128,00 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 613 315,92 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 613 315,92 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 172 859,90 zł.

Największy poziom dotacji i dochodów celowych Gmina w pierwszym półroczu 2022 roku uzyskała na realizację zadań w obszarze:

- Rodzina – 8 086 434,00 zł;
- Pomoc społeczna – 1 570 835,26 zł;
- Rolnictwo i łowiectwo – 991 081,27 zł;

- Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – 645 445,92 zł.

2.4.2. SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2022 roku zostały zaplanowane na poziomie 22 896 278,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 13 124 896,00 zł, co stanowi 57,32% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 9 369 526,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej 3 686 430,00 zł;
- dochody z subwencji równoważącej 68 940,00 zł.

2.4.3. UDZIAŁY W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 5 912 583,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu 2022 roku w kwocie 2 956 275,41 zł, co stanowi 50,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 107 715,41 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 2 848 560,00 zł.

2.4.4. WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

2.4.4.1. WPŁYWY PODATKOWE

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2022 roku zostały zrealizowane w kwocie 3 171 559,12 zł, co stanowi 60,93% realizacji planu wynoszącego 5 205 000,00 zł, w tym 1 882 005,00 zł od osób prawnych i 1 289 554,12 zł od osób fizycznych.

Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2022 roku wynoszą 313 670,65 zł, w tym 59 404,72 zł od osób prawnych i 254 265,93 zł od osób fizycznych.

Z uwagi, iż Gmina w okresie sprawozdawczym nie stosowała maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie 463 323,00 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2022 roku zostały zrealizowane w kwocie 940 162,04 zł, co stanowi 54,84% realizacji planu wynoszącego 1 714 500,00 zł, w tym 12 429,72 zł od osób prawnych i 927 732,32 zł od osób fizycznych.

Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2022 roku wynoszą 151 624,64 zł, w tym 919,00 zł od osób prawnych i 150 705,64 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2022 roku zostały zrealizowane w kwocie 64 305,32 zł, co stanowi 55,68% realizacji planu wynoszącego 115 500,00 zł, w tym 42 526,00 zł od osób prawnych i 21 779,32 zł od osób fizycznych.

Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2022 roku wynoszą 3 174,99 zł, w tym 152,00 zł od osób prawnych i 3 022,99 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2022 roku zostały zrealizowane w kwocie 151 375,67 zł, co stanowi 52,74% realizacji planu wynoszącego 287 000,00 zł, w tym 22 011,00 zł od osób prawnych i 129 364,67 zł od osób fizycznych.

Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2022 roku wynoszą 109 858,74 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 109 858,74 zł od osób fizycznych.

Z uwagi, iż Gmina nie stosuje maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków za okres sprawozdawczy kształtują się na poziomie 100 496,24 zł.

Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej

Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej w pierwszym półroczu 2022 roku zostały zrealizowane w kwocie 722,00 zł, co stanowi 36,10% realizacji planu wynoszącego 2 000,00 zł.

Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2022 roku wynoszą 4 982,97 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym półroczu 2022 roku zostały zrealizowane w kwocie 32 346,00 zł, co stanowi 64,69% realizacji planu wynoszącego 50 000,00 zł.

Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2022 roku wynoszą 2 699,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym półroczu 2022 roku zostały zrealizowane w kwocie 276 339,21 zł, co stanowi 88,57% realizacji planu wynoszącego 312 000,00 zł, w tym -1 400,00 zł od osób prawnych i 277 739,21 zł od osób fizycznych.

Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2022 roku wynoszą 1 898,34 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 1 898,34 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2022 roku zostały zrealizowane w kwocie 39 771,00 zł, co stanowi 46,79% realizacji planu wynoszącego 85 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym półroczu 2022 roku zostały zrealizowane w kwocie 23 453,57 zł, co stanowi 39,09% realizacji planu wynoszącego 60 000,00 zł.

2.4.4.2. WPŁYWY Z OPŁAT LOKALNYCH

Wpływy z opłat w 2022 roku zostały zaplanowane na poziomie 264 015,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 210 407,21 zł, co stanowi 79,70% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 90 806,52 zł;
- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 52 990,79 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 43 699,41 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 16 424,19 zł;
- §047 (wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności) – 5 085,10 zł.

2.4.5. POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 1 353 648,54 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 926 020,54 zł, co stanowi 68,41% założeń.

Pozostałe dochody Gminy Lubawa w pierwszym półroczu 2022 roku stanowiły:

- Wpływy z różnych dochodów – 346 546,85 zł uzyskane w obszarze:
 - Pozostała działalność – 311 410,00 zł;
 - Obiekty sportowe – 29 945,92 zł;

- Pozostała działalność – 1 671,00 zł;
- Szkoły podstawowe – 1 393,54 zł;
- Pozostała działalność – 912,60 zł;
- Inne – 1 213,79 zł.
- Wpływy z pozostałych odsetek – 273 918,37 zł uzyskane w obszarze:
 - Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) – 250 318,12 zł;
 - Ośrodki pomocy społecznej – 16 135,86 zł;
 - Szkoły podstawowe – 4 964,31 zł;
 - Pozostała działalność – 1 083,99 zł;
 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami – 922,27 zł;
 - Inne – 493,82 zł.
- Wpływy z usług – 158 767,34 zł uzyskane w obszarze:
 - Przedszkola – 93 720,00 zł;
 - Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – 45 141,04 zł;
 - Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych – 19 906,30 zł.
- Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze – 76 942,64 zł;
- Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 16 581,91 zł;
- Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – 16 297,71 zł;
- Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej – 13 341,00 zł;
- Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – 13 049,58 zł;
- Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów – 10 575,14 zł.

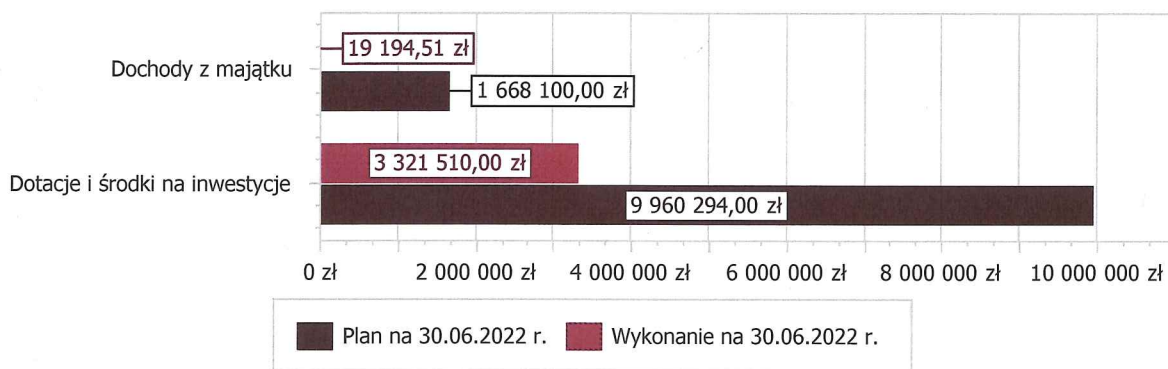
2.5. DOCHODY MAJĄTKOWE

Dochody majątkowe Gminy Lubawa w pierwszym półroczu 2022 roku zostały wykonane na poziomie 3 340 704,51 zł, tj. w 28,73% w stosunku do planu wynoszącego 11 628 394,00 zł. Strukturę zrealizowanych w pierwszym półroczu 2022 roku dochodów majątkowych według głównych źródeł przedstawia poniższa tabela.

Tabela 6: Realizacja planu dochodów majątkowych w pierwszym półroczu 2022 roku w Gminie Lubawa.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2022 r. (w zł)	Plan na 30.06.2022 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Dochody z majątku	1 665 500,00	1 668 100,00	19 194,51	1,15%	0,57%
Dotacje i środki na inwestycje	6 731 756,00	9 960 294,00	3 321 510,00	33,35%	99,43%
Pozostałe dochody	0,00	0,00	0,00	-	0,00%
RAZEM DOCHODY MAJĄTKOWE	8 397 256,00	11 628 394,00	3 340 704,51	28,73%	100,00%

Wykres 4: Dochody majątkowe budżetu Gminy Lubawa w pierwszym półroczu 2022 roku wg źródeł ich pochodzenia. Gminy Lubawa w 2022 w porównaniu do roku 2021.



2.5.1. DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 1 668 100,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu 2022 roku w kwocie 19 194,51 zł, co stanowi 1,15% realizacji planu, przy czym:

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 17 100,00 zł;
- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 1 246,84 zł;
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 847,67 zł.

2.5.2. DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2022 roku zostały zaplanowane na poziomie 9 960 294,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 3 321 510,00 zł, co stanowi 33,35% realizacji planu.

Największy poziom dotacji i środków na inwestycje w pierwszym półroczu Gmina uzyskała na realizację zadań w obszarze:

- Pozostała działalność w ramach działu Gospodarka mieszkaniowa – 3 000 000,00 zł;
- Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) w ramach działu Administracja publiczna – 321 510,00 zł.

2.6. WYDATKI OGÓLEM

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2022 roku wyniosły 34 081 583,76 zł, a ich realizacja wyniosła 45,12% planu wynoszącego 75 543 455,97 zł. Realizację planu wydatków w pierwszym półroczu 2022 roku przedstawiają tabele poniżej.

Tabela 7: Realizacja planu wydatków w pierwszym półroczu 2022 roku w Gminie Lubawa.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2022 r. (w zł)	Plan na 30.06.2022 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Wydatki bieżące	48 373 861,19	53 381 098,09	28 916 884,27	54,17%	84,85%
Wydatki majątkowe	17 547 000,00	22 162 357,88	5 164 699,49	23,30%	15,15%
RAZEM WYDATKI OGÓLEM	65 920 861,19	75 543 455,97	34 081 583,76	45,12%	100,00%

Wykres 5: Wydatki budżetu Gminy Lubawa w pierwszym półroczu 2022 roku.

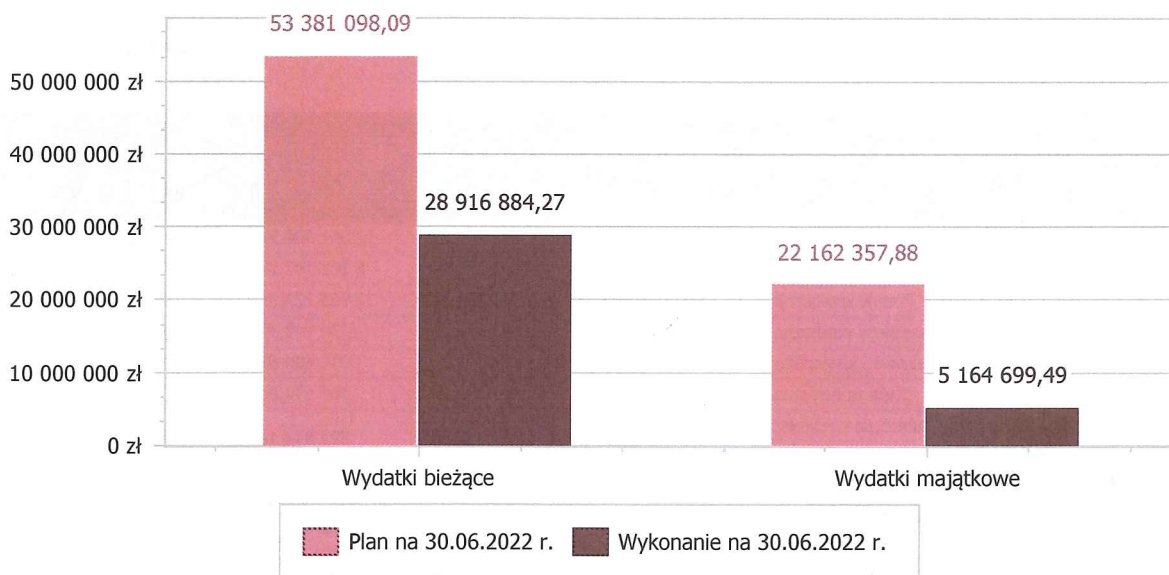


Tabela 8: Realizacja planu wydatków ogółem w pierwszym półroczu 2022 roku w Gminie Lubawa według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2022 r. (w zł)	Plan na 30.06.2022 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	23 238 220,00	24 296 587,12	12 061 004,50	49,64%	35,39%
855	Rodzina	11 173 121,00	11 198 776,91	8 262 797,17	73,78%	24,24%
600	Transport i łączność	9 879 500,00	9 416 847,88	2 988 886,25	31,74%	8,77%
852	Pomoc społeczna	5 022 880,20	6 240 722,14	2 905 223,95	46,55%	8,52%
010	Rolnictwo i łowiectwo	4 869 000,00	6 410 681,27	2 544 116,61	39,69%	7,46%
750	Administracja publiczna	4 668 469,80	5 036 461,38	2 376 322,74	47,18%	6,97%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	801 000,00	801 000,00	764 042,09	95,39%	2,24%
926	Kultura fizyczna	831 700,00	1 188 700,00	567 572,89	47,75%	1,67%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	643 350,00	1 234 730,00	563 844,48	45,67%	1,65%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	890 500,00	1 172 990,16	405 202,46	34,54%	1,19%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 925 500,00	3 727 500,00	252 972,17	6,79%	0,74%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	83 264,59	695 630,51	119 765,24	17,22%	0,35%
757	Obsługa długu publicznego	60 000,00	180 000,00	80 670,42	44,82%	0,24%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	146 019,60	178 181,60	68 693,38	38,55%	0,20%
851	Ochrona zdrowia	152 338,00	186 048,00	46 054,22	24,75%	0,14%
710	Działalność usługowa	151 000,00	172 000,00	37 143,82	21,60%	0,11%
700	Gospodarka mieszkaniowa	172 500,00	3 185 300,00	27 501,97	0,86%	0,08%
758	Różne rozliczenia	210 350,00	219 151,00	8 801,00	4,02%	0,03%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 148,00	2 148,00	968,40	45,08%	<0,01%
RAZEM WYDATKI OGÓŁEM		65 920 861,19	75 543 455,97	34 081 583,76	45,12%	100,00%

2.7. WYDATKI BIEŻĄCE

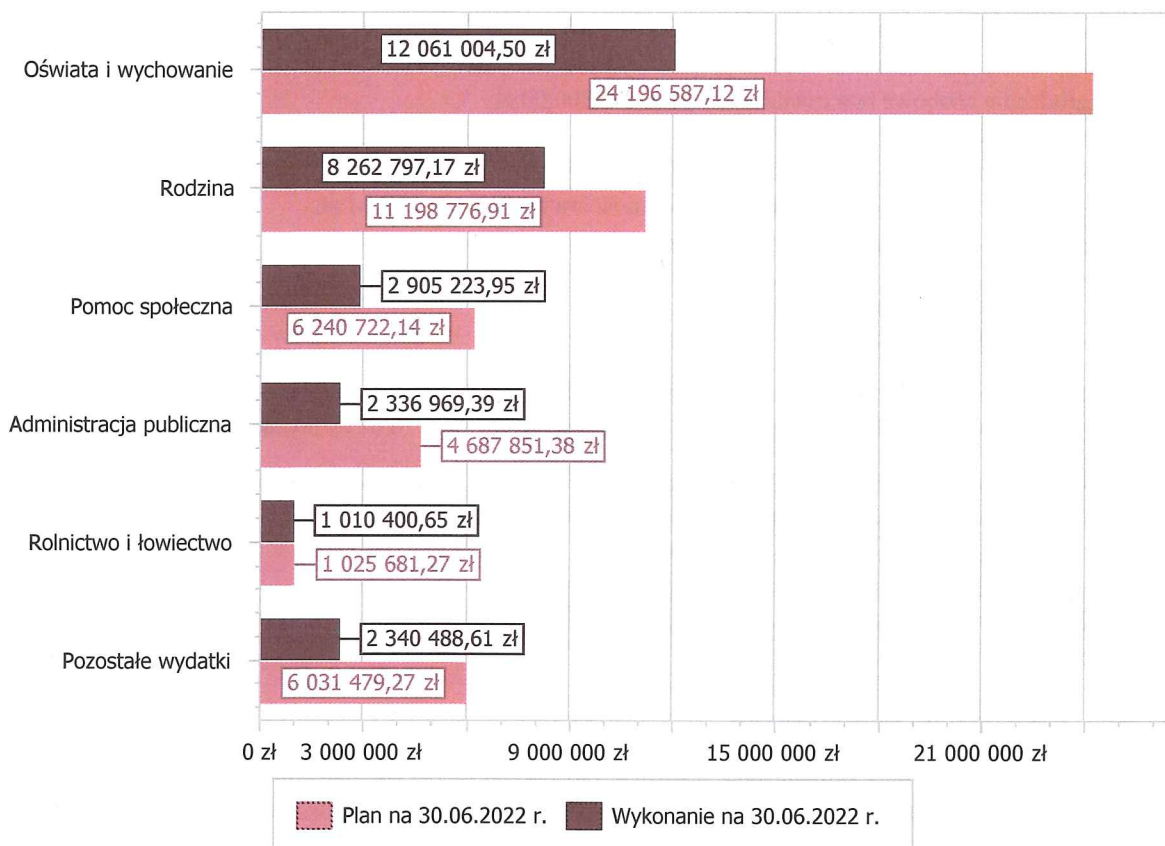
W pierwszym półroczu 2022 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 28 916 884,27 zł, tj. w 54,17% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 53 381 098,09 zł. Wartości zrealizowanych w pierwszym półroczu 2022 roku wydatków bieżących według działów przedstawia tabela poniżej.

Tabela 9: Realizacja planu wydatków bieżących w pierwszym półroczu 2022 roku w Gminie Lubawa według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2022 r. (w zł)	Plan na 30.06.2022 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	23 138 220,00	24 196 587,12	12 061 004,50	49,85%	41,71%
855	Rodzina	11 173 121,00	11 198 776,91	8 262 797,17	73,78%	28,57%
852	Pomoc społeczna	5 022 880,20	6 240 722,14	2 905 223,95	46,55%	10,05%
750	Administracja publiczna	4 648 469,80	4 687 851,38	2 336 969,39	49,85%	8,08%
010	Rolnictwo i łowiectwo	34 000,00	1 025 681,27	1 010 400,65	98,51%	3,49%
926	Kultura fizyczna	629 700,00	806 700,00	567 572,89	70,36%	1,96%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	443 350,00	901 730,00	527 844,48	58,54%	1,83%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	640 500,00	822 990,16	402 094,86	48,86%	1,39%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	675 500,00	685 500,00	236 982,17	34,57%	0,82%
600	Transport i łączność	969 500,00	978 600,00	202 353,67	20,68%	0,70%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	83 264,59	695 630,51	119 765,24	17,22%	0,41%
757	Obsługa długu publicznego	60 000,00	180 000,00	80 670,42	44,82%	0,28%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	146 019,60	178 181,60	68 693,38	38,55%	0,24%
851	Ochrona zdrowia	152 338,00	186 048,00	46 054,22	24,75%	0,16%
710	Działalność usługowa	151 000,00	172 000,00	37 143,82	21,60%	0,13%

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2022 r. (w zł)	Plan na 30.06.2022 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
700	Gospodarka mieszkaniowa	172 500,00	181 800,00	27 501,97	15,13%	0,10%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	21 000,00	21 000,00	14 042,09	66,87%	0,05%
758	Różne rozliczenia	210 350,00	219 151,00	8 801,00	4,02%	0,03%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 148,00	2 148,00	968,40	45,08%	< 0,01%
RAZEM WYDATKI BIEŻĄCE		48 373 861,19	53 381 098,09	28 916 884,27	54,17%	100,00%

Wykres 6: Wydatki bieżące budżetu Gminy Lubawa w pierwszym półroczu 2022 roku wg działów



2.7.1. DZIAŁ 010 – ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 1 025 681,27 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 1 010 400,65 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 98,51%. Środki te przeznaczono na:

- w rozdziale 01030 Izby rolnicze wydatkowano kwotę 18 765,17 zł, co stanowi 55,19% planu rocznego wynoszącego 34 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego w kwocie 18 765,17 zł.
- w rozdziale 01095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 991 635,48 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 991 681,27 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - różne opłaty i składki w kwocie 971 648,30 zł;
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 7 200,00 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 5 824,00 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 5 061,92 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 1 231,20 zł;

- zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości w kwocie 521,21 zł;
- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 105,35 zł;
- odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości w kwocie 33,00 zł;
- wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 10,50 zł.

2.7.2. DZIAŁ 400 – WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 21 000,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 14 042,09 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 66,87%. Środki te przeznaczono na:

- w rozdziale 40095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 14 042,09 zł, co stanowi 66,87% planu rocznego wynoszącego 21 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 9 300,00 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 2 940,00 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 1 590,30 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 182,54 zł;
 - wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 29,25 zł;

2.7.3. DZIAŁ 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 978 600,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 202 353,67 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 20,68%. Środki te przeznaczono na:

- w rozdziale 60016 Drogi publiczne gminne wydatkowano kwotę 202 353,67 zł, co stanowi 20,68% planu rocznego wynoszącego 978 600,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 97 561,60 zł;
 - zakup usług remontowych w kwocie 54 452,10 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 50 339,97 zł;

2.7.4. DZIAŁ 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 181 800,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 27 501,97 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 15,13%. Środki te przeznaczono na:

- w rozdziale 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami wydatkowano kwotę 19 260,17 zł, co stanowi 20,17% planu rocznego wynoszącego 95 500,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 13 547,62 zł;
 - zakup energii w kwocie 2 756,64 zł;
 - opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 2 112,00 zł;
 - zakup usług remontowych w kwocie 616,89 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 227,02 zł;
- w rozdziale 70007 Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy wydatkowano kwotę 8 241,80 zł, co stanowi 9,61% planu rocznego wynoszącego 85 800,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 3 558,00 zł;
 - zakup energii w kwocie 2 571,80 zł;
 - opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 2 112,00 zł;

2.7.5. DZIAŁ 710 – DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 172 000,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 37 143,82 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 21,60%. Środki te przeznaczono na:

- w rozdziale 71004 Plany zagospodarowania przestrzennego wydatkowano kwotę 35 885,25 zł, co stanowi 22,15% planu rocznego wynoszącego 162 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 35 885,25 zł;
- w rozdziale 71035 Cmentarze wydatkowano kwotę 1 258,57 zł, co stanowi 12,59% planu rocznego wynoszącego 10 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 1 258,57 zł;

2.7.6. DZIAŁ 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 4 687 851,38 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 2 336 969,39 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 49,85%. Środki te przeznaczono na:

- w rozdziale 75011 Urzędy wojewódzkie wydatkowano kwotę 91 357,99 zł, co stanowi 53,28% planu rocznego wynoszącego 171 468,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 66 333,00 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 13 067,12 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 10 082,99 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 1 874,88 zł;
- w rozdziale 75022 Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) wydatkowano kwotę 110 508,20 zł, co stanowi 41,23% planu rocznego wynoszącego 268 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - różne wydatki na rzecz osób fizycznych w kwocie 110 475,00 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 33,20 zł;
- w rozdziale 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) wydatkowano kwotę 1 955 705,92 zł, co stanowi 51,31% planu rocznego wynoszącego 3 811 312,38 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 1 091 298,25 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 212 792,17 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 144 995,88 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 132 317,28 zł;
 - zakup energii w kwocie 66 077,30 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 52 020,48 zł;
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 45 160,00 zł;
 - wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne w kwocie 41 769,00 zł;
 - różne opłaty i składki w kwocie 38 393,01 zł;
 - wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w kwocie 26 580,00 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 24 755,41 zł;
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 20 900,00 zł;
 - podróże służbowe krajowe w kwocie 20 851,24 zł;
 - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 13 348,74 zł;
 - szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 10 363,81 zł;
 - opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 4 416,18 zł;
 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 3 180,60 zł;
 - zakup środków żywności w kwocie 2 537,85 zł;
 - wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 2 076,32 zł;
 - zakup usług remontowych w kwocie 1 082,40 zł;
 - zakup usług zdrowotnych w kwocie 710,00 zł;
 - zakup usług obejmujących tłumaczenia w kwocie 80,00 zł;
- w rozdziale 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego wydatkowano kwotę 79 207,63 zł, co stanowi 34,59% planu rocznego wynoszącego 229 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 55 353,92 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 16 772,88 zł;
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 6 250,00 zł;
 - zakup środków żywności w kwocie 830,83 zł;
- w rozdziale 75095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 100 189,65 zł, co stanowi 48,15% planu rocznego wynoszącego 208 071,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - różne wydatki na rzecz osób fizycznych w kwocie 71 760,00 zł;
 - różne opłaty i składki w kwocie 14 788,70 zł;

- dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego w kwocie 4 000,00 zł;
- zakup usług pozostałych w kwocie 2 996,85 zł;
- koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego w kwocie 2 400,34 zł;
- dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących w kwocie 2 000,00 zł;
- wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 1 400,00 zł;
- zakup energii w kwocie 367,51 zł;
- składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 239,40 zł;
- zakup środków żywności w kwocie 205,25 zł;
- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 31,60 zł;

2.7.7. DZIAŁ 751 – URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 2 148,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 968,40 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 45,08%. Środki te przeznaczono na:

- w rozdziale 75101 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa wydatkowano kwotę 968,40 zł, co stanowi 45,08% planu rocznego wynoszącego 2 148,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 810,00 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 138,56 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 19,84 zł;

2.7.8. DZIAŁ 754 – BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOŻAROWA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 901 730,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 527 844,48 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 58,54%. Środki te przeznaczono na:

- w rozdziale 75405 Komendy powiatowe Policji wydatkowano kwotę 850,00 zł, co stanowi 28,33% planu rocznego wynoszącego 3 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 850,00 zł;
- w rozdziale 75412 Ochotnicze straże pożarne wydatkowano kwotę 228 209,76 zł, co stanowi 49,15% planu rocznego wynoszącego 464 350,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 54 400,00 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 51 770,59 zł;
 - różne wydatki na rzecz osób fizycznych w kwocie 32 980,20 zł;
 - różne opłaty i składki w kwocie 29 481,36 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 22 188,24 zł;
 - zakup usług remontowych w kwocie 17 681,87 zł;
 - zakup energii w kwocie 16 064,38 zł;
 - zakup środków żywności w kwocie 1 815,81 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 1 575,81 zł;
 - opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 221,50 zł;
 - wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 30,00 zł;
- w rozdziale 75421 Zarządzanie kryzysowe wydatkowano kwotę 11 160,72 zł, co stanowi 27,90% planu rocznego wynoszącego 40 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 9 514,00 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 1 646,72 zł.
- w rozdziale 75495 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 287 624,00 zł, co stanowi 74,73% planu rocznego wynoszącego 384 880,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - świadczenia społeczne w kwocie 286 600,00 zł;
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 730,00 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 154,30 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 127,45 zł;

- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 12,25 zł.

2.7.9. DZIAŁ 757 – OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 180 000,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 80 670,42 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 44,82%. Środki te przeznaczone na:

- w rozdziale 75702 Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki wydatkowano kwotę 80 670,42 zł, co stanowi 44,82% planu rocznego wynoszącego 180 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek w kwocie 80 670,42 zł.

2.7.10. DZIAŁ 758 – RÓŻNE ROZLICZENIA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 219 151,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 8 801,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 4,02%. Środki te przeznaczone na:

- w rozdziale 75801 Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego wydatkowano kwotę 8 801,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 8 801,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zwrot do budżetu państwa nienależnie pobranej subwencji ogólnej za lata poprzednie w kwocie 8 801,00 zł.

2.7.11. DZIAŁ 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 24 196 587,12 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 12 061 004,50 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 49,85%. Środki te przeznaczone na:

- w rozdziale 80101 Szkoły podstawowe wydatkowano kwotę 8 680 966,99 zł, co stanowi 50,00% planu rocznego wynoszącego 17 362 206,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia osobowe nauczycieli w kwocie 3 528 897,11 zł;
 - dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty w kwocie 924 097,00 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 824 113,38 zł;
 - dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną w kwocie 640 864,00 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 591 230,70 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli w kwocie 576 670,81 zł;
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 517 204,98 zł;
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 332 551,00 zł;
 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 253 245,15 zł;
 - zakup energii w kwocie 161 781,00 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 86 780,70 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 79 593,06 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 63 084,69 zł;
 - zakup usług remontowych w kwocie 37 290,01 zł;
 - różne opłaty i składki w kwocie 15 810,00 zł;
 - opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 13 169,47 zł;
 - wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 8 591,63 zł;
 - podróże służbowe krajowe w kwocie 8 202,56 zł;
 - zakup środków dydaktycznych i książek w kwocie 6 754,97 zł;
 - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 5 381,77 zł;
 - wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w kwocie 3 088,00 zł;
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 1 000,00 zł;
 - szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 970,00 zł;
 - zakup usług zdrowotnych w kwocie 595,00 zł;

- w rozdziale 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych wydatkowano kwotę 1 136 533,45 zł, co stanowi 50,96% planu rocznego wynoszącego 2 230 148,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia osobowe nauczycieli w kwocie 510 523,41 zł;
 - dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną w kwocie 230 520,00 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 119 337,47 zł;
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 82 088,73 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli w kwocie 71 518,80 zł;
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 57 392,00 zł;
 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 40 497,38 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 13 468,45 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 9 073,99 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 1 579,68 zł;
 - wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 533,54 zł.
- w rozdziale 80104 Przedszkola wydatkowano kwotę 478 366,83 zł, co stanowi 38,26% planu rocznego wynoszącego 1 250 190,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 245 683,83 zł;
 - dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty w kwocie 232 683,00 zł.
- w rozdziale 80113 Dowożenie uczniów do szkół wydatkowano kwotę 558 712,35 zł, co stanowi 75,76% planu rocznego wynoszącego 737 492,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 461 524,40 zł;
 - dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego w kwocie 90 000,00 zł;
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 6 138,30 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 1 049,65 zł.
- w rozdziale 80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli wydatkowano kwotę 17 809,50 zł, co stanowi 25,33% planu rocznego wynoszącego 70 307,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 9 209,50 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 8 600,00 zł;
- w rozdziale 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 wydatkowano kwotę 205 313,85 zł, co stanowi 45,41% planu rocznego wynoszącego 452 141,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty w kwocie 201 944,00 zł;
 - wynagrodzenia osobowe nauczycieli w kwocie 2 818,71 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 482,14 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 69,00 zł;
- w rozdziale 80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych wydatkowano kwotę 876 540,54 zł, co stanowi 47,07% planu rocznego wynoszącego 1 862 397,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty w kwocie 365 232,00 zł;
 - wynagrodzenia osobowe nauczycieli w kwocie 329 849,98 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 63 317,34 zł;
 - dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną w kwocie 51 663,00 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli w kwocie 37 643,05 zł;
 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 21 705,54 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 6 530,83 zł;
 - wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 598,80 zł;
- w rozdziale 80195 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 106 760,99 zł, co stanowi 65,80% planu rocznego wynoszącego 162 246,12 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 102 975,00 zł;
 - zakup środków dydaktycznych i książek w kwocie 3 785,99 zł;

2.7.12. DZIAŁ 851 – OCHRONA ZDROWIA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 186 048,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 46 054,22 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 24,75%. Środki te przeznaczono na:

- w rozdziale 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi wydatkowano kwotę 45 943,82 zł, co stanowi 25,40% planu rocznego wynoszącego 180 900,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 20 966,40 zł;
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 12 003,57 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 5 747,28 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 2 994,14 zł;
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 1 871,25 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 1 744,95 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 336,82 zł;
 - szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 255,00 zł;
 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 15,21 zł;
 - podróże służbowe krajowe w kwocie 9,20 zł;
- w rozdziale 85195 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 110,40 zł, co stanowi 74,59% planu rocznego wynoszącego 148,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 110,40 zł.

2.7.13. DZIAŁ 852 – POMOC SPOŁECZNA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 6 240 722,14 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 2 905 223,95 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 46,55%. Środki te przeznaczono na:

- w rozdziale 85202 Domy pomocy społecznej wydatkowano kwotę 135 019,66 zł, co stanowi 28,64% planu rocznego wynoszącego 471 398,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 135 019,66 zł.
- w rozdziale 85213 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej wydatkowano kwotę 8 144,73 zł, co stanowi 38,42% planu rocznego wynoszącego 21 197,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - składki na ubezpieczenie zdrowotne w kwocie 8 144,73 zł.
- w rozdziale 85214 Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe wydatkowano kwotę 125 089,50 zł, co stanowi 29,67% planu rocznego wynoszącego 421 574,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - świadczenia społeczne w kwocie 125 089,50 zł;
- w rozdziale 85215 Dodatki mieszkaniowe wydatkowano kwotę 25 845,86 zł, co stanowi 41,39% planu rocznego wynoszącego 62 450,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - świadczenia społeczne w kwocie 24 936,44 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 904,05 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 5,37 zł;
- w rozdziale 85216 Zasiłki stałe wydatkowano kwotę 95 238,68 zł, co stanowi 52,29% planu rocznego wynoszącego 182 134,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - świadczenia społeczne w kwocie 95 238,68 zł;
- w rozdziale 85219 Ośrodki pomocy społecznej wydatkowano kwotę 1 042 638,98 zł, co stanowi 46,35% planu rocznego wynoszącego 2 249 260,89 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 643 295,24 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 128 130,61 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 108 932,37 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 59 276,69 zł;
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 34 939,50 zł;
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 23 301,74 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 13 045,86 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 12 697,93 zł;

- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 4 487,65 zł;
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 4 361,00 zł;
- różne opłaty i składki w kwocie 3 104,00 zł;
- zakup usług remontowych w kwocie 2 741,75 zł;
- wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 2 492,95 zł;
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 959,16 zł;
- podróże służbowe krajowe w kwocie 742,11 zł;
- różne wydatki na rzecz osób fizycznych w kwocie 130,42 zł;
- w rozdziale 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze wydatkowano kwotę 409 349,66 zł, co stanowi 33,43% planu rocznego wynoszącego 1 224 587,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 261 872,59 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 53 490,92 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 39 416,12 zł;
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 23 750,25 zł;
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 18 793,80 zł;
 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 4 257,79 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 3 200,00 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 1 975,38 zł;
 - wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 1 367,81 zł;
 - szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 1 125,00 zł;
 - zakup usług zdrowotnych w kwocie 100,00 zł;
- w rozdziale 85230 Pomoc w zakresie dożywiania wydatkowano kwotę 98 237,50 zł, co stanowi 39,30% planu rocznego wynoszącego 250 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - świadczenia społeczne w kwocie 98 237,50 zł.
- w rozdziale 85295 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 965 659,38 zł, co stanowi 71,34% planu rocznego wynoszącego 1 353 521,25 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - świadczenia społeczne w kwocie 881 898,88 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 30 174,64 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 21 784,67 zł;
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 12 195,00 zł;
 - zakup środków żywności w kwocie 9 952,51 zł;
 - zakup energii w kwocie 6 480,47 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 2 129,26 zł;
 - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 804,00 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 239,95 zł;

2.7.14. DZIAŁ 853 – POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 695 630,51 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 119 765,24 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 17,22%. Środki te przeznaczono na:

- w rozdziale 85395 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 119 765,24 zł, co stanowi 17,22% planu rocznego wynoszącego 695 630,51 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 37 730,45 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 32 657,20 zł;
 - świadczenia społeczne w kwocie 31 800,00 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 6 529,67 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 5 684,99 zł;
 - zakup środków żywności w kwocie 3 213,64 zł;
 - podróże służbowe krajowe w kwocie 1 230,84 zł;
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 775,13 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 143,32 zł.