

CHOJNA

Załącznik Nr 1

do Zarządzenia Nr 682/VII/2017

Burmistrza Gminy Chojna

z dnia 16 sierpnia 2017 roku

Burmistrz Gminy Chojna

Informacja o przebiegu wykonania budżetu Gminy Chojna za I półrocze 2017 roku

Chojna, sierpień 2017 r.

SPIS TREŚCI

1. Załącznik Nr 1

Część I. Informacje ogólne

1. Budżet Gminy Chojna	Str. 4
2. Dochody budżetowe	Str. 6
2.1 Dochody bieżące	
2.2 Dochody majątkowe	
3. Należności wymagalne	Str. 11
4. Wydatki budżetowe	Str. 13
5. Zobowiązania wymagalne	Str. 19
6. Rozliczenie długu publicznego	Str. 20
7. Wynik finansowy budżetu	Str. 21
8. Sprawozdanie o nadwyżce/Deficycie Gminy Chojna za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2017 roku	Str. 22
9. Informacja o realizacji programu postępowania naprawczego	Str. 23

Część II Sprawozdanie w układzie tabelarycznym

1. Wykonanie budżetu Gminy Chojna za I półrocze 2017 roku – Dochody i Wydatki Ogółem - Załącznik Nr 1	Str.40
2. Wykonanie dochodów budżetu Gminy Chojna I półrocze 2017 roku - Załącznik Nr 2	Str. 41
3. Wykonanie wydatków budżetu Gminy Chojna za I półrocze 2017 roku - Załącznik Nr 3	Str. 47
4. Wykonanie przychodów i rozchodów budżetu Gminy Chojna za I półrocze 2017 roku - Załącznik Nr 4	Str. 53
5. Wykonanie dochodów i wydatków budżetu Gminy Chojna związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami za I półrocze 2017 roku – Załącznik Nr 5	Str. 54
6. Wykonanie dochodów i wydatków budżetu Gminy Chojna związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej za I półrocze 2017 roku – Załącznik Nr 6	Str. 55
7. Wykonanie dochodów i wydatków budżetu Gminy Chojna związanych z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego za I półrocze 2017 roku – Załącznik Nr 7	Str.56
8. Wykonanie planów przychodów oraz kosztów samorządowych zakładów budżetowych za I półrocze 2017 roku – Załącznik Nr 8	Str. 57
9. Wykonanie planu dochodów i wydatków rachunków dochodów oświatowych jednostek budżetowych za I półrocze 2017 roku – Załącznik Nr 9	Str. 58
10. Wykonanie planu dotacji podmiotowych dla jednostek sektora finansów publicznych udzielonych z budżetu Gminy Chojna za I półrocze 2017 roku – Załącznik Nr 10	Str. 60
11. Wykonanie planu dotacji celowych udzielonych z budżetu Gminy Chojna na zadania własne gminy realizowane przez podmioty należące do sektora finansów publicznych za I półrocze 2017 roku – Załącznik Nr 11	Str. 60
12. Wykonanie planu dotacji celowych udzielonych z budżetu Gminy Chojna na zadania własne gminy realizowane przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych za I półrocze 2017 roku - Załącznik Nr 12	Str. 60

2. Załącznik Nr 2

1. Sprawozdanie o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chojna na lata 2017 – 2026 w I półroczu 2017 roku – Załącznik Nr 2A
2. Wykaz zrealizowanych przedsięwzięć w I półroczu 2017 roku – Załącznik Nr 2B

3. Załącznik Nr 3

1. Sprawozdanie z wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury – Dom Kultury w Chojnie
2. Sprawozdanie z wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury – Biblioteka Miejska w Chojnie
3. Sprawozdanie z wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury – Profilaktyka w zakresie ochrony zdrowia

Cześć I - Informacje ogólne

1. BUDŻET GMINY CHOJNA

Budżet Gminy Chojna na 2017 rok został uchwalony Uchwałą Nr XXXI/235/2016 przez Radę Miejską w Chojnie w dniu 29 grudnia 2016 r.

Plan określał:

- Dochody – 46.373.694,00 zł
- Wydatki – 46.002.135,00 zł
- Przychody – 2.555.228,00 zł
- Rozchody – 2.926.787,00 zł

W I półroczu 2017 roku w planie budżetu dokonywane były zmiany przez Radę Miejską w Chojnie oraz przez Burmistrza Gminy Chojna na podstawie upoważnienia ustawowego oraz upoważnienia udzielonego przez Radę Miejską w Chojnie.

W zakresie zmian w budżecie, podjęte zostały przez Radę Miejską w Chojnie 4 uchwały oraz wydanych zostało 8 zarządzeń Burmistrza Gminy Chojna.

W wyniku dokonanych zmian:

- zwiększono plan dochodów o kwotę 2.501.548,94 zł, tj. do wysokości 48.875.242,94 zł,
- zwiększono plan wydatków o kwotę 423.201,82 zł, tj. do wysokości 46.425.336,82 zł,
- zmniejszono plan przychodów o kwotę 1.678.347,12 zł, tj. do wysokości 876.880,88 zł,
- zwiększono plan rozchodów o kwotę 400.000,00 zł, tj. do kwoty 3.326.787,00 zł.

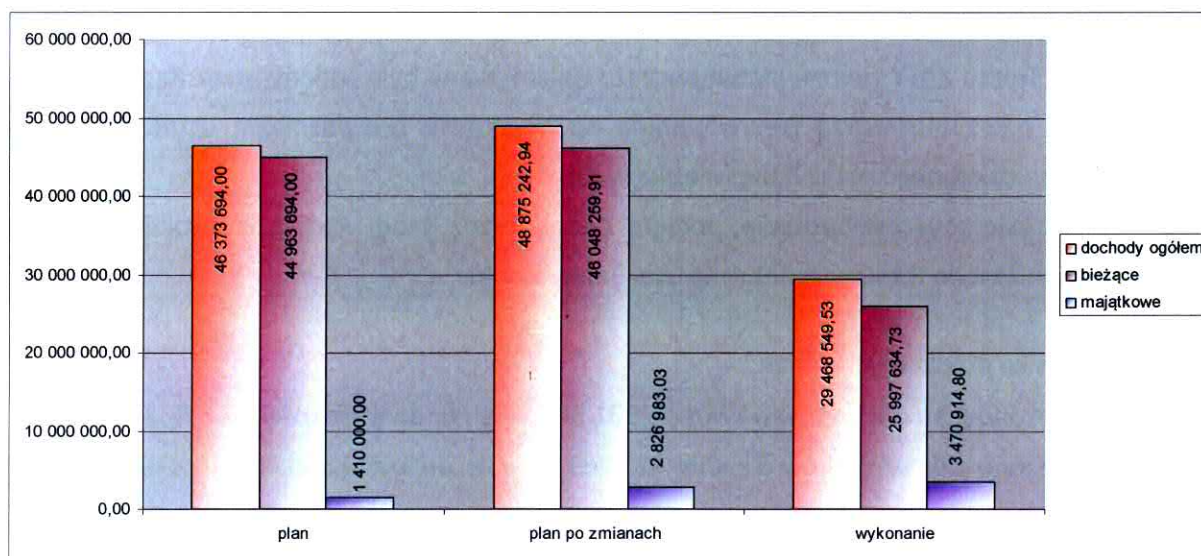
Plan i jego zmiany przedstawia poniższe zestawienie

Kategoria	Numer	Data podjęcia	Wydatki	Dochody	Przychody	Rozchody
Uchwała budżetowa	XXXI/235/2016	2017-01-02	46 002 135,00	46 373 694,00	2 555 228,00	2 926 787,00
Zarządzenie zmieniające budżet	554/VII/2017	2017-01-18	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarządzenie zmieniające budżet	573/VII/2017	2017-01-31	2 126,37	2 126,37	0,00	0,00
Zarządzenie zmieniające budżet	595/VII/2017	2017-02-28	0,00	0,00	0,00	0,00
Uchwała zmieniająca budżet	XXXIII/246/2017	2017-03-23	-1 122 523,00	-169 158,91	-953 364,09	0,00
Zarządzenie zmieniające budżet	619/VII/2017	2017-03-31	451 639,00	451 639,00	0,00	0,00
Zarządzenie zmieniające budżet	633/VII/2017	2017-04-28	613 784,45	613 784,45	0,00	0,00
Zarządzenie zmieniające budżet	644/VII/2017	2017-05-24	114 592,00	114 592,00	0,00	0,00
Zarządzenie zmieniające budżet	648/VII/2017	2017-05-31	0,00	0,00	0,00	0,00

Uchwała zmieniająca budżet	XXXIV/255/2017	2017-06-08	293 502,00	1 418 485,03	-724 983,03	400 000,00
Uchwała zmieniająca budżet	XXXV/262/2017	2017-06-29	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarządzenie zmieniające budżet	659/VII/2017	2017-06-30	70 081,00	70 081,00	0,00	0,00
Suma			46 425 336,82	48 875 242,94	876 880,88	3 326 787,00

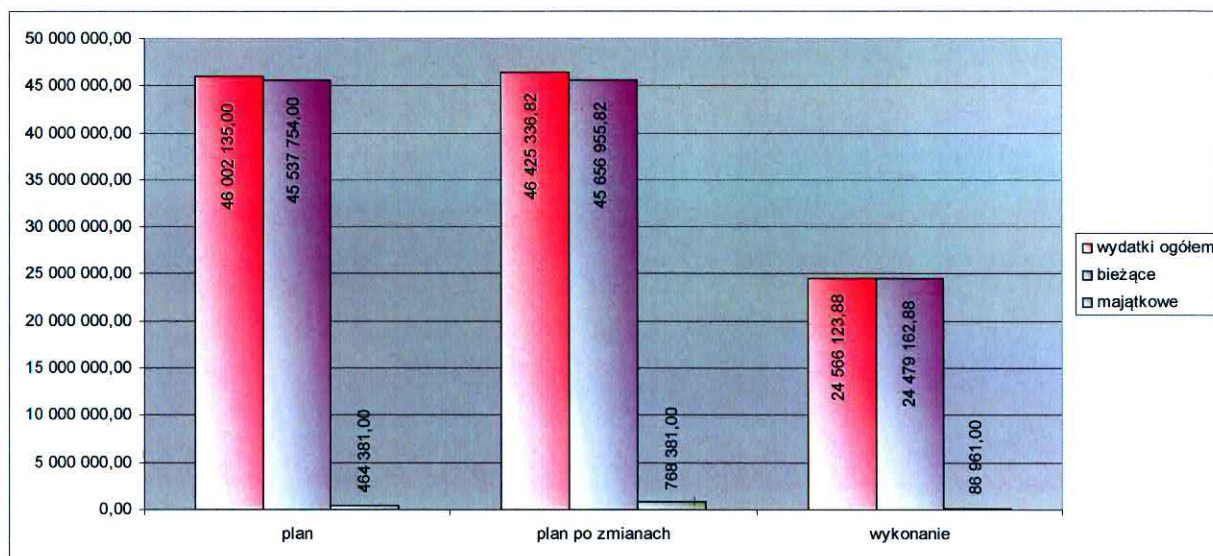
Plan, plan po zmianach i wykonanie dochodów oraz wydatków ilustrują poniższe wykresy.

Wykres 1. Plan, plan po zmianach oraz wykonanie dochodów Gminy Chojna w I półroczu 2017 roku



Źródło: Opracowanie własne

Wykres 2. Plan, plan po zmianach oraz wykonanie wydatków Gminy Chojna w I półroczu 2017 roku



Źródło: Opracowanie własne

2. DOCHODY BUDŻETOWE

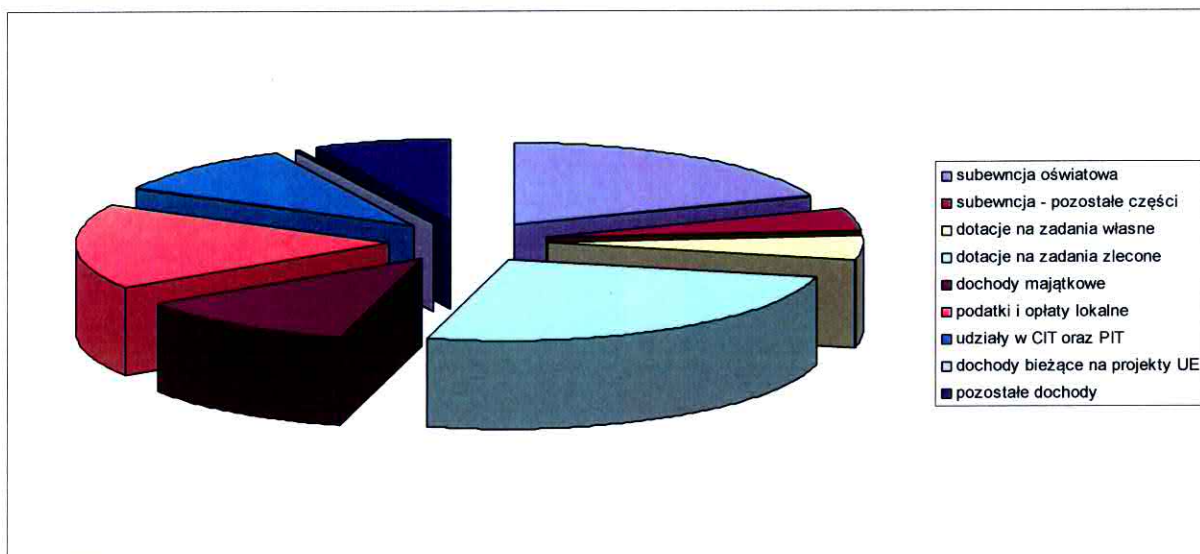
Dochody budżetu Gminy Chojna ogółem zostały wykonane w I półroczu 2017 roku, w kwocie 29.468.549,53 zł, tj. w 60,29 % planu rocznego.

Ogólna kwota dochodów obejmuje:

- dochody bieżące, które na plan 46.048.259,91 zł wykonano w kwocie 25.997.634,73 zł, tj. 56,46 % planu,
- dochody majątkowe, które na plan 2.826.983,03 zł wykonano w kwocie 3.470.914,80 zł, tj. 122,78 % planu.

Strukturę dochodów przedstawia poniższy wykres:

Wykres 3. Struktura dochodów Gminy Chojna w I półroczu 2017 roku



Źródło: Opracowanie własne

2.1 Dochody bieżące - dochody bieżące obejmują te wszystkie dochody budżetowe, które nie są dochodami majątkowym. Są to:

- a. Dochody własne.
- b. Subwencje.
- c. Dotacje celowe z budżetu państwa.
- d. Dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego.
- e. Płatności w ramach budżetu środków europejskich i dotacje celowe otrzymane na programy finansowane z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy o f.p.

2.1.a. Dochody własne

Poziom wykonania dochodów własnych ogółem w I półroczu 2017r. wyniósł 8.553.766,19 zł, tj. 17,50 % ogółu planu.

Wśród ważniejszych źródeł dochodów własnych należy wymienić:

Udziały we wpływach z podatku dochodowego - Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa są głównym źródłem dochodów własnych gminy w części 37,89 %.

Plan udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych został przyjęty na podstawie informacji Ministra Finansów. W zakresie podatku dochodowego od osób prawnych plan oszacowano na podstawie wykonania tych dochodów przez Urzędy Skarbowe.

Źródło dochodu	Wykonanie na 30.06.2016r.	Plan na 30.06.2017r.	Wykonanie na 30.06.2017r.	% wykonania	dynamika wykonania % (2017r./2016r.)
1	2	4	5	6	6
Udziały we wpływach z podatku dochodowego	2 735 956,71	6 445 453,00	2 960 718,53	45,93%	108,22%
w tym:					
od osób fizycznych	2 686 572,00	6 325 453,00	2 885 444,00	45,62%	107,40%
od osób prawnych	49 384,71	120 000,00	75 274,53	62,73%	152,42%

Podatki i opłaty lokalne

Plan dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych, po zmianach na koniec I półrocza 2017 roku, wykonano w wysokości 4.933.003,72 zł, tj. w 51,98 % planu.

Źródło dochodu	Wykonanie na 30.06.2016r.	Plan na 30.06.2017r.	Wykonanie na 30.06.2017r.	% wykonania	dynamika wykonania % (2017r./2016r.)
1	2	4	5	6	
Podatki i opłaty lokalne	4 903 302,92	9 490 260,00	4 933 003,72	51,98%	100,61%
w tym:					
podatek od nieruchomości - od osób prawnych	2 048 359,19	4 126 871,00	2 037 901,18	49,38%	99,49%
podatek od nieruchomości - od osób fizycznych	1 330 790,62	2 502 437,00	1 420 540,08	56,77%	106,74%
podatek rolny - od osób prawnych	365 745,07	704 648,00	368 359,26	52,28%	100,71%
podatek rolny - od osób fizycznych	743 089,36	1 307 349,00	692 287,69	52,95%	93,16%
podatek leśny - od osób prawnych	200 480,00	394 407,00	201 311,00	51,04%	100,41%
podatek leśny - od osób fizycznych	3 472,38	6 138,00	3 466,11	56,47%	99,82%
podatek od środków transportowych - od osób prawnych	63 505,00	139 600,00	67 939,00	48,67%	106,98%

podatek od środków transportowych - od osób fizycznych	94 091,30	194 810,00	91 892,40	47,17%	97,66%
opłata targowa	21 729,00	44 000,00	16 610,00	37,75%	76,44%
opłata skarbowa	32 041,00	70 000,00	32 697,00	46,71%	102,05%

Z powyższej tabeli wynika, iż największe dochody uzyskano z tytułu **podatku od nieruchomości** - dochody uzyskane z tego podatku stanowią 41,29 % podatków i opłat lokalnych ogółem.

Na wykonanie dochodów z podatku od nieruchomości od osób fizycznych ma wpływ powszechność opodatkowania, windykacja oraz ciągła weryfikacja poprawności samoopodatkowania się mieszkańców gminy. W I półroczu 2017 roku wydano 40 decyzji w sprawie umorzenia podatków osobom fizycznym na łączną kwotę – 7.704,00 zł, z czego umorzono: podatek rolny na kwotę – 3.857,00 zł, podatek od nieruchomości na kwotę – 3.847,00 zł.

Podatek od środków transportowych – w I półroczu 2017 roku wpływy z tytułu podatku od środków transportowych wykonano w kwocie 159.831,40 zł, tj. w 47,79 % planu. Łącznie w I półroczu 2017r. opodatkowano 214 pojazdów.

Opłata skarbowa jest dochodem budżetu gminy, uwarunkowana wykonywaniem czynności urzędowych na podstawie zgłoszenia lub na wnioski osoby zainteresowanej. Czynnościami urzędowymi jest wydanie zaświadczenia, pozwoleń, koncesji oraz złożenie dokumentu stwierdzającego udzielenie pełnomocnictwa. W pierwszej połowie 2017 roku wpływy z opłaty skarbowej wykonano w kwocie 32.697,00 zł, czyli w 46,71 % planu.

Podatki i opłaty pobierane przez urzędy skarbowe

Plan dochodów z tytułu podatków i opłat pobieranych przez urzędy skarbowe wykonano w wysokości 337.861,19 zł, tj. w 96,53 % planu.

Źródło dochodu	Wykonanie na 30.06.2016r.	Plan na 30.06.2017r.	Wykonanie na 30.06.2017r.	% wykonania	dynamika wykonania % (2017r./2016r.)
1	2	3	4	5	6
Podatki i opłaty pobierane przez urzędy skarbowe	300 267,00	350 000,00	337 861,19	96,53%	112,52%
w tym:					
podatek od czynności cywilnoprawnych od osób prawnych	1 393,00	0,00	0,00		0,00%
podatek od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych	285 665,47	330 000,00	267 528,00	81,07%	93,65%
podatki opłacane w formie karty podatkowe	9 724,53	15 000,00	12 762,19	85,08%	131,24%
podatek od spadków i darowizn	3 484,00	5 000,00	57 571,00	1151,42%	1652,44%

2.1.b. Subwencja ogólna

Plan dochodów z tytułu subwencji ogólnej wyniósł 11.877.870,00 zł i został wykonany w 59,44 %. Poszczególne składniki subwencji wprowadzono do planu dochodów budżetu gminy na podstawie informacji Ministra Finansów, tzw. metryczki.

Źródło dochodu	Wykonanie na 30.06.2016r.	Plan na 30.06.2017r.	Wykonanie na 30.06.2017r.	% wykonania	dynamika wykonania % (2017r./2016r.)
1	2	4	5	6	6
Subwencja ogólna	7 314 094,00	11 877 870,00	7 060 736,00	59,44%	96,54%
w tym:					
część oświatowa	5 734 480,00	9 227 509,00	5 735 552,00	62,16%	100,02%
część wyrównawcza	1 451 814,00	2 490 095,00	1 245 048,00	50,00%	85,76%
część równoważąca	127 800,00	160 266,00	80 136,00	50,00%	62,70%

2.2 Dochody majątkowe

W okresie od 1.01.2017r. do 30.06.2017r. ogłoszono 79 przetargów ustnych oraz 1 rokowania na sprzedaż 39 nieruchomości, stanowiących własność Gminy Chojna.

W niniejszym trybie sprzedano 18 nieruchomości w tym:

- 14 nieruchomości niezabudowanych,
- 4 nieruchomości zabudowane.

Natomiast w drodze bezprzetargowej sprzedano:

- 4 lokale mieszkalne na rzecz najemców
- 2 nieruchomości na poprawę warunków działki przyległej.

Ponadto wydano 4 w sprawie decyzji na przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości.

3. NALEŻNOŚCI WYMAGALNE

Należności wymagalne zgodnie z Rb- N na koniec II kwartału 2017 roku wynoszą 9.719.823,19 zł. W kwocie tej zawierają się należności wymagalne jednostek budżetowych gminy Chojna w kwocie 8.380.875,58 zł oraz samorządowego zakładu budżetowego (Zakład Gospodarki Mieszkaniowej w Chojnie) w kwocie 1.338.947,61 zł. Należności wymagalne jednostek budżetowych dotyczą zagadnień opisanych poniżej.

Jednostka budżetowa Urząd Miejski w Chojnie posiada należności wymagalne na kwotę 4.073.438,97zł. W dziale 700 odnotowano należności z tytułu najmu i dzierżawy nieruchomości gminnych na kwotę 1.110.222,04 zł. W I półroczu 2017r. skierowano do sądu 5 spraw o zapłatę należności. Ściągalność należnych kwot uwarunkowana jest zamożnością dłużników. Egzekucja kierowana do komorników sądowych niekiedy staje się bezskuteczna, a nakazy zapłaty wracają z informacją o braku możliwości ściągnięcia wierzytelności z uwagi na brak dochodów lub majątku dłużnika, z którego można prowadzić egzekucję.

Większość należności wymagalnych stanowią należności z tytułu podatków i opłat lokalnych. W dziale 756 odnotowano 2.776.489,74 zł należności wymagalnych, do których prowadzona jest windykacja zgodnie z przepisami w tym zakresie. Do należności, których termin płatności minął wystawiane są upomnienia z siedmiodniowym terminem płatności. W przypadku, gdy należności nadal są nieregulowane przez podatników, wystawiane są tytuły wykonawcze i następnie kierowane są do organów egzekucyjnych. W I półroczu 2017r. wystawiono 205 tytułów wykonawczych w zakresie podatku od nieruchomości, 128 tytułów w zakresie łącznego zobowiązania pieniężnego oraz 43 tytuły w zakresie podatku rolnego i leśnego oraz 3 w zakresie podatku od środków transportowych. W zakresie podatków i opłat lokalnych egzekucja czasem staje się bezskuteczna, a tytuły wykonawcze wracają z informacją o braku możliwości ściągnięcia z uwagi na brak dochodów lub majątku dłużnika, z którego można prowadzić egzekucję. Część zaległości podatników zostaje zabezpieczona poprzez wpis do hipoteki przymusowej.

Należności wymagalne jednostek oświatowych dotyczą nieterminowych wpłat za wyżywienie:

- w Bajkowym Przedszkolu Miejskim w kwocie 9.071,33 zł,
- w Szkole Podstawowej Nr 2 im. Kornela Makuszyńskiego w kwocie 1.855,00;
- w Szkole Podstawowej im. Wspólnej Europy w Nawodnej w kwocie 50,00 zł;
- w Szkole Podstawowej im. Przyrodników Polskich w Brwicach w kwocie 120,00 zł;
- w Szkole Podstawowej im. Olimpijczyków Polskich w Krzymowie w kwocie 129,80 zł.

Należności wymagalne Ośrodka Pomocy Społecznej zgodnie z Rb- N na koniec II kwartału 2017 roku wynoszą 4 435 934,87 zł. W skład tych należności wchodzi świadczenia z Funduszu Alimentacyjnego oraz Zaliczki Alimentacyjnej. Dodatkowo należności te wraz z odsetkami w kwocie 5 775 373,00 zł zostały wykazane w sprawozdaniu Rb-27ZZ na koniec II kwartału 2017 roku. Ośrodek Pomocy Społecznej prowadzi na bieżąco egzekucję tych należności. Niska ściągłość należności Funduszu Alimentacyjnego i Zaliczki Alimentacyjnej wraz z odsetkami wynika z mało skutecznej egzekucji komorniczej. Wielu dłużników nie posiada zatrudnienia i majątku, który mógłby podlegać egzekucji komorniczej. Stosuje się również wystąpienia do prokuratury stosownie do art. 209 § 1 Ustawy Kodeksu Karnego o przestępstwo oraz kierowanie wniosków do Starostwa Powiatowego o zatrzymanie prawa jazdy dłużników Funduszu Alimentacyjnego i Zaliczki Alimentacyjnej. Niestety działania te także wykazują tendencję niskiej ściągłości.

Należności wymagalne samorządowego zakładu budżetowego (Zakład Gospodarki Mieszkaniowej w Chojnie) wynoszą na dzień 30.06.2017r. 1.338.947,61 zł. Dotyczą m.in.: należności za lokale mieszkalne, w tym: czynsz, eksploatacja, media 1.221.095,16 zł; należności za lokale użytkowe w tym: czynsz, eksploatacja media 111.433,65 zł; pozostałe należności (ścieki, woda i inne różne remontowe-budowlane obciążenia nie objęte w należnościach lokalowych) 6.418,80 zł.

Zakład Gospodarki Mieszkaniowej, działa w imieniu i na rzecz Gminy Chojna w zakresie administrowania i zarządzania powierzonym mieniem. Należności z tytułu opłat czynszowych, eksploatacji wynikają z nieregularnych płatności dokonywanych przez najemców, członków wspólnot mieszkaniowych, którymi zarządza Zakład, jak również brak wpłat przez najemców lokali socjalnych i mieszkalnych, którym właścicielem jest Gmina Chojna.

W związku z brakiem uiszczania stosownych opłat w terminie prowadzona jest na bieżąco windykacja należności. Zakład dochodzi słusznych należności z tytułu wszelkich kosztów m.in. w postępowaniu upominawczym. Działania windykacyjne są podejmowane wg określonych procedur zgodnie z obowiązującym prawem, które polegają m.in. na wysyłaniu upomnień, wezwań do zapłaty oraz ostatecznie kierowanie sprawy na drogę postępowania sądowego. W przypadku braku reakcji przez dłużnika na wezwanie, otrzymany nakaz zapłaty po jego uprawomocnieniu kierowane są do komornika, który podejmuje odpowiednie działania według swoich kompetencji.

W zakresie związanym z opłatami za lokale mieszkalne i obsługę wspólnot prowadzimy na bieżąco windykację należności czynszowych i eksploatacyjnych polegającym m.in. na egzekucji z mienia ruchomego, nieruchomości itp. W okresie do 31.05.2017r. wystawiono:

- 161 upomnienia i wezwania do zapłaty;
- 34 pozwów do sądu o zapłatę;
- 31 osoby podano do komornika na podstawie nakazu zapłaty;
- 15 osobom rozłożono spłatę należności na raty;
- 2 zlicytowane lokale własnościowe;
- 4 spraw złożone lub toczące się przed sądem o opróżnienie lokalu (eksmisja);

4. WYDATKI BUDŻETOWE

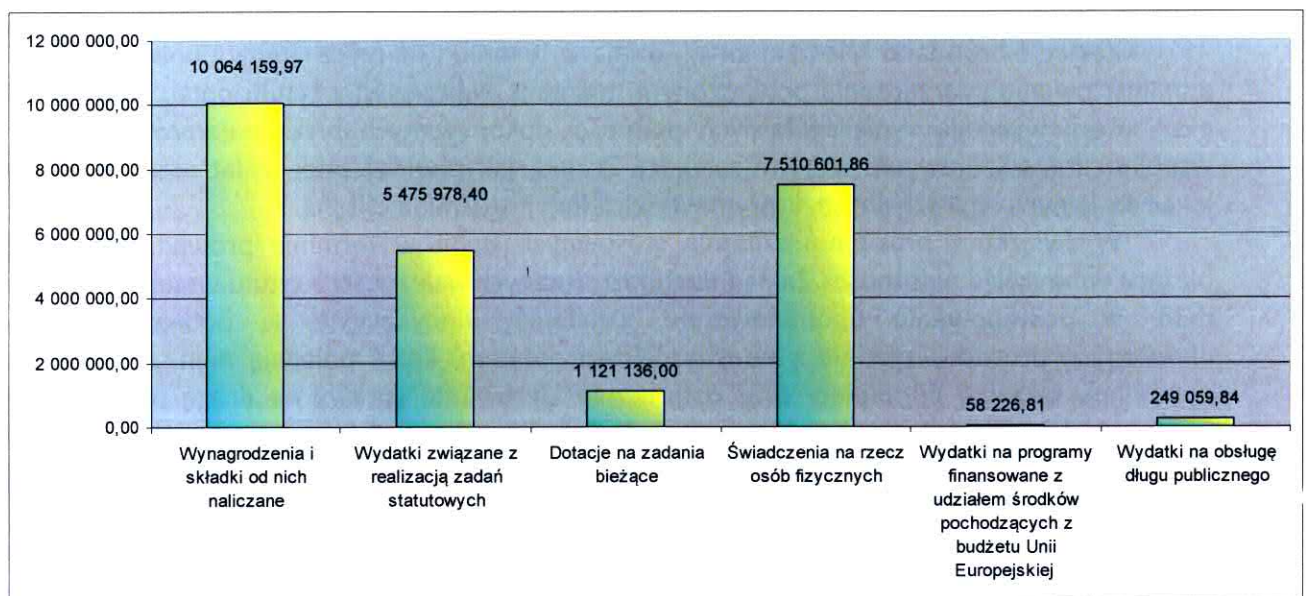
Wydatki budżetu Gminy Chojna ogółem zostały wykonane w kwocie 24.566.123,88 zł, tj. w 52,92 % planu rocznego.

Ogólna kwota wydatków obejmuje:

- Wydatki bieżące, które na plan 45.656.955,82 zł wykonano w kwocie 24.479.162,88 zł, tj. 53,62 % planu,
- Wydatki majątkowe, które na plan 768.381,00 zł wykonano w kwocie 86.961,00 zł, tj. 11,32 % planu.

Realizację wydatków bieżących Gminy Chojna w I półroczu 2016 roku według podstawowych grup wydatków przedstawia poniższy wykres:

Wykres 4. Wykonanie wydatków Gminy Chojna w I półroczu 2016 roku według podstawowych grup wydatków.



Źródło: Opracowanie własne

Uszczegółowienie realizacji wydatków w układzie działów zawarte jest w poniższym opisie natomiast dane szczegółowe, co do wykonania inwestycji wieloletnich oraz udzielonych dotacji podano w formie tabelarycznej w pozostałej części sprawozdania.

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo

W dziale tym zaplanowano wydatki na kwotę 624.438,60 zł, które wykonano w kwocie 572.147,27 zł, czyli w 91,63 % planu. Kwotę 20.859,94 zł przekazano na rzecz Izby Rolniczej jako 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego. Kwota 551.287,33 zł stanowiła wydatki z tytułu

wypłaty i obsługi zwrotu podatku akcyzowego ujętego w cenie oleju napędowego używanego do produkcji rolnej.

Dział 550 Hotele i restauracje

W dziale tym zaplanowano wydatki na kwotę 8.000,00 zł, które zostały wykonane w kwocie 935,36 zł, czyli w 11,69 % planu. Kwota ta stanowi wydatki bieżące związane z realizacją zadań statutowych, w związku z utrzymaniem plaży nad jeziorem w m. Jelenin.

Dział 600 Transport i łączność

W dziale tym zaplanowano wydatki na kwotę 378.410,00 zł, które zostały wykonane w kwocie 94.960,77 zł, czyli w 25,09 % planu. Wykonane wydatki dotyczą bieżącego utrzymania dróg gminnych oraz powiatowych.

Dział 630 Turystyka

W dziale tym zaplanowano wydatki na kwotę 134.524,00 zł, z przeznaczeniem na zadanie „Sieć tras rowerowych Pomorza Zachodniego”. Na dzień 30.06.2017 nie wydatkowano środków finansowych w ramach powyższego zadania.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

W dziale tym zaplanowano wydatki w kwocie 810.474,00 zł, które zostały wykonane w kwocie 384.001,74, czyli w 47,38 % planu. Wydatki zaplanowane w tym dziale zostały wykonane przede wszystkim na realizację zadań statutowych, m.in. przygotowanie nieruchomości do sprzedaży, koszty wyceny przez rzeczoznawców przeznaczonych do sprzedaży nieruchomości. Kwota 86.934,00 zł została przekazana dla Zakładu Gospodarki mieszkaniowej jako dotacja przedmiotowa, na dopłatę do czynszu w lokalach mieszkalnych.

Dział 710 Działalność usługowa

W dziale tym zaplanowano wydatki w kwocie 431.200,00 zł, które zostały wykonane w kwocie 168.216,66 zł, czyli w 39,01 % planu. Wydatki bieżące związane z realizacją zadań statutowych stanowiły kwotę 167.628,74 zł, czyli 38,87 % planu wszystkich wydatków w tym dziale. Były to m.in. wydatki związane z zakupem usług wykonywanych na zlecenie gminy w związku z przeprowadzaniem zmian w planie zagospodarowania przestrzennego oraz wydawaniem decyzji o warunkach zabudowy.

Dział 750 Administracja publiczna

W dziale tym zaplanowano wydatki na kwotę 5.052.745,29 zł, które zostały wykonane w kwocie 2.467.731,04 zł, czyli w 48,84 % planu. Kwota 1.873.815,86 zł stanowiła wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane. Kwota ta stanowiła 37,08 % planu wszystkich wydatków zaplanowanych w tym dziale. Pozostałe wydatki administracyjne to m.in. zakup materiałów kancelaryjnych, opłaty za wodę, ścieki, energię, ubezpieczenia sprzętu i budynków, opłaty składek członkowskich z tytułu przynależności gminy do różnych związków. Wydatki w kwocie 58.135,71 zł stanowiły wydatki Biura Obsługi Rady Miejskiej w Chojnie.

W dziale tym poniesiono wydatki na płać pracowników realizującą obsługę administracyjną, finansową i organizacyjną placówek oświatowych oraz wydatki z utrzymaniem obiektu biurowego oraz inne bieżące wydatki tj. opłata za media, materiały biurowe, konserwację sprzętu komputerowego-kserokopiarki.

Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

W dziale tym zaplanowano wydatki w kwocie 7.851,00 zł, które zostały wykonane w kwocie 5.769,11 zł, czyli w 73,48 % planu. W dziale tym znajdują się wydatki związane z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców w gminie, jak również wydatki związane z przeprowadzeniem wyborów uzupełniających do Rady Miejskiej w Chojnie.

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

W dziale tym zaplanowano wydatki w kwocie 399.800,00 zł, które zostały wykonane w kwocie 213.565,73 zł, czyli w 53,42 % planu. Wydatki w kwocie 205.202,74 zł stanowiły wydatki związane z bieżącym utrzymaniem Ochotniczych Straży Pożarnych funkcjonujących na terenie gminy. Wydatki te to m.in. płać strażaków wraz z pochodnymi, świadczenia pieniężne z tytułu udziału w akcjach ppoż. oraz w ćwiczeniach, wydatki na zakup paliwa, sprzętu ratowniczo – gaśniczego oraz umundurowania.

Wydatki w kwocie 3.256,24 zł stanowiły wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane dla Straży Miejskiej, tzw. „13”.

Dział 757 Obsługa długu publicznego

Wydatki w tym dziale zaplanowano w kwocie 552.196,00 zł, które zostały wykonane w kwocie 249.059,84 zł, czyli w 45,10% planu. Wydatki te były związane ze spłatą odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych.

Dział 758 Różne rozliczenia

Niewykorzystana kwota rezerwy na nieprzewidziane wydatki to 262.790,00 zł, z czego kwota 127.298,00 zł dotyczy rezerwy ogólnej, natomiast kwota 135.492,00 zł dotyczy rezerw celowych.

Dział 801 Oświata i wychowanie

W dziale tym zaplanowano wydatki w kwocie 14.468.990,00 zł, które zostały wykonane w kwocie 8.316.743,33 zł, czyli w 57,48 % planu. Podstawowe wydatki oświaty to przede wszystkim płać pracowników oświaty tj. szkół podstawowych, gimnazjum, przedszkola i dowozów szkolnych wraz z wydatkami pochodnymi od płać. Także wydatki związane z realizacją zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, przedszkolach i oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych.

Pozostałe wydatki, to wydatki bieżące związane z utrzymaniem obiektów oświatowych, w szczególności: zakup węgla do ogrzewania, oleju opałowego, materiałów biurowych, opłata za energię elektryczną, ciepłą, za wywóz nieczystości stałych i płynnych, za wodę, koszty napraw

i konserwacji sprzętu komputerowego, kserokopiarek, sprzętu p-poż. i innych sprzętów niezbędnych do prawidłowej realizacji zadań oświatowych.

W tym dziale także wydatkowano kwotę 26.456,63 zł na doskonalenie zawodowe nauczycieli poprzez przeprowadzone szkolenia, kursy i inne formy doskazywania.

Poniesiono wydatki związane z dowozem dzieci do szkół w wysokości 573.479,45 zł.

W dziale tym zostały poniesione wydatki w kwocie 58 226,81 na realizację programu ERASMUS+ "Natura jest naszą siłą", które jest realizowany przez Gimnazjum, im. Janusza Korczaka w Chojnie.

Dział 851 Ochrona zdrowia

W dziale tym zaplanowano wydatki w kwocie 455.682,62 zł, które zostały wykonane w kwocie 153.037,70 zł, czyli 33,58 % planu. Kwota 149.690,96 zł stanowiąca 32,84 % wydatków w tym dziale to wydatki związane z realizacją zadań Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. W ramach wydatków przekazano dotację celową dla samorządowej instytucji kultury – Centrum Kultury w Chojnie, w kwocie 100.000,00 zł. Kwota 6.005,50 zł stanowiła wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane. Kwotę 3.346,74 zł wydatkowano z przeznaczeniem na realizację Gminnego Programu Profilaktyki Zdrowotnej.

Dział 852 Pomoc społeczna

Wydatki Środowiskowego Domu Samopomocy w I półroczu 2017 roku wyniosły ogółem: 258.085,32 zł, z czego 82,44 % planu, tj. kwota 212.790,36 zł stanowiły płace pracowników, wynagrodzenia bezosobowe oraz pochodne od wynagrodzeń. Pozostałe wydatki – na kwotę 45.294,96 zł przeznaczone zostały na bieżące potrzeby, m.in. na zakup oleju opałowego, materiałów biurowych, środków czystości, opłaty za energię, usługi telekomunikacyjne, za wywóz nieczystości, za wodę, opłaty za konserwację systemu alarmowego oraz windy. Zakupiono również materiały na prowadzenie zajęć, zorganizowano różnego rodzaju uroczystości.

Wydatki Ośrodka Pomocy Społecznej łącznie wyniosły 1.983.567,27 zł. Środki pieniężne w kwocie 651.008,91 zł przeznaczono na pomoc finansową w formie zasiłków stałych, okresowych i celowych dla mieszkańców Gminy kwalifikujących się do takich świadczeń na podstawie ustawy o pomocy społecznej. Znaczącą kwotę – 140.918,21 zł stanowiły wydatki na utrzymanie w Domach Pomocy Społecznej osób wymagających całodobowej opieki. Na realizację pomocy w formie usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi wydatkowano kwotę 243.336,72 zł (przy dofinansowaniu z budżetu państwa w wysokości 56.266,00 zł). W ramach zrealizowanego budżetu znalazły się również wydatki na dożywianie w kwocie 105.776,27 zł (przy dofinansowaniu z budżetu państwa w wysokości 64.234,17 zł). Wydatki na funkcjonowanie Ośrodka Pomocy Społecznej to kwota 640.207,02 zł (przy dofinansowaniu z budżetu państwa w wysokości 123.498,00 zł). Na opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej i niektóre świadczenia rodzinne wydatkowano 44.089,04 zł. Środki pieniężne przeznaczone na wypłatę dodatków mieszkaniowych i energetycznych stanowiły kwotę 156.857,34 zł. Koszt współfinansowania prac społecznie użytecznych w I półroczu 2017 roku to wydatek wielkości 1.373,76 zł.

Dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

W dziale tym zaplanowano wydatki w kwocie 71.200,00 zł, które zostały wykonane w kwocie 36.501,03 zł, czyli w 51,27 % planu. Wydatki dotyczyły wydatków związanych z opieką nad osobami niepełnosprawnymi w zakresie dowozów dzieci niepełnosprawnych do placówek opiekuńczych, osób niepełnosprawnych na zabiegi rehabilitacyjne. Wydatki obejmowały koszty zatrudnienia jednego pracownika – kierowcy samochodu przystosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych oraz kosztów eksploatacji samochodu.

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

Na wydatki w tym dziale zaplanowano kwotę 738.274,00 zł z tego wydatkowano kwotę 491.295,18 zł, czyli 66,55 % planu. Wydatki w tym dziale obejmowały wynagrodzenia i koszty związane z zatrudnieniem pracowników w świetlicach szkolnych – 305.488,33 zł. Kwotę 169.382,85 zł wydatkowano na stypendia i zasiłki szkolne dla uczniów (w tym dofinansowanie w wysokości 137.419,00 zł z budżetu państwa). Kwotę 16.424,00 zł przeznaczono na pomoc materialną dla uczniów o charakterze motywacyjnym.

Dział 855 Rodzina

W dziale tym zaplanowano wydatki w kwocie 12.185.511,00 zł, które zostały wykonane w kwocie 6.450.314,74, czyli w 52,93 % planu. Największą część zrealizowanego budżetu stanowią środki na realizację świadczeń wychowawczych w ramach Programu „Rodzina 500+” w wysokości 3.966.351,59 zł. Drugą co do wysokości, zrealizowaną kwotę stanowią wydatki poniesione na wypłaty świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz opłaty składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe opiekunów osób niepełnosprawnych w łącznej kwocie 2.416.840,13 zł. Środki z tytułu zwrotu poniesionych kosztów utrzymania dzieci w rodzinach zastępczych, zgodnie z ustawą o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej wyniosły 38.103,87 zł. Zatrudnienie asystenta rodziny wynikające z realizacji wyżej przywołanej ustawy to wydatek w wysokości 29.019,15 zł.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

W dziale tym zaplanowano wydatki w kwocie 3.369.857,00 zł, które zostały wykonane w kwocie 1.635.491,55, czyli w 48,53 % planu.

Wydatki bieżące stanowiły kwotę 1.571.285,55 zł, czyli 46,62 % ogółu planu wydatków. Najważniejsze wydatki to:

- opłaty za umieszczenie urządzeń infrastruktury technicznej w pasach drogowych – 107.889,05 zł,
- wydatki związane z odbiorem odpadów komunalnych – 763.761,69
- wydatki związane z projektem „Rekultywacja wysypiska odpadów innych niż niebezpieczne w miejscowości Kaliska, Gmina Chojna (monitoring, dozór) – 60.988,28 zł,
- oczyszczanie ulic, utrzymanie czystości – 134.365,19 zł
- akcja zimowa miasto + Gmina – 60.720,78 zł,

- utrzymanie zieleni – 100.615,00 zł,
- konserwacja i remonty oświetlenia – 85.457,20 zł,

Wydatki majątkowe zostały zrealizowane w kwocie 64.206,00 zł, na poniższe zadania:

- „Budowa oświetlenia w ul. Barwickiej w Chojnie”.

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

W dziale tym zaplanowano wydatki na kwotę 1.716.570,00 zł, które zostały zrealizowane w kwocie 851.987,21 zł, czyli w 49,63 % planu. Wydatki bieżące w kwocie 750.202,00 zł zostały przeznaczone na dotacje na zadania bieżące, w tym:

- dotacja podmiotowa dla Centrum Kultury – Dom Kultury oraz Filia Krajnik Dolny – 550.002,00 zł,
- dotacja podmiotowa dla Miejskiej Biblioteki Publicznej – 200.200,00 zł.

Dział 926 Kultura fizyczna i sport

W dziale tym zaplanowano wydatki w kwocie 457.015,00 zł, które zostały wykonane w kwocie 232.713,03 zł, czyli w 50,92 % planu. Wydatki w kwocie 184.000,00 zł zostały przeznaczone na dotacje celowe przeznaczone na realizację zadań z zakresu sportu dla stowarzyszeń oraz klubów sportowych. Kwotę 24.384,57 zł wydatkowano na utrzymanie boiska ORLIK, w tym na: wynagrodzenia wraz z pochodnymi oraz koszty eksploatacji obiektu.

5. ZOBOWIĄZANIA WYMAGALNE

Zobowiązania wymagalne zgodnie z Rb- Z na koniec II kwartału 2017 roku wynoszą 1.963.857,59 zł i są to w całości zobowiązania Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej.

Zakład budżetowy, jakim jest Zakład Gospodarki Mieszkaniowej, działa w imieniu i na rzecz Gminy Chojna w zakresie administrowania i zarządzania powierzonym mieniem. Zobowiązania z tytułu dostaw (energia ciepła, woda oraz inne media) wynikają z tytułu nieregularnych płatności dokonywanych przez najemców, członków wspólnot mieszkaniowych, którymi zarządza nasz Zakład (art. 18 Ustawy o własności lokali) jak również brak wpłat przez najemców lokali socjalnych i mieszkalnych, którym właścicielem jest Gmina Chojna. W związku z brakiem uiszczania stosownych opłat w terminie prowadzimy na bieżąco windykację należności. Zakład dochodzi słusznych należności z tytułu wszelkich kosztów m.in. w postępowaniu upominawczym, bez względu na ich wysokość. Działania windykacyjne są podejmowane wg określonych procedur zgodnie z obowiązującym prawem, które polegają m.in. na wysyłaniu upomnień, wezwań do zapłaty oraz ostatecznie kierowanie sprawy na drogę postępowania sądowego. W przypadku braku reakcji przez dłużnika na wezwanie, otrzymany nakaz zapłaty po jego uprawomocnieniu sprawa przekazywana jest do komornika, który podejmuje odpowiednie działania według swoich kompetencji. Zaznaczę, że istnieje możliwość zawarcia porozumienia i spłaty zadłużenia w ratach, ale zależy to tylko i wyłącznie od dobrej woli dłużnika.

W zakresie spraw objętych windykacją sądową, komorniczą i egzekucją przymusową, zobowiązania dłużników będących głównie najemcami lokali gminnych w stosunku do Zakładu ciągle wzrastają. Większość spraw windykacyjnych dotyczy osób, które notorycznie nie uiszczają opłat za lokale. W tych przypadkach nawet egzekucja komornicza przynosi bardzo mierne efekty, gdyż kwoty ściągane przez komornika są niewielkie, niższe od miesięcznych należnych opłat za lokale. Konsekwencją takiego stanu rzeczy jest powstawanie nowego zadłużenia w stosunku do Zakładu, w odniesieniu do tego samego dłużnika. Ponadto większość spraw egzekucyjnych, z uwagi na nieposiadanie dochodów lub majątku przez dłużników kończy się często umorzeniem postępowań egzekucyjnych.

Dodatkowym problemem jest brak możliwości wykonania eksmisji dla najemców, która wynika z bardzo niewielkiego zasobu mieszkań socjalnych. Należy zaznaczyć, że pomimo przyjęcia różnych form pomocy m.in.: możliwości rozłożenia zaległości na raty, możliwości otrzymania dodatku mieszkaniowego, możliwości zamiany między najemcami lokali z większych na mniejsze - prowadzenie przez Zakład Gospodarki Mieszkaniowej windykacji należności jest bardzo trudne. Istniejące przepisy w zakresie ochrony praw lokatorów i niskie sankcje z tytułu naruszeń umów najmu powodują, że bardzo ciężko jest ściągnąć z najemców należności czynszowe.

Zaistniała sytuacja sprzyja powstaniu napięcia pomiędzy Zakładem, który reprezentuje interesy Gminy Chojna a wierzycielami, którzy domagają się swoich słusznych należności. Spłata tych należności odbywa się sukcesywnie w kwotach uzależnionych od posiadanych obecnie środków finansowych, które mogą okazać się niewystarczające. Dodatkowo przedsiębiorstwa handlowe wystawiają noty odsetkowe z tytułu nieterminowych płatności, niestety pomimo prowadzonych wielu rozmów jak i korespondencji przedsiębiorstwa nie zgadzają się na umorzenie odsetek ustawowych, co wpływa na zwiększenie zobowiązań. Zakładowi zależy na jak

najlepszej relacji i dalszej sukcesywnej współpracy z usługodawcami. Do tej pory prowadzone są rozmowy z wierzycielami w zakresie prolongowania spłat zobowiązań.

6. ROZLICZENIE DŁUGU PUBLICZNEGO GMINY CHOJNA

Zobowiązania wg tytułów dłużnych (kwota zadłużenia ogółem) wg stanu na dzień 30 czerwca 2017 roku	15 964 933,08 zł
z tego:	
1. Kredyty	1 400 000,00 zł
w tym:	
- długoterminowe,	1 200 000,00 zł
2. Pożyczki	7 931 075,49 zł
w tym:	
- długoterminowe,	7 687 681,99 zł
3. Obligacje	4 670 000,00 zł
w tym:	
-obligacje długoterminowe	4 670 000,00 zł
4. Wymagalne zobowiązania	1 963 857,59 zł
z tego:	
- jednostki budżetowe,	
- zakłady budżetowe,	1 963 857,59 zł
w tym: z tytułu dostaw towarów i usług	1 963 857,59 zł

Zadłużenie Gminy Chojna z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych (zobowiązania długoterminowe) wg stanu na dzień 30 czerwca 2017 roku:

1. Kredyty

w tym:

Kredyt obrotowy na finansowanie planowanego deficytu Gminy Chojna w roku 2014 oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz pożyczek i kredytów

- Bank Spółdzielczy w Chojnie 1 400 000,00 zł

2. Pożyczki :

w tym:

"Kontynuacja budowy kanalizacji sanitarnej w kierunku do miejscowości Godków Osiedle PKP"

- Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie, 150 883,99 zł

- Pożyczka z budżetu Państwa 7 780 191,50 zł

3. Obligacje

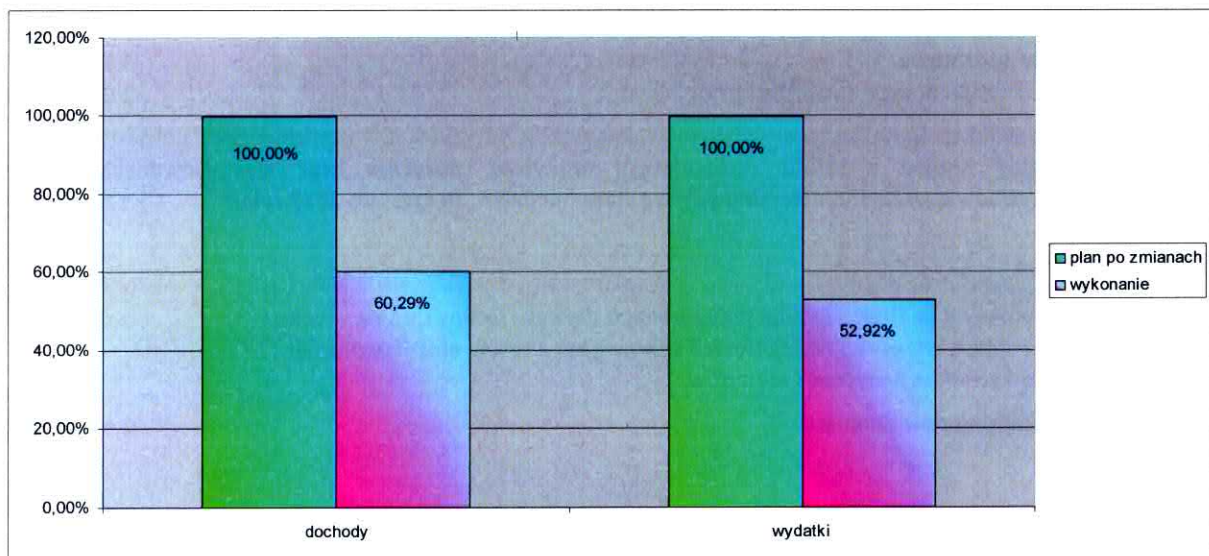
- Bank Millennium Warszawa 2 000 000,00 zł

- PKO Bank Polski S.A. Warszawa 2 670 000,00 zł

7. WYNIK FINANSOWY BUDŻETU

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na początek roku 2017	Plan po zmianach na 30.06.2017 r.	Wykonanie	Wskaźnik wykonania W %
					/5:4/
1	2	3	4	5	
1.	Dochody	46 373 694,00	48 875 242,94	29 468 549,53	60,29
2.	Wydatki	46 002 135,00	46 425 336,82	24 566 123,88	52,92
3.	Deficyt (1-2)	371 559,00	2 449 906,12	4 902 425,65	
4.	Przychody	2 555 228,00	876 880,88	876 880,88	100,00
5.	Rozchody	2 926 787,00	3 326 787,00	2 883 393,01	86,67
6.	Wynik	0,00	0,00	2 895 913,52	

W I półroczu 2017 roku dochody zostały wykonane na poziomie 60,29 % planu, natomiast wydatki na poziomie 52,92 % planu. Obrazuje to poniższy wykres.



Źródło: Opracowanie własne

8. SPRAWOZDANIE O NADWYŻCE/DEFICYCIE GMINY CHOJNA ZA I PÓŁROCZE 2017 ROKU

Symbol	Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	Wykonanie
A	DOCHODY (A1+A2)	48 875 242,94	29 468 549,53
A1	Dochody bieżące	46 048 259,91	25 997 634,73
A2	Dochody majątkowe	2 826 983,03	3 470 914,80
B	WYDATKI (B1+B2)	46 425 336,82	24 566 123,88
B1	Wydatki bieżące	45 656 955,82	24 479 162,88
B2	Wydatki majątkowe	768 381,00	86 961,00
C	NADWYŻKA/DEFICYT (A-B)	2 449 906,12	4 902 425,65
D1	Przychody ogółem z tego:	876 880,88	876 880,88
D11	kredyty i pożyczki w tym:		
D111	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych		
D12	spłata pożyczek udzielonych		
D13	nadwyżka z lat ubiegłych w tym:		
D131	środki na pokrycie deficytu		
D14	papiery wartościowe w tym:		
D141	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych		
D15	prywatyzacja majątku jst		
D16	wolne środki, o których mowa w art.. 217 ust 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, w tym:	876 880,88	876 880,88
D161.	na pokrycie deficytu		
D17	inne źródła		
D2	Rozchody ogółem z tego:	3 326 787,00	2 883 393,01
D21	spłaty kredytów i pożyczek w tym:	3 326 787,00	2 883 393,01
D211	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych		
D22	pożyczki (udzielone)		
D23	wykup papierów wartościowych w tym:		
D231	na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych		
D24	inne cele		

9. INFORMACJA O REALIZACJI PROGRAMU POSTĘPOWANIA NAPRAWCZEGO

Program postępowania naprawczego realizowany jest na podstawie Uchwały Nr XIV/96/2015 Rady Miejskiej w Chojnie z dnia 13 listopada 2015r. w sprawie programu postępowania naprawczego Gminy Chojna. Realizacja programu przebiega prawidłowo i zgodnie z harmonogramem przyjętym w uchwale. I tak:

Przedsięwzięcie: Podwyższenie stawek podatku od nieruchomości (realizacja od 01.01.2016).

Dla roku 2016 stawki zostały określone Uchwałą NR XIII/89 /2015 Rady Miejskiej w Chojnie z dnia 26 października 2015 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na rok 2016. Stawki podatków lokalnych podwyższone zostały średnio o 14% w stosunku do 2015r., nie we wszystkich przypadkach były to stawki maksymalne.

Dla roku 2017 stawki zostały określone Uchwałą Nr XXVI/184/2016 Rady Miejskiej w Chojnie z dnia 28 września 2016 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na rok 2017. Stawki podatków lokalnych podwyższone zostały średnio o 0,8367 %, w stosunku do 2016r., przy czym w projekcie Uchwały proponowany był wyższy wzrost procentowy stawek.

Realizowane przedsięwzięcie ma na celu zwiększenie wpływów do budżetu gminy na poziomie możliwie najwyższym dla gminy, a jednocześnie na poziomie akceptowalnym przez mieszkańców i podmioty działające na terenie gminy Chojna. Niemniej jednak w sytuacji gdy uchwalono nieznaczny wzrost stawek na 2017r. jak i fakt, że obniżeniu uległy stawki maksymalne obowiązujące w 2017r. (komunikat GUS), nie daje to pewności co do uzyskania przewidywanych efektów finansowych na 2017r. zgodnie z podjętym programem postępowania naprawczego.

Przewidywany efekt finansowy w tym zakresie to wzrost dochodów w 2016r. o kwotę 509.637,00 zł, a w 2017 r. o kwotę 531.551,00 zł.

Dynamika wykonania planu na dzień 30 czerwca 2017r. przedstawia się następująco:

Dział	Rozdział	§	Plan na 30.06.2015r	Wykonanie na 30.06.2015r.	% wykonania	Plan na 30.06.2016r.	Wykonanie na 30.06.2016r.	% wykonania	Plan na 30.06.2017r.	Wykonanie na 30.06.2017r.	% wykonania	dynamika wykonania % (2016r./ 2015r.)	dynamika wykonania % (2017r./ 2016r.)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
756	75615	0310	3 990 344,00	1 872 551,44	46,93	4 175 026,00	2 048 359,19	49,06	4 126 871,00	2 037 901,18	49,38	109,39	99,49
756	75616	0310	2 782 309,00	1 215 355,39	43,68	2 423 769,00	1 330 790,62	54,91	2 502 437,00	1 420 540,08	56,77	109,50	106,74

Wykonanie II kwartału 2017r. nie wykazuje takiej dynamiki jak w I kwartale. Wpływy z dochodów podatkowych utrzymują się na podobnym poziomie jak w 2016r. Istotną informacją są zmiany podstaw opodatkowania na przestrzeni lat 2015-2017, które są różne (spadek w 2016 r. w stosunku do 2015r. oraz wzrost w 2017r. w stosunku do 2016r.)

Należy wskazać, że na wykonanie dochodów z podatku od nieruchomości znaczący wpływ ma powszechność opodatkowania, windykacja oraz ciągła weryfikacja poprawności samoopodatkowania się mieszkańców gminy. W rocznym sprawozdaniu Rb-27s wykazujemy należności z tytułu podatku od nieruchomości, do których prowadzona jest windykacja zgodnie z przepisami w tym zakresie. Do należności, których termin płatności minął wystawiane są

upomnienia z siedmiodniowym terminem płatności. W przypadku, gdy należności nadal nie są regulowane przez podatników, wystawiane są tytuły wykonawcze i następnie kierowane do organów egzekucyjnych. W zakresie podatków i opłat lokalnych egzekucja czasami jest bezskuteczna, a tytuły wykonawcze wracają z informacją o braku możliwości ściągnięcia z uwagi na brak dochodów lub majątku dłużnika, z którego można prowadzić egzekucję. Część zaległości podatników zostaje zabezpieczona poprzez wpis do hipoteki przymusowej.

Przedsięwzięcie: Podwyższenie stawek za najem lub dzierżawę nieruchomości gminnych (realizacja od 01.01.2016).

Stawki czynszu za dzierżawę lub najem nieruchomości komunalnych na 2016 rok zostały podwyższone o 20% (Zarządzeniem Nr 257/VII/2015 Burmistrza Gminy Chojna z dnia 25 listopada 2015) oraz na 2017r o kolejne 20% (Zarządzenie Nr 496/VII/2016 z dnia 23 listopada 2016 r.), .

Zwiększono również o 20 % stawki czynszu za najem i dzierżawę komunalnych lokali użytkowych w 2017 r. (Zarządzenie Nr 497/VII/2016 z dnia 23 listopada 2016 r.).

Przewidywany efekt finansowy w tym zakresie to wzrost dochodów w 2016r. o kwotę 81.416,00 zł, a w 2017r. o kwotę 84.917,00 zł.

Dynamika wykonania planu na dzień 30 czerwca 2017r. przedstawia się następująco:

Dział	Rozdział	§	Plan na 30.06.2015r.	Wykonanie na 30.06.2015r.	% wykonania	Plan na 30.06.2016r.	Wykonanie na 30.06.2016r.	% wykonania	Plan na 30.06.2017r.	Wykonanie na 30.06.2017r.	% wykonania	dynamika wykonania % (2016r./2015r.)	dynamika wykonania % (2017r./2016r.)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
700	70005	0750	455 000,00	253 739,33	55,77	500 000,00	301 311,49	60,26	465 000,00	318 388,92	68,47	118,75	105,67

Dynamika wykonania planu potwierdza wzrost dochodów z tego tytułu.

Przedsięwzięcie: Ujednoczenie stawek za najem świetlic wiejskich (realizacja od 01.01.2016).

W przypadku stawek za najem świetlic wiejskich obowiązuje zarządzenie Nr 277/VII/2015 Burmistrza Gminy Chojna z dnia 30 grudnia 2015 roku w sprawie ustalenia zryczałtowanej opłaty za udostępnienie świetlic wiejskich położonych na terenie gminy Chojna.

Przewidywany efekt finansowy w tym zakresie to wzrost dochodów w 2016r. o kwotę 5.043,00 zł, a w 2017r. o kwotę 5.260,00 zł.

Dynamika wykonania planu na dzień 30 czerwca 2017r. przedstawia się następująco:

Dział	Rozdział	§	Plan na 30.06.2015r.	Wykonanie na 30.06.2015r.	% wykonania	Plan na 30.06.2016r.	Wykonanie na 30.06.2016r.	% wykonania	Plan na 30.06.2017r.	Wykonanie na 30.06.2017r.	% wykonania	dynamika wykonania % (2016r./2015r.)	dynamika wykonania % (2017r./2016r.)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
921	92109	0830	2 000,00	3 403,50	170,18	6 500,00	7 280,00	112,00	15 000,00	11 447,22	76,31	213,90	157,24

Przedsięwzięcie: Podwyższenie stawek podatku od środków transportowych (realizacja od 01.01.2016).

Stawki z tytułu podatku od środków transportowych na rok 2017 nie uległy zmianie i nadal obowiązuje Uchwała Nr XIII/91/2015 Rady Miejskiej w Chojnie z dnia 26 października 2015r. w sprawie ustalenia stawek podatku od środków transportowych na 2016 rok.

Organowi stanowiącemu przedkładano projekty podwyższenia stawek podatku od środków transportowych trzykrotnie. W październiku 2016r. na siedem dni przed sesją Rady Miejskiej w Chojnie doręczono materiały Radnym wraz z projektem Uchwały z propozycją podwyższenia stawek o średnią 6,42% - w wyniku głosowania na sesji Rady Miejskiej w Chojnie w dniu 27.10.2016 r. (druk nr 3/XXVII/2016) - uchwała nie została podjęta. Ponownie siedem dni przed kolejną sesją Rady Miejskiej w Chojnie doręczono materiały Radnym wraz z projektem Uchwały z propozycją podwyższenia stawek o średnią 6,42% - w wyniku głosowania na sesji Rady Miejskiej w Chojnie w dniu 15.11.2016 r. (druk nr 2/XXVIII/2016) – uchwała również nie została podjęta. Po raz trzeci siedem dni przed sesją Rady Miejskiej w Chojnie doręczono materiały Radnym wraz z projektem Uchwały z propozycją podwyższenia stawek o średnią 10,43% - w wyniku głosowania na sesji Rady Miejskiej w Chojnie w dniu 5.12.2016 r. (druk nr 3/XXIX/2016) - uchwała nie została podjęta.

Przedsięwzięcie ma na celu zwiększenie wpływów do budżetu gminy na poziomie możliwie najwyższym dla gminy, a jednocześnie na poziomie akceptowalnym przez mieszkańców i podmioty działające na terenie gminy Chojna. Niemniej jednak pozostawienie stawek na poziomie 2016r. nie daje pewności, co do uzyskania przewidywanych efektów finansowych na 2017r. zgodnie z podjętym programem postępowania naprawczego.

Przewidywany efekt finansowy w tym zakresie to wzrost dochodów w 2016r. o kwotę 33.660,00zł, a w 2017r. o kwotę 35.107,00 zł.

Dynamika wykonania planu na dzień 30 czerwca 2017r. przedstawia się następująco:

Dział	Rozdział	§	Plan na 30.06.2015r.	Wykonanie na 30.06.2015r.	% wykonania	Plan na 30.06.2016r.	Wykonanie na 30.06.2016r.	% wykonania	Plan na 30.06.2017r.	Wykonanie na 30.06.2017r.	% wykonania	dynamika wykonania % (2016r./2015r.)	dynamika wykonania % (2017r./2016r.)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
756	75615	0340	124 270,00	70 684,00	56,88	146 860,00	63 505,00	43,24	139 600,00	67 939,00	48,67	89,84	106,98
756	75616	0340	177 070,00	82 490,92	46,59	186 980,00	94 091,30	50,32	194 810,00	91 892,40	47,17	114,06	97,66

Na dzień 30 czerwca 2017r. uzyskano minimalnie wyższe wpływy w stosunku do analogicznego okresu w 2016r. (dochody wyższe o 2.231,10 zł). Dochody z tytułu podatku od środków transportowych są w znacznej mierze uzależnione od ilości i rodzajów pojazdów zarejestrowanych na terenie gminy.

Przedsięwzięcie: Likwidacja targowiska w Krajiniku Dolnym (realizacja od 01.01.2016). Gmina Chojna zaprzestała prowadzenia targowiska gminnego w Krajiniku Dolnym. W wyniku tej likwidacji jeden z kupców zdecydował się na wydzierżawienie części terenu pod dotychczasowym targowiskiem gminnym i dalsze prowadzenie handlu na własny rachunek. Gmina oddała teren w dzierżawę na preferencyjnych warunkach tak, aby handlujący tam kupcy nie utracili pracy i źródła dochodu. Tak, więc targowisko funkcjonuje nadal, nie narażając gminy na koszty, a gminie przynosi dochody z dzierżawy gruntu i podatku od nieruchomości. Przewidywany efekt finansowy w tym zakresie, tj. zmniejszenie wydatków w 2016r. o kwotę 189.000,00 zł, a w 2017r. o kwotę 208.000,00 zł.

Powyższe przedsięwzięcie zostało już zrealizowane w całości. Oszczędność uzyskana na wydatkach w tym zakresie w 2016 r. wynosi 170.757,87 zł i jest niższa od założonej z uwagi na trudności w przekazaniu majątku nowemu dzierżawcy. W styczniu 2016r. zatrudniono jeszcze dwie osoby na umowy cywilnoprawne na obsługę targowiska. Nowy dzierżawca podpisał

umowę od 01.02.2016r. W związku z czym, musieliśmy pokrywać do tego czasu koszty funkcjonowania targowiska w Krajniku Dolnym. W 2017r. gmina nie ma wydatków z tego tytułu więc należy uznać że efekt zostanie osiągnięty w całości.

Przedsięwzięcie: Zmniejszenie wysokości diet dla radnych (realizacja od 01.01.2016) Uchwałą Nr XV/98/2015 Rady Miejskiej w Chojnie z dnia 27 listopada 2015 r. w sprawie zasad przyznawania i ustalenia wysokości diet przysługujących radnym za udział w pracach Rady Gminy, zmniejszono diety radnych o kwotę wyższą niż planowana w programie postępowania naprawczego. Przewidywany efekt finansowy w tym zakresie to zmniejszenie wydatków w 2016r. o kwotę 18.840,00zł, a w 2017r. o kwotę 18.840,00 zł.

Oszczędności za 2016r. wyniosły 37.753,00 zł (szczegółowo opisane w informacji za IV kwartał 2016r.). W nawiązaniu do wyjaśnień z IV kwartału dane dotyczące oszczędności za 2017 rok zostaną szczegółowo zobrazowane na koniec 2017r.

Przedsięwzięcie: Zmniejszenie wysokości diet dla sołtysów (realizacja od 01.01.2016). Uchwałą Nr XV/99/2015 Rady Miejskiej w Chojnie z dnia 27 listopada 2015 r. w sprawie ustalenia wysokości diet dla sołtysów i przewodniczącego Zarządu Osiedla zmniejszono diety o kwotę wyższą niż planowana w programie postępowania naprawczego.

Przewidywany efekt finansowy w tym zakresie to zmniejszenie wydatków w 2016r. o kwotę 5.060,00 zł, a w 2017r. o kwotę 13.800,00 zł.

Oszczędności za 2016r. wyniosły 11.092,00 zł (szczegółowo opisane w informacji za IV kwartał 2016r.). W nawiązaniu do wyjaśnień z IV kwartału dane dotyczące oszczędności za 2017 rok zostaną szczegółowo zobrazowane na koniec 2017r.

Przedsięwzięcie: Zmniejszenie wysokości wynagrodzeń Kierownictwa Urzędu (realizacja od 01.01.2016) Uchwałą Nr XV/97/2015 Rady Miejskiej w Chojnie z dnia 27 listopada 2015 r. w sprawie ustalenia wynagrodzenia dla Burmistrza zmniejszono wynagrodzenie miesięcznie o kwotę 1.380,00 zł. Zastępca Burmistrza oraz Skarbnik złożyli oświadczenie woli w sprawie zmniejszenia wynagrodzenia. Wynagrodzenia powyższych osób zmniejszono odpowiednio o kwoty 499,60 zł miesięcznie Zastępcy Burmistrza i Skarbnika o 504,00 zł miesięcznie.

Przewidywany efekt finansowy w tym zakresie to zmniejszenie wydatków w 2016r. o kwotę 47.720,00 zł, a w 2017r. o kwotę 57.720,00 zł

W 2016r. oszczędności wyniosły 34.195,13 zł. Na dzień 30 czerwca 2017 r. oszczędności z tytułu zmniejszenia wynagrodzeń Kierownictwa Urzędu (Burmistrza, Z-cy Burmistrza, Skarbnika Gminy – wynoszą 14.301,60 zł , plus składki pracodawcy w kwocie 2.795,96 zł, razem 17.097,56 zł. Oszczędności z tytułu wynagrodzenia Skarbnika Gminy przebywającego od 3.02.2017r. na zasiłku chorobowym i od 7.02.2017 r. na zasiłku macierzyńskim w kwocie 26.537,30 zł plus składki pracodawcy w kwocie 5.188,04 zł, razem 31.725,34 zł. łączne oszczędności za II kwartał 2017 r. to 48.822,90 zł.

Przedsięwzięcia: Zmiana struktury organizacyjnej Urzędu Miejskiego w Chojnie oraz zamrożenie wynagrodzeń pracowników samorządowych (realizacja od 01.01.2016) Przewidywany w programie postępowania naprawczego efekt finansowy w tym zakresie, tj. zmniejszenie wydatków w 2016r. o kwotę łącznie 267.422,00 zł, a w 2017r. o kwotę 325.000,00 zł.

W związku ze zmianami organizacyjnymi wg stanu na dzień 31 grudnia 2016 r. wykonano oszczędności z tytułu redukcji zatrudnienia oraz ograniczenia zatrudnienia na umowy zlecenia, obniżenie dodatków specjalnych, przebywanie jednego pracownika na urlopie macierzyńskim.

Szczegółowo redukcję zatrudnienia obrazuje poniższe zestawienie:

1. Umowa zlecenie z tytułu prowadzenia spraw związanych z Gminną Komisją Rozwiązywania problemów Alkoholowych 1.800,00 x 6 m-ce = 10.800,00 zł.
2. Umowa zlecenie na sprzątanie pomieszczenia Młodzieżowego Centrum Kariery 400,00 zł x 6 m-cy = 2.400,00 zł.
3. ½ dodatku specjalnego Inspektora w Wydziale Nieruchomości, Rolnictwa i Działalności Gospodarczej od m-ca marca 800,00 zł x 6 m-cy = 4.800,00 zł.
4. ½ dodatku specjalnego Naczelnika Wydziału Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej 600,00 zł x 6 m-cy = 3.600,00 zł.
5. Wynagrodzenie pracownika Referatu Podatków Lokalnych (przejście na emeryturę) 840,00 zł x 6 m-cy = 5.040,00 zł.
6. Wynagrodzenie pracownika na samodzielnym stanowisku (likwidacja etatu) 3.840,00 zł x 6 m-cy = 23.040,00 zł.
7. Wynagrodzenie pracownika Referatu Finansowo-Księgowego (przejście na emeryturę) 3.640,00 zł x 6 m-cy = 21.840,00 zł.
8. Dodatek specjalny Sekretarza Gminy 328,00 zł x 6 m-cy = 1.968,00 zł.
9. Wynagrodzenie Sekretarza Gminy w związku z wypowiedzeniem umowy o pracę 7.520,00 zł x 6 m-cy = 45.120,00 zł.
10. Wynagrodzenie Inspektora ds. techniczno- kancelaryjnych przebywającego na świadczeniu rehabilitacyjnym do 21.05.2017r. 1320,00 zł x 4 m-ce+ 817,14 za maj = 6.097,14 zł.
11. Różnica wynagrodzenia WAKAT w Wydziale BPI od 1 czerwca 2017 r. 2.175,72 zł x 1 m-c = 2.175,72 zł.
12. Wynagrodzenie pracownika przebywającego na zasiłku macierzyńskim od 30.05.2017r. m-c maj 285,33 + czerwiec 2.996,00 x 1 = 3.281,33 zł.

W 2017 roku za I półrocze uzyskano oszczędności z tytułu w/w zmian w kwocie 130.162,19 zł, plus składki pracodawcy w kwocie 25.446,71 zł, łącznie 155.608,90 zł.

Dynamika wykonania planu na dzień 30 czerwca 2017r. przedstawia się następująco:

Dział	Rozdział	§	Plan na 30.06.2015r.	Wykonanie na 30.06.2015r.	% wykonania	Plan na 30.06.2016r.	Wykonanie na 30.06.2016r.	% wykonania	Plan na 30.06.2017r.	Wykonanie na 30.06.2017r.	% wykonania	dynamika wykonania % (2016r./2015r.)	dynamika wykonania % (2017r./2016r.)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
750	75023	4010	2 415 730,00	1 197 571,12	49,57	2 442 462,00	1 094 848,12	44,83	2 314 336,29	1 010 791,61	43,68	91,42	92,32
750	75023	4040	205 000,00	184 979,88	90,23	210 300,00	192 157,53	91,37	180 000,00	170 494,90	94,72	103,88	88,73
750	75023	4110	430 600,00	238 454,62	55,38	441 200,00	208 446,91	47,25	375 100,00	191 040,21	50,93	87,42	91,65
750	75023	4120	45 100,00	22 187,29	49,20	63 200,00	17 046,39	26,97	58 100,00	18 530,82	31,89	76,83	108,71
Razem			3 096 430,00	1 643 192,91	53,07	3 157 162,00	1 512 498,95	47,91	2 927 536,29	1 390 857,54	47,51	92,05	91,96

Dynamika poniesionych wydatków na wynagrodzenia z pochodnymi na dzień 30 czerwca 2017r. w stosunku do 2016 jak i 2015r. potwierdza zmniejszenie wydatków w tym przedsięwzięciu.

Przedsięwzięcie: Rezygnacja z ryczałtów samochodowych i telefonicznych (realizacja od 30.10.2015). Zrezygnowano całkowicie z wypłaty ryczałtów samochodowych i telefonicznych dla pracowników Urzędu Miejskiego. Na dzień 31 grudnia 2015r. wydatkowano w tym zakresie kwotę 15.289,63 zł (w tym pochodne).

W 2016r. jak i w I kwartale 2017r. nie wykonano żadnych wydatków w tym zakresie.

Przewidywany efekt finansowy w tym zakresie, tj. zmniejszenie wydatków w 2016r. i 2017r. o kwotę 18.322,00 zł każdego roku.

Przedsięwzięcie: Likwidacja Straży Miejskiej (realizacja od 01.01.2016); Uchwałą Nr XVII/121/2015 Rady Miejskiej w Chojnie z dnia 29 grudnia 2015 r. w sprawie likwidacji Straży Miejskiej w Chojnie zlikwidowano Straż Miejską w Chojnie.

Przewidywany efekt finansowy w tym zakresie to zmniejszenie wydatków w 2016r. o kwotę 198.850,00 zł, a w 2017r. o kwotę 290.000,00 zł.

Wykonanie budżetu roku 2016 potwierdza oszczędności w tym przedsięwzięciu na kwotę 177.322,25 zł. W II kwartale 2017r. wydatkowano 3.256,24 zł w związku z wypłatą dodatkowego wynagrodzenia rocznego.

Przedsięwzięcie: Zmniejszenie kosztów funkcjonowania szkół na terenie gminy (realizacja od 01.01.2016). Z dniem 01 stycznia 2016 r. podjęto prace mające na celu obniżenie kosztów funkcjonowania placówek oświatowych.

Przewidywany efekt finansowy w tym zakresie, tj. zmniejszenie wydatków w 2016r. o kwotę 308.000,00 zł, a w 2017r. o kwotę 586.000,00 zł

Dynamika wykonania planu na dzień 30 czerwca 2017r. w dziale 801 (przy czym uwzględniono tylko bieżące utrzymanie placówek oświatowych, bez inwestycji i projektów realizowanych z udziałem środków UE) przedstawia się następująco:

Dział	Plan na 30.06.2015r.	Wykonanie na 30.06.2015r.	% wykonania	Plan na 30.06.2016r.	Wykonanie na 30.06.2016r.	% wykonania	Plan na 30.06.2017r.	Wykonanie na 30.06.2017r.	% wykonania	dynamika wykonania % (2016r./2015r.)	dynamika wykonania % (2017r./2016r.)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
801	14 930 103,00	9 481 425,90	63,51	17 119 995,00	8 675 332,09	50,67	14 468 990,00	8 316 743,33	57,48	91,50	95,87

Działania oszczędnościowe i naprawcze opisano poniżej w odniesieniu do poszczególnych placówek.

1) Szkoła Podstawowa im. Wspólnej Europy w Nawodnej:

- a) Sukcesywna wspólna dostawa do szkoły chemii sanitarnej i materiałów sanitarnych - w ilości zapewniającej realizację potrzeb do minimum.
- b) Sukcesywna wspólna dostawa do szkoły materiałów biurowych- w ilości zapewniającej realizację potrzeb do minimum.

- c) Sukcesywna wspólna dostawa tonerów i tuszów - w ilości zapewniającej realizację potrzeb do minimum.
- d) W ramach programu naprawczego udział nauczycieli w bezpłatnych szkoleniach przedmiotowych związanych ze zmianami w oświacie od 01 września 2017 r. (Szkolenia organizowane przez ZCDN i Kuratorium Oświaty w Szczecinie).

2) Szkoła Podstawowa im. Olimpijczyków Polskich w Krzymowie:

- a) Od początku roku nie zostało obsadzone stanowisko sekretarki szkolnej w wymiarze 1/2 etatu. Na stanowisko sekretarki została przyjęta osoba skierowana przez Urząd Pracy w ramach odbywania stażu, który potrwa do końca września 2017r.
- b) Na stanowisko konserwatora został przyjęty bezrobotny skierowany przez Urząd Pracy. Staż potrwa do połowy września 2017r.
- c) W związku z tym, że pracownik zatrudniony w S.P. w Krzymowie na etacie konserwatora, z dniem 12 lipca 2017r. przechodzi na emeryturę, stażysta będzie wykonywał jego obowiązki w ramach stażu, co nie będzie generowało kosztów po stronie pracodawcy.
- d) Środki czystości i artykuły biurowe zakupywane są w ramach wspólnych dla wszystkich placówek w gminie, zamówień publicznych. Od początku bieżącego roku nie dokonano żadnych zakupów (korzystamy z zapasów z ubiegłego roku).
- e) W przypadku nieobecności nauczycieli sporadycznie były przydzielane zastępstwa płatne. Najczęściej były organizowane zajęcia łączone, za które prowadzący nauczyciel nie otrzymywał dodatkowego wynagrodzenia.
- f) Od początku roku szkolnego, tj. od września na wielu przedmiotach odbywały się planowe lekcje łączone, np. na religii, wychowaniu fizycznym czy przedmiotach artystycznych, a także po 1 godz. tygodniowo na j. polskim, matematyce i przyrodzie.
- g) Pozyskiwane były środki finansowe, głównie z Rady Rodziców, na mniejsze wydatki związane z funkcjonowaniem, np. zakup farb do malowania, materiałów do wykonania drobnych remontów itp.

3) Szkoła Podstawowa im. Przyrodników Polskich w Brwicach:

- a) ograniczono zużycie materiałów piśmienniczych, tonerów i tuszy do drukarek,
- b) szczególną uwagę zwraca się na zużycie energii elektrycznej i wody,
- c) ograniczono ilości płatnych zastępstw za nieobecnych nauczycieli,
- d) wyjazdy na szkolenia nauczycieli są łączone oraz analizowane pod względem przydatności dla szkoły i nauczycieli.
- e) za pracownika administracyjnego, który jest na zwolnieniu lekarskim (długotrwałym) zostanie zatrudniona na umowę zlecenie osoba ze zmniejszonym wynagrodzeniem.

4) Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Grzybnie:

- a) Realizowany jest zatwierdzony z aneksami „oszczędny” arkusz organizacyjny szkoły na rok szkolny 2016/2017, w którym przydział godzin nauczania dla nauczycieli poza obowiązkowymi godzinami zajęć edukacyjnych typu j.polski, matematyka itd., wynikającymi z ramowych planów nauczania ograniczony jest do niezbędnego minimum: biblioteka – 4 godz. tygodniowo, logopeda – 4 godz. tygodniowo, zajęcia korekcyjno-kompensacyjne – 4 godz. tygodniowo, świetlica – 4 godz. tygodniowo.
- b) Konserwator-palacz oraz nauczyciel edukacji wczesnoszkolnej (obaj pełny wymiar czasu pracy) przebywają na wielomiesięcznych długotrwałych zwolnieniach lekarskich. Za nieobecnego

nauczyciela mianowanego w zastępstwie zatrudniono nauczyciela kontraktowego (niższa pensja zasadnicza). Za nieobecnego konserwatora zawarto umowę na zastępstwo po wielu miesiącach nieobecności pracownika.

- c) Zakupiono „poleasingowe” niezbędne zestawy komputerowe do pracowni komputerowej (7 zestawów wraz z monitorami za 3500zł). W sposób ciągły monitorowane jest zużywanie energii elektrycznej i wody (paragraf 4260 – zakup energii). Pozyskano m.in. zestaw nagłaśniający ze środków przeznaczonych na realizację gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych.
- d) Otrzymano wsparcie finansowe w kwocie 4000zł na dofinansowanie zakupu nowości wydawniczych w ramach programu „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa” (wkład własny 1000zł).
- e) Dokończono malowanie większości pomieszczeń szkolnych „systemem gospodarczym” (zakup farb przez rodziców oraz prace malarskie wykonane przez rodziców).
- f) Monitorowane jest w sposób ciągły zużycie wody oraz energii elektrycznej.

5) Szkoła Podstawowa im. Kornela Makuszyńskiego w Chojnie:

Program naprawczy realizowany jest na bieżąco zgodnie z wytycznymi zawartymi w planie. Nie było żadnych nieprzewidzianych sytuacji.

W ramach działań:

- a) Wynagrodzenia i składki od nich naliczane:
Budżet realizowany jest na bieżąco, nie było tworzenia nowych etatów. Wynagrodzenia i pochodne realizowane na bieżąco.
 - b) Świadczenia na rzecz osób fizycznych:
Wypłaty ekwiwalentów na odzież roboczą i pranie, dodatki wiejskie wypłacane zgodnie z planem.
1. Wydatki związane z realizacją zadań statutowych:
 - Zakup materiałów i wyposażenia – wspólne zakupy (wynegocjowane stałe ceny) artykułów biurowych, tonerów oraz środków czystości.
 - Zakup energii ze względu na długą zimę nie spowodował znaczących oszczędności.
 - Zakup usług remontowych – wykonujemy tylko to co niezbędne i zagraża życiu i zdrowiu uczniów i nauczycieli.
 - Zakup usług pozostałych – segregujemy śmieci, sprawdzamy ilość śmieci w pojemnikach, sami czyszcimy studzienki, oszczędzamy wodę. Wszystkie prace remontowe wykonują konserwatorzy, mamy stałą konserwację elektryczności – darmowe prace przez elektryka.

2. Doskonalenie zawodowe

Realizowane zgodnie ze ścisłym planem.

6) Gimnazjum im. Janusza Korczaka w Chojnie:

- a) Zgodnie z zatwierdzonym arkuszem organizacyjnym na rok szkolny 2016/2017 zmniejszeniu uległa liczba godzin w porównaniu z rokiem ubiegłym przy takiej samej liczbie oddziałów (a zmniejszonej w stosunku do roku szkolnego 2014/2015 o 2,72 etatu) oraz o 2 etaty mniej ze względu na rozwiązanie umowy o pracę za porozumieniem stron.
- b) Na urlopie dla poratowania zdrowia przebywała p. Jolanta Mazur, godziny zostały przydzielone w ramach godzin ponadwymiarowych (bez zatrudniania nauczyciela na zastępstwo).
- c) Zatrudnienie na staż pomocy kuchennej przez Powiatowy Urząd Pracy (2% pokrywa pracodawca, 98 % PUP na czas 12 m-cy).

- d) Zatrudnienie na ½ etatu intendenta w Gimnazjum i ½ w Szkole Podstawowej nr 2.
 - e) Nauczycielom ze względu na oszczędności nie przydzielono nagród z okazji Dnia Edukacji Narodowej – oszczędności o ok. 20 000 zł.
 - f) Oszczędności wynikające ze wspólnych zamówień publicznych na materiały biurowe i środki czystości oraz na artykuły żywnościowe.
 - g) Oszczędności prądu i wody.
 - h) Własnymi środkami pomalowaliśmy salę gimnastyczną, wycyklinowano i polakierowano parkiet oraz odmalowano korytarze i klatki schodowe, a czasie wakacji dokonano remontu sufitu w kuchni, zerwano tynki i położono nowe oraz odmalowano sufit i ściany ze względu na wilgoć. Trwa przygotowanie szkoły do przyjęcia uczniów klas młodszych szkoły podstawowej oraz dostosowanie pomieszczeń we własnym zakresie: pomalowanie sal lekcyjnych oraz dostosowanie toalet.
 - i) Szkoła pozyskuje dodatkowe fundusze z :
 - j) - Polsko –Niemieckiej Współpracy Młodzieży Euroregionu POMERANIA,
 - k) - programu ERASMUS+ (80 tyś. euro), sklepiku szkolnego, balu charytatywnego.
- 7) Bajkowe Przedszkole Miejskie w Chojnie, Dyrektor Dorota Stelmach:**
- a) Niezatrudnianie innych osób na czas nieobecności pracowników przebywających na dłuższych zwolnieniach lekarskich.
 - b) Nie zatrudniono innej nauczycielki za nauczycielkę przebywającą na urlopie dla poratowania zdrowia.
 - c) Znacznie ograniczono zakupy na materiały papiernicze, tonery i chemię przemysłową i sanitarną (towar zamawiany jest zgodnie z zawartymi umowami).
 - d) Zamknięcie przedszkola przy ul. Sikorskiego 25 na czas wakacji. Dzieci przebywają w budynku przedszkola przy ul Wilsona 4.
- 8) Administracja Szkół i Infrastruktury Społecznej w Chojnie, Dyrektor Wacław Gołąb:**
- a) Naprawy pojazdów, które pozostają w dyspozycji ASiS wykonywane są we własnym zakresie,
 - b) Wykonywanie obowiązków za kierowcę będącego na długotrwałym zwolnieniu lekarskim, przez pozostałych kierowców w ramach swoich podstawowych obowiązków,
 - c) Wykonywanie prac instalacyjnych własnymi siłami, np. budowa sieci informatycznych.

Przedsięwzięcia: Zmiana struktury organizacyjnej Ośrodka Pomocy Społecznej. Zamrożenie wynagrodzeń pracowników pomocy społecznej. (realizacja od 01.01.2016); Przewidywany efekt finansowy w tym zakresie to zmniejszenie wydatków w 2016r. o kwotę 159.600,00 zł, a w 2017r. o kwotę 204.109,00 zł.

Od 1 stycznia 2017 r. do 30 czerwca 2017 r. podjęto następujące działania:

- nie zatrudniono nowych osób na miejscach zwolnionych przez 3 pracowników, którzy przeszli na emeryturę w końcu roku 2016,
- w związku z długą absencją chorobową dwóch pracowników nie zatrudniono na zastępstwo innych osób,
- nadal rezygnowano z przyznania pracownikom dodatków specjalnych mimo przydzielenia nowych zadań do wykonania

- utrzymano decyzję w sprawie rezygnacji z wypłaty ekwiwalentu za odzież (Zarządzenie Kierownika z 1. XII. 2015 r. w sprawie zmiany tabeli norm przydziału środków ochrony indywidualnej).

Dodatkowo podjęto działania zmierzające do ograniczenia wydatków w zakresie funkcjonowania Ośrodka Pomocy Społecznej w Chojnie, poprzez ograniczenie zakupu materiałów biurowych, środków czystości, tonerów, paliwa (umowa na wspólne dostawy), rezygnacja wykonania niezbędnych remontów, (wykonywane są środkami i siłami pracowników jednostki), rezygnację z prenumerat czasopism specjalistycznych, ograniczenie do niezbędnego minimum wyjazdów służbowych i udziału w szkoleniach.

Dynamika wykonania planu na dzień 30 czerwca 2017r. przedstawia się następująco:

Dział	Rozdział		Plan 30.06.2016r.	Wykonanie na 30.06.2016r.	% wykonania	Plan 30.06.2017r.	Wykonanie na 30.06.2017r.	% wykonania	dynamika wykonania % (2017r./2016.)
1	2		4	5	6	7	8	9	10
855	85504	4010	59 290,00	19 490,68	32,87	35 400,00	19 689,30	55,62	101,02
		4110	7 400,00	3 852,61	52,06	7 400,00	3 772,24	50,98	97,91
		4120	1 050,00	548,14	52,20	1 000,00	536,69	53,67	97,91
			67 740,00	23 891,43	35,27	43 800,00	23 998,23	54,79	100,45
852	85212	4010	11 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!
		4110	13 000,00	-3 918,79	-30,14	0,00	0,00	#DZIEL/0!	0,00
		4120	4 300,00	1 827,03	42,49	0,00	0,00	#DZIEL/0!	0,00
			28 300,00	-2 091,76	-7,39	0,00	0,00	#DZIEL/0!	0,00
852	85219	4010	747 859,00	365 553,83	48,88	632 617,00	333 340,95	52,69	91,19
		4110	104 400,00	51 049,53	48,90	120 481,00	43 961,76	36,49	86,12
		4120	14 900,00	5 916,10	39,71	13 968,00	6 064,90	43,42	102,52
			867 159,00	422 519,46	48,72	767 066,00	383 367,61	49,98	90,73
852	85228	4010	306 635,00	144 904,18	47,26	239 369,00	128 608,97	53,73	88,75
		4110	43 800,00	25 557,45	58,35	44 596,00	21 994,47	49,32	86,06
		4120	7 300,00	3 336,50	45,71	6 345,00	2 833,17	44,65	84,91
			357 735,00	173 798,13	48,58	290 310,00	153 436,61	52,85	88,28
		Razem	1 320 934,00	618 117,26	46,79	1 101 176,00	560 802,45	50,93	90,73

Przedsięwzięcie: Zamrożenie wysokości dotacji podmiotowej dla samorządowej instytucji kultury (realizacja od 01.01.2016). Przewidywany efekt finansowy w tym zakresie to zmniejszenie wydatków w 2016r. o kwotę 197.000,00 zł, a w 2017r. o kwotę 306.000,00 zł.

Dynamika wykonania planu na dzień 30 czerwca 2017r. przedstawia się następująco:

Dział	Rozdział	§	Plan na 30.06.2015r.	Wykonanie na 30.06.2015r.	% wykonania	Plan na 30.06.2016r.	Wykonanie na 30.06.2016r.	% wykonania	Plan na 30.06.2017r.	Wykonanie na 30.06.2017r.	% wykonania	dynamika wykonania % (2016r./2015r.)	dynamika wykonania % (2017r./2016r.)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
921	92109	2480	1 114 000,00	588 400,00	52,82	1 150 000,00	571 652,00	49,71	1 100 000,00	550 002,00	50,00	97,15	96,21
921	92116	2480	400 000,00	200 200,00	50,05	400 000,00	200 200,00	50,05	400 000,00	200 200,00	50,05	100,00	100,00

W 2015r. zaplanowano dotację na poziomie 1.114.000,00 zł, w 2016 r. kwota dotacji wynosiła 1.150.000,00 zł, a w 2017r. 1.100.000,00 zł na działalność Domu Kultury. Instytucja kultury realizuje swoje działania w ramach tych środków. Oferta kulturalna jest znacznie ograniczona w stosunku do lat 2013 i 2014. Nadmieniam, że w latach poprzednich kwota dotacji była sukcesywnie zwiększana co roku.

Również wydatki na prowadzenie Biblioteki Miejskiej w Chojnie zostały znacznie ograniczone i na przestrzeni lat 2014-2017 pozostają na tym samym poziomie.

Przedsięwzięcie: Zamrożenie dotacji celowych dla organizacji pozarządowych (realizacja od 01.01.2016). Przewidywany efekt finansowy w tym zakresie to zmniejszenie wydatków w 2016r. o kwotę 140.000,00 zł, a w 2017r. o kwotę 160.000,00 zł.

Dynamika wykonania planu na dzień 30 czerwca 2017r. przedstawia się następująco:

Dział	Rozdział	§	Plan na 30.06.2015r.	Wykonanie na 30.06.2015r.	% wykonania	Plan na 30.06.2016r.	Wykonanie na 30.06.2016r.	% wykonania	Plan na 30.06.2017r.	Wykonanie na 30.06.2017r.	% wykonania	dynamika wykonania % (2016r./2015r.)	dynamika wykonania % (2017r./2016r.)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
926	92605	2820	376 000,00	244 744,00	65,09	300 000,00	175 000,00	58,33	300 000,00	184 000,00	61,33	71,50	105,14

W 2016 i 2017 roku przewidziano znacznie mniejsze wydatki na realizację zadań z zakresu rozwoju sportu na terenie gminy Chojna.

Przedsięwzięcie: Zakup materiałów biurowych według wspólnych procedur zamówień publicznych (realizacja od 01.01.2016). Wszystkie jednostki organizacyjne gminy zostały zobowiązane do zakupu materiałów biurowych według wspólnych procedur zamówień publicznych.

W 2017 roku realizujemy najistotniejsze zakupy na podstawie przeprowadzonych postępowań w trybie zamówienia publicznego, prowadzonych w 2016r. na :

- „Dostawę materiałów biurowych i papierniczych do Urzędu Miejskiego w Chojnie i podległych jednostek w 2017 roku.”,
- „Dostawę artykułów higienicznych i środków czystości do Urzędu Miejskiego w Chojnie i podległych jednostek w 2017 roku.

- „Dostawę tonerów i tuszy do urządzeń drukujących i kserokopiarek do Urzędu Miejskiego w Chojnie i podległych jednostek w 2017 roku.”
- „Bezgotówkowy zakup paliwa do pojazdów i sprzętu silnikowego na potrzeby Gminy Chojna.”

Przedsięwzięcie: Ograniczenie wydatków na zakup usług zewnętrznych (realizacja od 01.01.2016). Ograniczono do minimum zakup usług zewnętrznych. Takie wydatki są realizowane tylko w szczególnych przypadkach.

W poszukiwaniu oszczędności nie ograniczono się wyłącznie do realizowania wskazanych przedsięwzięć w programie postępowania naprawczego. Dodatkowo podjęte działania, to m.in.:

- zmniejszenie wysokości udzielanych bonifikat od opłaty za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości, stanowiących własność Gminy Chojna - zmniejszono wysokość udzielanej bonifikaty z 80% na 50 % - (Uchwała Nr XX/140/2016 Rady Miejskiej w Chojnie z dnia 7 kwietnia 2016 r.),
- zwiększenie stawki procentowej opłaty adiacenckiej z tytułu wzrostu wartości nieruchomości, w związku z ich podziałem z 15 % na 20% (Uchwała Nr XXI/146/2016 Rady Miejskiej w Chojnie z dnia 25 kwietnia 2016 r.).
- Radni Rady Miejskiej w Chojnie podjęli uchwałę Nr XIII/92/2015 Rady Miejskiej w Chojnie z dnia 26 października 2015 roku, m.in.: w sprawie zawieszenia realizacji funduszu sołeckiego jeszcze w 2015r. oraz cofnięciu zgody na wyodrębnienie w budżecie gminy środków stanowiących fundusz sołecki w latach kolejnych. Rocznie środki stanowiące fundusz sołecki wynosiły około 290 tys. zł.

Działania podjęte przez samorządowy zakład budżetowy gminy Chojna, tj. Zakład Gospodarki Mieszkaniowej w Chojnie.

Zakład Gospodarki Mieszkaniowej w Chojnie realizuje swoje zadania zgodnie ze statutem i założonym planem finansowym za rok 2017. Przedkłada się starania w celu minimalizowania wszelkich kosztów w dziedzinie działalności zakładu w związku z Programem Naprawczym Gminy Chojna.

W zakresie organizacyjnym i kadrowym minionego okresu na koniec roku 2016 zatrudnienie wyniosło 14,5 etatu. Od dnia 01.01.2017 liczba etatów w ZGM w Chojnie wynosi 13 etatów. W wyniku kolejnej zmiany organizacyjnej zatrudnienie od dnia 08.03.2017 wynosi 12,75 etatu. Zmniejszenie etatów jest skutkiem m.in. wypowiedzenia umów o pracę, nie przedłużenia umów lub zmiany formy zatrudnienia na umowę zlecenie. Dodatkowo ZGM w Chojnie planuje ewentualne skorzystanie z programów stażowych Urzędu Pracy w celu obniżenia kosztów zatrudnienia.

Ograniczono do niezbędnego minimum wyjazdy służbowe, udziały w szkoleniach oraz zakupy wszelkich towarów jak i usług ograniczono ich do niezbędnego minimum. Po mimo i tak niewystarczających środków otrzymywanych na prace remontowo-budowlane do utrzymania zasobu mieszkaniowego oraz udział w częściach wspólnych Gminy Chojna jako właściciela we Wspólnotach Mieszkaniowych wykonywane są prace bieżącej konserwacji, remontów i zapobieganiu awarii.

W zakresie związanym z opłatami za lokale mieszkalne i obsługę wspólnot prowadzimy na bieżąco windykację należności czynszowych i eksploatacyjnych polegającym m.in. na egzekucji z mienia ruchomego, nieruchomości itp. W okresie do końca maja 2017r. wystawiono:

- 161 upomnień i wezwań do zapłaty;
- 34 pozwów do sądu o zapłatę;
- 31 osób podano do komornika na podstawie nakazu zapłaty;
- 15 osobom rozłożono spłatę należności na raty;
- 2 zlicytowane lokale własnościowe;
- 4 sprawy złożone lub toczące się przed sądem o opróżnienie lokalu (eksmisja);

Zakład Gospodarki Mieszkaniowej posiada na dzień 30.06.2017r. należności wymagalne w wysokości 1.338.947,61 zł. Zobowiązania wymagalne wynoszą 1.963.857,59 zł.

Szczegółowe dane związane z planem, stanem należności i zobowiązań przedstawiono w sprawozdaniu z wykonania planów finansowych samorządowego zakładu budżetowego jednostki Rb-30S za okres 01.01.2017-30.06.2017 oraz w sprawozdaniach Rb-N i Rb- Z za ten sam okres.

Zakład Gospodarki Mieszkaniowej, działa w imieniu i na rzecz Gminy Chojna w zakresie administrowania i zarządzania powierzonym mieniem. Zobowiązania z tytułu dostaw (energia cieplna, woda oraz inne media) wynikają z tytułu nieregularnych płatności dokonywanych przez najemców, członków wspólnot mieszkaniowych, którymi zarządza nasz Zakład (art. 18 Ustawy o własności lokali) jak również brak wpłat przez najemców lokali socjalnych i mieszkalnych, którym właścicielem jest Gmina Chojna. W związku z brakiem uiszczania stosownych opłat w terminie prowadzona jest na bieżąco windykacja należności. Zakład dochodzi słusznych należności z tytułu wszelkich kosztów m.in. w postępowaniu upominawczym, bez względu na ich wysokość. Działania windykacyjne są podejmowane wg. określonych procedur zgodnie z obowiązującym prawem, które polegają m.in. na wysyłaniu upomnień, wezwań do zapłaty oraz ostatecznie kierowanie sprawy na drogę postępowania sądowego. W przypadku braku reakcji przez dłużnika na wezwanie, otrzymany nakaz zapłaty po jego uprawomocnieniu przekazywany jest do komornika, który podejmuje odpowiednie działania według swoich kompetencji. Zaznaczę, że istnieje możliwość zawarcia porozumienia i spłaty zadłużenia w ratach, ale zależy to tylko i wyłącznie od dobrej woli dłużnika.

W zakresie spraw objętych windykacją sądową, komorniczą i egzekucją przymusową, zobowiązania dłużników będących głównie najemcami lokali gminnych w stosunku do Zakładu ciągle wzrastają. Większość spraw windykacyjnych dotyczy osób, które notorycznie nie uiszczają opłat za lokale. W tych przypadkach nawet egzekucja komornicza przynosi bardzo mierne efekty, gdyż kwoty ściągane przez komornika są niewielkie, niższe od miesięcznych należnych opłat za lokale. Konsekwencją takiego stanu rzeczy jest powstawanie nowego zadłużenia w stosunku do Zakładu, w odniesieniu do tego samego dłużnika. Ponadto większość spraw egzekucyjnych, z uwagi na nieposiadanie dochodów lub majątku przez dłużników kończy się często umorzeniem postępowań egzekucyjnych.

Dodatkowym problemem jest brak możliwości wykonania eksmisji dla najemców, która wynika z bardzo niewielkiego zasobu mieszkań socjalnych. Należy zaznaczyć, że pomimo przyjęcia różnych form pomocy m.in.: możliwości rozłożenia zaległości na raty, możliwości otrzymania dodatku mieszkaniowego, możliwości zamiany między najemcami lokali z większych na mniejsze - prowadzenie przez Zakład Gospodarki Mieszkaniowej windykacji należności jest

bardzo trudne. Istniejące przepisy w zakresie ochrony praw lokatorów i niskie sankcje z tytułu naruszeń umów najmu powodują, że bardzo ciężko jest ściągnąć z najemców należności czynszowe.

Zaistniała sytuacja sprzyja powstaniu napięcia pomiędzy Zakładem, który reprezentuje interesy Gminy Chojna a wierzycielami, którzy domagają się swoich słusznych należności. Spłata tych należności odbywa się sukcesywnie w kwotach uzależnionych od posiadanych obecnie środków finansowych, które mogą okazać się niewystarczające. Dodatkowo przedsiębiorstwa handlowe wystawiają noty odsetkowe z tytułu nieterminowych płatności, niestety pomimo prowadzonych wielu rozmów jak i korespondencji przedsiębiorstwa nie zawsze zgadzają się na odstąpienie lub umorzenie odsetek ustawowych, co wpływa na zwiększenie zobowiązań. Zakładowi zależy na jak najlepszej relacji i dalszej sukcesywnej współpracy z usługodawcami. Cały czas prowadzone są rozmowy z wierzycielami w zakresie prolongowania spłat zobowiązań.

Dodatkowo uprzejmie informuję, że Gmina Chojna posiada zobowiązania sporne wobec:

1. Decyzja Ministra Rozwoju, znak: DKI.IV.8311.226.2015.KI.6 NK:53312/16 z dnia 11.03.2016r., po rozpatrzeniu odwołania Gminy Chojna, realizującej projekt pn. "Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Gminie Chojna", na podstawie umowy o dofinansowanie nr POIG.08.03.00-32-162/10 z 09.06.2011r., od decyzji Centrum Projektów Polska Cyfrowa (dawniej Władza Wdrażająca Programy Europejskie), dalej także: "CPPC", "WWPE", "Organ I instancji", "IW" z 15.10.2015r., znak: WWPE-WPP.310.2.33.7.2014/MT/Kszl określającej kwotę zobowiązania do zwrotu w wysokości 1.452.720,19 zł wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych liczonymi od dnia przekazania środków do dnia zwrotu. Minister Rozwoju działając jako Instytucja Zarządzająca dla Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka utrzymuje w mocy decyzję Organu I instancji. Decyzja niniejsza jest ostateczna.

W dniu 11 kwietnia 2016 r. złożona została Skarga na decyzję Ministra Rozwoju z dnia 11 marca 2016 r., znak DKI.IV.8311.226.2015.KI.6, przez pełnomocnika Gminy Chojna - radcę prawnego Jarosława Jerzykowskiego, Jerzykowsky i Wspólnicy Spółka Komandytowa, ul. Sławomira 4/13, 71 - 606 Szczecin, do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie za pośrednictwem Ministra Rozwoju, Plac Trzech Krzyży 3/5, 00 - 705 Warszawa.

W skardze wnosi się o:

- I. uchylenie Decyzji, a także poprzedzającej ją decyzji Centrum Projektów Polska Cyfrowa z dnia 15.10.2015r., znak WWPE-WPP.310.2.33.7.2014/MT/Kszl,
- II. zasądzenie na rzecz Gminy od Organu zwrotu kosztów postępowania niezbędnych do celowego dochodzenia praw, w tym kosztów zastępstwa procesowego.

Na zasadzie art. 61 § 2 i § 3 ustawy z dnia 30 sierpnia 2002r. Prawo o postępowaniu przed sądami administracyjnymi (t.j. Dz. U. z 2012r. poz. 207 z późn. zm.) wniesiono o wstrzymanie wykonania decyzji w całości.

W dniu 21 listopada 2016 r. do Kancelarii *Jerzykowski i Wspólnicy Spółka Komandytowa*, ul. Sławomira 4/13, 71 - 606 Szczecin, będącej Pełnomocnikiem Gminy Chojna w tej sprawie, wpłynął odpis postanowienia wydany przez Wojewódzki Sad Administracyjny w Warszawie z dnia 17.11.2016r. Sygn. akt V S.A./Wa 1266/16, wstrzymujący wykonanie zaskarżonej decyzji.

21 kwietnia 2017 r. odbyła się rozprawa przed WSA w Warszawie w związku z wniesioną przez Gminę Chojna skargą z dnia 11 kwietnia 2016 r. WSA wydał wyrok oddalający skargę.

7 lipca 2017 r. do Pełnomocnika Gminy wpłynął odpis Uzasadnienia z dnia 22 czerwca 2017 r. od wyroku z 21 kwietnia 2017 r.. Na orzeczenie WSA w Warszawie Gmina planuje wnieść skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego w Warszawie (skarga w przygotowaniu) oraz wystąpić do Ministerstwa Finansów o rozłożenie na raty spłaty należności wraz z odsetkami.

2. Decyzja Dyrektora Izby Skarbowej w Szczecinie, znak 3201-PT1.4213.57.2016.4 PT1.14.4213.67.2016/A, z dnia 17.08.2016r., po rozpatrzeniu odwołania z dnia 04.04.2016r. Gminy Chojna od decyzji Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Szczecinie z dnia 17.03.2016r., znak: UKS3291.W1P1.42.0057.13.64.025 określającej za wrzesień 2012r. zobowiązanie podatkowe w podatku od towarów i usług w kwocie 657.461,00 zł utrzymuje w mocy decyzję organu pierwszej instancji. Decyzja niniejsza jest ostateczna.

W dniu 21 września 2016r. została złożona Skarga na decyzję Dyrektora Izby Skarbowej w Szczecinie z dnia 17.08.2016r. sygn. 3201-PT1.4213.57.2016.4 PT1.14.4213.67.2016/A, przez pełnomocnika Gminy Chojna, Deloitte Legal, Pasternak, Korba, Moskwa, Jarmul i Wspólnicy Kancelaria Prawnicza Sp.z.o.o., ul. ks. kard. S. Wyszyńskiego 1, V piętro. 70 - 200 Szczecin, reprezentowaną przez: Marka Koniecznego - Doradcę podatkowego nr wpisu 10171, Krzysztofa Wojtowicza - Doradcę podatkowego nr wpisu 10253, Macieja Janickiego - Doradcę podatkowego nr wpisu 11787 do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Szczecinie ul. Staromłyńska 10, 70 – 561 Szczecin za pośrednictwem Dyrektora Izby Skarbowej w Szczecinie.

W skardze wnosi się o:

I. na podstawie art. 3 § 2 pkt 1 w zw. z art. 145 § 1 pkt 1 PPSA, o uchylenie Decyzji z dnia 17 sierpnia utrzymującej w mocy Decyzję z 17 marca oraz na podstawie art. 135 PPSA o uchylenie Decyzji z 17 sierpnia w części, w jakiej Decyzja z 17 sierpnia oraz Decyzja z 17 marca dotyczą określenia wobec Gminy Chojna zobowiązania podatkowego w podatku od towarów i usług za wrzesień 2012r. w wysokości 657.461,00 zł,

II. na podstawie art. 200 i art. 205 PPSA o zasądzenie od strony przeciwnej na rzecz Skarżącej kosztów postępowania sądowego (w tym kosztów zastępstwa procesowego) według norm przepisanych.

W dniu 14.10.2016r. złożony został wniosek o rozłożenie na 24 raty zobowiązania podatkowego w podatku od towarów i usług określonego za wrzesień 2012r. w kwocie 657.461,00 zł wraz z odsetkami z uwagi na trudną sytuację finansową gminy Chojna oraz ważny interes społeczny w ramach pomocy de minimis. Wskazano wysokość 23 rat po 20.000,00 zł, a rata 24 pozostającą kwotą do zapłaty. Zadeklarowano chęć spłaty rat począwszy od 25 października 2016r.

Naczelnik Urzędu Skarbowego w Gryfinie w dniu 24 października 2016r. wydał decyzję 3207-SW.4323.58.2016.61705 o rozłożenie na 24 raty zobowiązania podatkowego w podatku od towarów i usług określonego za wrzesień 2012r. wraz z odsetkami zgodnie z wnioskiem gminy.

W dniu 05 grudnia Naczelnik Urzędu Skarbowego w Gryfinie wydał Postanowienie 3207-SW.4223.9.2016.67689 w sprawie sprostowania z urzędu błędów w decyzji z dnia 24 października 2016r.

W dniu 01.12.2016r. Wojewódzki Sąd Administracyjny w Szczecinie uchylił w całości Decyzję Dyrektora Izby Skarbowej w Szczecinie wraz z decyzją Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Szczecinie w przedmiocie określenia wysokości zobowiązania podatkowego w podatku od towarów i usług za wrzesień 2012r. W ustnym uzasadnieniu Sąd wskazał, iż podziela argumenty skargi w zakresie, w jakim dla oceny skutków przeniesienia własności nieruchomości konieczne jest dokonanie oceny czy wraz przeniesieniem prawa własności nastąpiło przeniesienie posiadania samoistnego, jako faktycznego władztwa nad rzeczą. Sąd wskazał, że pozostawanie budynku na gruncie, w dniu dokonania sprzedaży, w dzierżawie osoby trzeciej nie wyłącza uznania, iż umowa sprzedaży obejmowała pełne rozporządzenie budynkiem zarówno w aspekcie prawnym, jak i ekonomicznym, czego przejawem było np. możliwość wypowiedzenia umowy, podniesienia czynszu, czy pobierania pożytków. Sąd zasądził na rzecz Gminy zwrot kosztów procesu w wysokości 20.779,00 zł. Wyrok nie jest prawomocny.

W dniu 04 stycznia 2017r. wpłynęło doręczenie odpisu wyroku z dnia 01.12.2016r. wydane przez Wojewódzki Sąd Administracyjny w Szczecinie, na który służy zażalenie w terminie 30 dni od dnia doręczenia do Naczelnego Sądu Administracyjnego w Szczecinie.

Zgodnie z opinią kancelarii prawnej prowadzącej sprawę decyzja Naczelnika Urzędu Skarbowego w Gryfinie o rozłożeniu na 24 raty zobowiązania podatkowego w podatku od towarów i usług określonego za wrzesień 2012r. wraz z odsetkami pozostaje w mocy do czasu ostatecznego rozstrzygnięcia sporu przed Naczelnym Sądem Administracyjnym.

Gmina Chojna w 2016r. opłaciła 3 raty zobowiązania w łącznej kwocie 60.000,00 zł zgodnie z wydaną decyzją, w 2017r. również 3 raty zobowiązania w łącznej kwocie 60.000,03 zł.

W dniu 21 lutego 2017r. otrzymaliśmy informację o doręczeniu odpisu skargi kasacyjnej, w której między innymi Dyrektor Izby Skarbowej oczekuje rozpoznania sprawy na rozprawie. Obecnie czekamy na wyznaczenie terminu rozprawy przez NSA.

CZĘŚĆ II SPRAWOZDANIE W UKŁADZIE TABELARYCZNYM

**WYKONANIE BUDŻETU GMINY CHOJNA ZA I PÓŁROCZE 2017 ROKU
DOCHODY I WYDATKI OGÓLEM**

Załącznik Nr 1

Według działów klasyfikacji budżetowej:

Dział	Nazwa podziałki klasyfikacji budżetowej	Dochody			Wydatki		
		Plan po zmianach	Wykonanie	% Wyk.	Plan po zmianach	Wykonanie	% Wyk.
1	2	3	4	5	6	7	8
010	Rolnictwo i łowiectwo	556 898,60	556 898,60	100,00%	624 438,60	572 147,27	91,63%
500	Handel	0,00	3 500,00				
550	Hotele i restauracje				8 000,00	935,36	11,69%
600	Transport i łączność	102 270,00	42 560,00	41,62%	378 410,00	94 960,77	25,09%
630	Turystyka				134 524,00	0,00	0,00%
700	Gospodarka mieszkaniowa	3 411 983,03	3 945 350,24	115,63%	810 474,00	384 001,74	47,38%
710	Działalność usługowa	52 000,00	28 064,02	53,97%	431 200,00	168 216,66	39,01%
750	Administracja publiczna	111 722,00	114 061,85	102,09%	5 052 745,29	2 467 731,04	48,84%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	7 851,00	6 465,00	82,35%	7 851,00	5 769,11	73,48%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	0,00	187,90		399 800,00	213 565,73	53,42%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	16 694 313,00	8 553 766,19	51,24%			
757	Obsługa długu publicznego				552 195,00	249 059,84	45,10%
758	Różne rozliczenia	11 877 870,00	7 077 629,31	59,59%	262 790,00		0,00%
801	Oświata i wychowanie	401 676,00	249 203,90	62,04%	14 468 990,00	8 316 743,33	57,48%
851	Ochrona zdrowia	0,00	756,00		455 682,62	153 037,70	33,58%
852	Pomoc społeczna	2 234 159,31	1 392 608,72	62,33%	4 299 808,31	2 241 652,59	52,13%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3 000,00	1 118,01	37,27%	71 200,00	36 501,03	51,27%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	137 419,00	137 419,00	100,00%	738 274,00	491 295,18	66,55%
855	Rodzina	12 063 081,00	6 513 536,55	54,00%	12 185 511,00	6 450 314,74	52,93%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 200 000,00	827 687,57	68,97%	3 369 857,00	1 635 491,55	48,53%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	21 000,00	15 059,10	71,71%	1 716 570,00	851 987,21	49,63%
926	Kultura fizyczna	0,00	2 677,57		457 015,00	232 713,03	50,92%
		48 875 242,94	29 468 549,53	60,29%	46 425 336,82	24 566 123,88	52,92%
		Dochody i wydatki ogółem:					

WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETU GMINY CHOJNA ZA I PÓŁROCZE 2017 ROKU

Załącznik Nr 2
w złotych

Dział	§	Źródła dochodów	z tego:							
			Plan po zmianach ogółem (6+9)	Wykonanie ogółem (7+10)	Dochoady bieżące		Dochoady majątkowe			
					Plan po zmianach	Wykonanie	Plan po zmianach	Wykonanie	% Wyk.	% Wyk.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
010		Rolnictwo i łowiectwo	556 898,60	556 898,60	556 898,60	556 898,60	100,00%			
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	556 898,60	556 898,60	556 898,60	556 898,60	100,00%			
500		Handel		3 500,00	3 500,00					
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	-	3 487,35	3 487,35		-			
	0830	Wpływy z usług		12,65	12,65					
600		Transport i łączność	102 270,00	42 560,00	42 560,00	102 270,00	41,62%			
	2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	102 270,00	42 560,00	42 560,00	102 270,00	41,62%			
700		Gospodarka mieszkaniowa	3 411 983,03	3 945 350,24	3 945 350,24	585 000,00	81,15%	2 826 983,03	3 470 597,72	122,77%
	0470	Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie, służebności i użytkowanie wieczyste nieruchomości		20,61	20,61					
	0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	120 000,00	117 204,27	117 204,27	120 000,00	97,67%			
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień		33 652,52	33 652,52					
	0690	Wpływy z różnych opłat		144,37	144,37					
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	465 000,00	318 388,92	318 388,92	465 000,00	68,47%			

0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	20 000,00	23 973,74			20 000,00	23 973,74	119,87%
0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	2 806 983,03	3 446 623,98			2 806 983,03	3 446 623,98	122,79%
0830	Wpływy z usług		3 011,80				3 011,80	
0920	Pozostałe odsetki		2 330,03				2 330,03	
710	Działalność usługowa	52 000,00	28 064,02	52 000,00	28 064,02			53,97%
0570	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych		66,32		66,32			
0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	30 000,00	16 999,70	30 000,00	16 999,70			56,67%
2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę	22 000,00	10 998,00	22 000,00	10 998,00			49,99%
750	Administracja publiczna	111 722,00	114 061,85	111 722,00	113 754,85		307,00	101,82%
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień		6 447,79		6 447,79			
0690	Wpływy z różnych opłat		10,85		10,85			
0830	Wpływy z usług		4 011,04		4 011,04			
0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych		307,00				307,00	
0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat		9 630,19		9 630,19			
0970	Wpływy z różnych dochodów		3 855,98		3 855,98			
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	111 722,00	89 799,00	111 722,00	89 799,00			80,38%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	7 851,00	6 465,00	7 851,00	6 465,00			82,35%
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	7 851,00	6 465,00	7 851,00	6 465,00			82,35%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa		187,90		187,90			
0570	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych		141,50		141,50			

0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	46,40	46,40			46,40				
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	16 694 313,00	8 553 766,19	16 694 313,00	8 553 766,19	51,24%				
0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	6 325 453,00	2 885 444,00	6 325 453,00	2 885 444,00	45,62%				
0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	120 000,00	75 274,53	120 000,00	75 274,53	62,73%				
0310	Podatek od nieruchomości	6 629 308,00	3 458 441,26	6 629 308,00	3 458 441,26	52,17%				
0320	Podatek rolny	2 011 997,00	1 060 646,95	2 011 997,00	1 060 646,95	52,72%				
0330	Podatek leśny	403 545,00	204 777,11	403 545,00	204 777,11	50,74%				
0340	Podatek od środków transportowych	334 410,00	159 831,40	334 410,00	159 831,40	47,80%				
0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	15 000,00	12 762,19	15 000,00	12 762,19	85,08%				
0360	Podatek od spadków i darowizn	5 000,00	57 571,00	5 000,00	57 571,00	1151,42%				
0410	Wpływy z opłaty skarbowej	70 000,00	32 697,00	70 000,00	32 697,00	46,71%				
0430	Wpływy z opłaty targowej	44 000,00	16 610,00	44 000,00	16 610,00	37,75%				
0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	350 000,00	276 305,88	350 000,00	276 305,88	78,94%				
0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	55 000,00	42 592,16	55 000,00	42 592,16	77,44%				
0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	330 000,00	267 528,00	330 000,00	267 528,00	81,07%				
0590	Wpływy z opłat za koncesje i licencje	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00%				
0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat		1 222,56		1 222,56					
0920	Pozostałe odsetki		1,15		1,15					
2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych		2 061,00		2 061,00					
758	Różne rozliczenia	11 877 870,00	7 077 629,31	11 877 870,00	7 077 629,31	59,59%				
0920	Pozostałe odsetki	0,00	16 893,31		16 893,31					
2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	11 877 870,00	7 060 736,00	11 877 870,00	7 060 736,00	59,44%				
801	Oświata i wychowanie	401 676,00	249 203,90	401 676,00	249 193,82	62,04%	0,00			10,08
0570	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych		230,00		230,00					

854	Edukacyjna opieka wychowawcza	137 419,00	137 419,00	137 419,00	137 419,00	100,00%	
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	137 419,00	137 419,00	137 419,00	137 419,00	100,00%	
855	Rodzina	12 063 081,00	6 513 536,55	12 063 081,00	6 513 536,55	54,00%	
0690	Wpływy z różnych opłat		0,92		0,92		
0970	Wpływy z różnych dochodów		1 264,81		1 264,81		
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	4 971 081,00	2 523 581,00	4 971 081,00	2 523 581,00	50,77%	
2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	7 092 000,00	3 978 800,00	7 092 000,00	3 978 800,00	56,10%	
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami		9 889,82		9 889,82		
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 200 000,00	827 687,57	1 200 000,00	827 687,57	68,97%	
0400	Wpływy z opłaty produktowej		237,50		237,50		
0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	1 200 000,00	770 127,80	1 200 000,00	770 127,80	64,18%	
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień		1 199,80		1 199,80		
0690	Wpływy z różnych opłat		47 192,41		47 192,41		
0830	Wpływy z usług		321,45		321,45		
0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat		95,00		95,00		
0920	Pozostałe odsetki		103,61		103,61		
0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej		1 275,00		1 275,00		
0970	Wpływy z różnych dochodów		7 135,00		7 135,00		
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	21 000,00	15 059,10	21 000,00	15 059,10	71,71%	
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień		11,60		11,60		

0830	Wpływy z usług	15 000,00	11 447,22	15 000,00	11 447,22	76,31%		
0920	Pozostałe odsetki		0,28		0,28			
0970	Wpływy z różnych dochodów		600,00		600,00			
2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	6 000,00	3 000,00	6 000,00	3 000,00	50,00%		
926	Kultura fizyczna		2 677,57		2 677,57			
0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat		91,00		91,00			
2910	Zwrot dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości		2 586,57		2 586,57			
Dochody ogółem:		48 875 242,94	29 468 549,53	46 048 259,91	25 997 634,73	56,46%	2 826 983,03	3 470 914,80
								122,78%

WYKONANIE WYDATKÓW BUDŻETU GMINY CHOJNA ZA I PÓŁROCZE 2017 ROKU

Załącznik Nr 3
w złotych

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan po zmianach ogółem	Wykonanie ogółem (7+18)	% Wyt.	Wykonanie														
						z tego:					z tego:					z tego:				
						Wydatki bieżące	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z realizacją zadań statutowych	Dotacje na zadania bieżące	Świadczenia na rzecz jednostek organizacyjnych	Wydatki na finansowanie z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz innych źródeł zewnętrznych	Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji	Wydatki na obsługę publicznego	Wydatki na realizację	Wydatki na inwestycje i inwestycyjne	w tym:	Wzrost	Wzrost		
7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19								
010		Rolnictwo i łowiectwo	624 438,60	572 147,27	91,63%	572 147,27	8 600,00	563 547,27												
01008		Mejoracje wodne	20 000,00	0,00	0,00%															
01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	4 600,00	0,00	0,00%															
01030		Izby rolnicze	40 240,00	20 859,94	51,84%	20 859,94		20 859,94												
01095		Pozostała działalność	559 598,60	551 287,33	98,51%	551 287,33	8 600,00	542 687,33												
550		Hotele i restauracje	8 000,00	935,36	11,69%	935,36		935,36												
55002		Kempingi, pola biwakowe	8 000,00	935,36	11,69%	935,36		935,36												
600		Transport i łączność	378 410,00	94 960,77	25,09%	94 960,77		94 960,77												
60014		Drogi publiczne powiatowe	102 270,00	43 424,63	42,46%	43 424,63		43 424,63												
60016		Drogi publiczne gminne	229 100,00	35 696,27	15,58%	35 696,27		35 696,27												
60095		Pozostała działalność	47 040,00	15 839,87	33,67%	15 839,87		15 839,87												
630		Turystyka	134 524,00	0,00	0,00%	0,00														
63095		Pozostała działalność	134 524,00	0,00	0,00%	0,00														
700		Gospodarka mieszkaniowa	810 474,00	384 001,74	47,38%	384 001,74		297 067,74	86 934,00											

80195	Pozostała działalność	87 456,00	58 226,81	66,58%	58 226,81	153 037,70	6 005,50	47 032,20	100 000,00	58 226,81										
851	Ochrona zdrowia	455 682,62	153 037,70	33,58%	153 037,70		6 005,50	47 032,20	100 000,00											
85153	Zwalczanie narkomanii	10 000,00	0,00	0,00%																
85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	437 967,62	149 690,96	34,18%	149 690,96		6 005,50	43 685,46	100 000,00											
85195	Pozostała działalność	7 715,00	3 346,74	43,38%	3 346,74			3 346,74												
852	Pomoc społeczna	4 299 808,31	2 241 652,59	52,13%	2 241 652,59		1 006 961,17	316 852,46												
85202	Domy pomocy społecznej	312 000,00	140 918,21	45,17%	140 918,21			140 918,21												
85203	Ośrodki wsparcia	639 362,00	258 085,32	40,37%	258 085,32		212 790,36	44 830,57												
85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemycom w rodzinie	400,00	0,00	0,00%	0,00															
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	99 000,00	44 089,04	44,53%	44 089,04			44 089,04												
85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	816 000,00	413 227,34	50,64%	413 227,34															
85215	Dodatki mieszkaniowe	314 597,31	156 857,34	49,86%	156 857,34															
85216	Zasiłki stałe	348 000,00	237 781,57	68,33%	237 781,57															
85219	Ośrodki pomocy społecznej	1 172 958,00	640 207,02	54,58%	640 207,02		562 237,95	77 036,39												
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	437 991,00	243 336,72	55,56%	243 336,72			9 978,25												
85230	Pomoc w zakresie dożywiania	155 000,00	105 776,27	68,24%	105 776,27															
85295	Pozostała działalność	4 500,00	1 373,76	30,53%	1 373,76															
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	71 200,00	36 501,03	51,27%	36 501,03		23 440,55	13 004,98												
85395	Pozostała działalność	71 200,00	36 501,03	51,27%	36 501,03		23 440,55	13 004,98												

854	Edukacyjna opieka wychowawcza	738 274,00	491 295,18	66,55%	491 295,18	283 071,26	20 663,00	187 560,92													
85401	Świetlice szkolne	548 000,00	305 488,33	55,75%	305 488,33	283 071,26	20 663,00	1 754,07													
85415	Pomoc materialna dla uczniów	171 774,00	169 382,85	98,61%	169 382,85			169 382,85													
85416	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	17 200,00	16 424,00	95,49%	16 424,00			16 424,00													
85446	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	1 300,00	0,00	0,00%	0,00																
855	Rodzina	12 185 511,00	6 450 314,74	52,93%	6 450 314,74	280 828,74	44 222,66	6 145 263,34													
85501	Świadczenie wychowawcze	7 092 000,00	3 966 351,59	55,93%	3 966 351,59	55 914,79		3 910 436,80													
85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	4 971 000,00	2 416 840,13	48,62%	2 416 840,13	177 751,90	4 290,63	2 234 797,60													
85503	Karta Dużej Rodziny	81,00	0,00	0,00%	0,00																
85504	Wspieranie rodziny	50 430,00	29 019,15	57,54%	29 019,15	27 162,05	1 828,16	28,94													
85508	Rodziny zasłupcze	72 000,00	38 103,87	52,92%	38 103,87		38 103,87														
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 369 857,00	1 635 491,55	48,53%	1 571 285,55	35 182,67	1 536 102,88	64 206,00													
90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	672 445,00	108 541,85	16,14%	108 541,85		108 541,85														
90002	Gospodarka odpadami	1 402 000,00	883 102,38	62,99%	883 102,38	23 169,86	859 932,52														
90003	Oczyszczanie miast i wsi	431 900,00	222 541,75	51,53%	222 541,75	12 012,81	210 528,94														
90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	280 200,00	108 905,55	38,87%	108 905,55		108 905,55														
90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	485 000,00	281 586,72	58,06%	281 586,72		217 380,72	64 206,00													
90095	Pozostała działalność	98 312,00	30 813,30	31,34%	30 813,30		30 813,30														
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 176 570,00	851 987,21	72,43%	851 987,21	22 593,07	79 192,14	750 202,00													
92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	1 260 060,00	643 742,24	51,09%	643 742,24	21 167,89	72 572,35	550 002,00													
92116	Biblioteki	406 000,00	200 200,00	49,31%	200 200,00			200 200,00													
92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	75,00	75,00	100,00%	75,00		75,00														

WYKONANIE PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW BUDŻETU GMINY CHOJNA ZA I PÓŁROCZE 2017 ROKU

Załącznik Nr 4
w złotych

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Plan (po zmianach)	Wykonanie	% Wyk.
1	2	3	4	5	6
	Przychody ogółem		876 880,88	876 880,88	100,00%
1.	Kredyty	§ 952			
2.	Pożyczki	§ 952			
3.	Pożyczki na sfinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	§ 903			
4.	Splaty pożyczek udzielonych	§ 951			
5.	Prywatyzacja majątku jst	§ 944			
6.	Nadwyżka budżetu z lat ubiegłych	§ 957			
7.	Papiery wartościowe (obligacje)	§ 931			
8.	Inne źródła (wolne środki)	§ 950	876 880,88	876 880,88	100,00%
	Rozchody ogółem		3 326 787,00	2 883 393,01	86,67%
1.	Splaty kredytów	§ 992	800 000,00	600 000,00	75,00%
2.	Splaty pożyczek	§ 992	526 787,00	283 393,01	53,80%
3.	Splaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	§ 963			
4.	Udzielone pożyczki	§ 991			
5.	Lokaty	§ 994			
6.	Wykup papierów wartościowych (obligacji)	§ 982	2 000 000,00	2 000 000,00	100,00%
7.	Rozchody z tytułu innych rozliczeń	§ 995			

WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW BUDŻETU GMINY CHOJNA ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ I INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH ODRĘBNYMI USTAWAMI ZA I PÓŁROCZE 2017 ROKU

Załącznik Nr 5 (w złotych)

Dział	Rozdział	Dochody			Wydatki			Wykonanie z tego:					Wydatki na programy finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Wspólnego Funduszu Regionów (EFRR) oraz (EFTA) oraz innych środków	Wydatki małałtkowe
		Plan dotacji po zmianach ogółem	Wykonanie	% Wyk.	Plan wydatków po zmianach ogółem	Wykonanie	% Wyk.	Wydatki bieżące	Wydatki jednostek budżetowych		Dotacje na zadania bieżące	Świadczenia na rzecz osób fizycznych		
									Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z realizacją zadań statutowych				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
010		556 898,60	556 898,60	100,00%	556 898,60	551 174,51	98,97%	551 174,51	8 600,00	542 574,51				
	01095	556 898,60	556 898,60	100,00%	556 898,60	551 174,51	98,97%	551 174,51	8 600,00	542 574,51				
750		111 722,00	89 799,00	80,38%	111 722,00	80 645,54	72,18%	80 645,54	80 645,54					
	75011	111 722,00	89 799,00	80,38%	111 722,00	80 645,54	72,18%	80 645,54	80 645,54					
751		7 851,00	6 465,00	82,35%	7 851,00	5 769,11	73,48%	5 769,11	1 904,00	760,11		3 105,00		
	75101	2 772,00	1 386,00	50,00%	2 772,00	1 386,00	50,00%	1 386,00	1 386,00					
	75109	5 079,00	5 079,00	100,00%	5 079,00	4 383,11	86,30%	4 383,11	518,00	760,11		3 105,00		
852		773 657,31	376 211,31	48,63%	773 657,31	343 789,84	44,44%	343 789,84	267 003,54	72 975,61		3 810,69		
	85203	602 560,00	283 914,00	47,12%	602 560,00	257 861,32	42,79%	257 861,32	212 790,36	44 606,57		464,39		
	85213	56 000,00	29 000,00	51,79%	56 000,00	26 591,04	47,48%	26 591,04		26 591,04				
	85215	4 097,31	4 097,31	100,00%	4 097,31	3 071,48	74,96%	3 071,48				3 071,48		
	85228	111 000,00	59 200,00	53,33%	111 000,00	56 266,00	50,69%	56 266,00	54 213,18	1 778,00		274,82		
855		12 063 081,00	6 502 381,00	53,90%	12 063 081,00	6 383 191,72	52,92%	6 383 191,72	233 666,69	4 290,63		6 145 234,40		
	85501	7 092 000,00	3 978 800,00	56,10%	7 092 000,00	3 966 351,59	55,93%	3 966 351,59	55 914,79			3 910 436,80		
	85502	4 971 000,00	2 523 500,00	50,76%	4 971 000,00	2 416 840,13	48,62%	2 416 840,13	177 751,90	4 290,63		2 234 797,60		
	85503	81,00	81,00	100,00%	81,00	0,00	0,00%	0,00						
OGÓŁEM		13 513 209,91	7 531 754,91	55,74%	13 513 209,91	7 364 570,72	54,50%	7 364 570,72	591 819,77	620 600,86		6 152 150,09		

**WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW BUDŻETU GMINY CHOJNA ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI
RZĄDOWEJ WYKONYWANYCH NA PODSTAWIE POROZUMIENI Z ORGANAMI ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ ZA I PÓŁROCZE 2017 ROKU**

Załącznik Nr 6
w złotych

Dział	Rozdział	Dochody			Wydatki			Wykonanie z tego:					Wydatki majątkowe	
		Plan dotacji po zmianach ogółem	Wykonanie	% Wyk.	Plan wydatków po zmianach ogółem	Wykonanie	% Wyk.	Wydatki bieżące	z tego:					
									Wydatki z tytułu dotacji	Wydatki z tytułu budżetu państwa	Wydatki z tytułu budżetu województwa	Wydatki z tytułu budżetu gminy		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
710	71035	22 000,00	10 998,00	49,99%	22 000,00	8 750,00	39,77%	8 750,00		8 750,00				
Ogółem		22 000,00	10 998,00	49,99%	22 000,00	8 750,00	39,77%	8 750,00		8 750,00				

**WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW BUDŻETU GMINY CHOJNA ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ WYKONYWANYCH
NA PODSTAWIE POROZUMIEN (UMÓW) MIĘDZY JEDNOSTKAMI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO ZA I PÓŁROCZE 2017 ROKU**

**Załącznik Nr 7
w złotych**

Dział	Rozdział	Dochody			Wydatki			Wykonanie z tego:						
		Plan dotacji po zmianach ogółem	Wykonanie	% Wyk.	Plan wydatków po zmianach ogółem	Wykonanie	% Wyk.	Wydatki bieżące	10	11	12	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
600	60014	102 270,00	4 342 560,00	4246,17%	102 270,00	43 424,63	42,46%	43 424,63		43 424,63				
921	92116	6 000,00	3 000,00	50,00%	6 000,00	0,00	0,00%	0,00						
	Ogółem	108 270,00	4 345 560,00	4013,63%	108 270,00	43 424,63	40,11%	43 424,63		43 424,63				

WYKONANIE PLANÓW PRZYCHODÓW ORAZ KOSZTÓW SAMORZĄDOWYCH ZAKŁADÓW BUDŻETOWYCH ZA I PÓŁROCZE 2017 ROKU

Załącznik Nr 8
w złotych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan środków obrotowych na początek roku plan	Stan środków obrotowych na początek roku wykonanie	Przychody						Koszty				Stan środków obrotowych na koniec roku wykonanie	
				Plan po zmianach	Wykonanie	% Wyk.	w tym:		Plan po zmianach	Wykonanie	% Wyk.	w tym:	Stan środków obrotowych na koniec roku plan		
							dotacje z budżetu	z tego: na wydatki bieżące							na inwestycje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
I.	Zakłady budżetowe	131 500,00	-950 953,09	3 654 886,00	1 749 345,96	47,86%	86 934,00	86 934,00	0,00	3 670 886,00	1 927 531,78	52,51%	0,00	115 500,00	-1 129 138,91
	z tego:														
	1. Zakład Gospodarki Mieszkaniowej w Chojnie (samorządowy zakład budżetowy)	131 500,00	-950 953,09	3 654 886,00	1 749 345,96	47,86%	86 934,00	86 934,00	0,00	3 670 886,00	1 927 531,78	52,51%	0,00	115 500,00	-1 129 138,91

WYKONANIE PLANU DOCHODÓW I WYDATKÓW RACHUNKÓW DOCHODÓW OŚWIATOWYCH JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH ZA I PÓŁROCZE 2017 ROKU
Załącznik Nr 9

w złotych

Dział	2	3	Stan środków obrotowych na początek roku			Dochody			Wydatki			W tym:		Stan środków obrotowych			Należności		Zobowiązania	
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
		Nazwa Działu Nazwa rozdziału Jednostka organizacyjna	plan na początek roku (po zmianach)	Wykonanie na początek okresu	Plan (po zmianach)	Wykonanie	% wyk.	Plan (po zmianach)	Wykonanie	% wyk.	Bieżące	Majątkowe	plan na koniec roku (po zmianach)	Wykonanie na koniec okresu	% wyk.	pocz. okr. spraw	koniec okr. spraw	pocz. okr. spraw	koniec okr. spraw	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
801		Oświata i wychowanie	0,00	2 296,78	875 900,00	382 022,32	43,61%	874 200,00	276 388,89	31,62%	276 388,89	0,00	1 700,00	107 930,21	6348,84%	14 922,11	14 038,86	7 388,80	9 735,39	
		Z tego:																		
	80101	Szkoły podstawowe	0,00	130,46	84 100,00	42 367,56	50,38%	84 100,00	26 924,96	32,02%	26 924,96	0,00	0,00	15 573,06		2 294,68	2 812,53	26,05	162,40	
	80104	Przedszkola	0,00	725,61	140 300,00	46 090,72	32,85%	139 900,00	23 718,10	16,95%	23 718,10	0,00	400,00	23 098,23	5774,56%	0,00	300,00	194,34	1 051,99	
	80110	Gimnazja	0,00	467,83	51 500,00	23 419,85	45,48%	51 500,00	16 215,12	31,49%	16 215,12	0,00	0,00	7 672,56		206,64	0,00	0,00	0,00	
	80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	0,00	972,88	600 000,00	270 144,19	45,02%	598 700,00	209 530,71	35,00%	209 530,71	0,00	1 300,00	61 586,36	4737,41%	12 420,79	10 926,33	7 168,41	8 521,00	
		w tym:																		
		Szkoła Podstawowa Nr 2 Chojna	0,00	79,16	302 000,00	158 958,22	52,64%	301 500,00	102 890,56	34,13%	102 890,56	0,00	500,00	56 146,82	11229,36%	2 806,48	4 367,73	442,05	362,40	
	80101	1. Szkoły podstawowe	0,00	17,65	52 000,00	33 051,22	63,56%	52 000,00	24 923,89	47,93%	24 923,89	0,00	0,00	8 144,98		1 126,48	2 512,73	26,05	32,40	
	80148	2. Stołówki szkolne i przedszkolne	0,00	61,51	250 000,00	125 907,00	50,36%	249 500,00	77 966,67	31,25%	77 966,67	0,00	500,00	48 001,84	9600,37%	1 680,00	1 855,00	416,00	330,00	
		Szkoła Podstawowa w Brwicach	0,00	13,34	2 000,00	0,00	0,00%	2 000,00	13,34	0,67%	13,34	0,00	0,00	0,00		0,00	120,00	0,00	95,00	
	80101	1. Szkoły podstawowe	0,00	13,34	2 000,00	0,00	0,00%	2 000,00	13,34	0,67%	13,34	0,00	0,00	0,00		0,00	120,00	0,00	95,00	
		Szkoła Podstawowa w Grzybnie	0,00	42,57	2 000,00	721,17	36,06%	2 000,00	190,57	9,53%	190,57	0,00	0,00	573,17		0,00	0,00	0,00	0,00	
	80101	1. Szkoły podstawowe	0,00	42,57	2 000,00	721,17	36,06%	2 000,00	190,57	9,53%	190,57	0,00	0,00	573,17		0,00	0,00	0,00	0,00	
		Szkoła Podstawowa w Krzymowie	0,00	38,91	23 000,00	6 166,74	26,81%	23 000,00	1 573,46	6,84%	1 573,46	0,00	0,00	4 632,19		0,00	129,80	0,00	30,00	
	80101	1. Szkoły podstawowe	0,00	38,91	23 000,00	6 166,74	26,81%	23 000,00	1 573,46	6,84%	1 573,46	0,00	0,00	4 632,19		0,00	129,80	0,00	30,00	
		Szkoła Podstawowa w Nawodnej	0,00	17,99	5 100,00	2 428,43	47,62%	5 100,00	223,70	4,39%	223,70	0,00	0,00	2 222,72		1 168,20	50,00	0,00	5,00	
	80101	1. Szkoły podstawowe	0,00	17,99	5 100,00	2 428,43	47,62%	5 100,00	223,70	4,39%	223,70	0,00	0,00	2 222,72		1 168,20	50,00	0,00	5,00	
		Bajkowie Przedszkole Miejskie w Chojnie	0,00	1 128,16	340 300,00	135 903,51	39,94%	339 300,00	107 320,08	31,63%	107 320,08	0,00	1 000,00	29 711,59	2971,16%	40 515,79	9 371,33	6 931,75	9 197,99	

80104	1. Przedszkola	0,00	725,61	140 300,00	46 090,72	32,85%	139 900,00	23 718,10	16,95%	23 718,10	0,00	400,00	23 098,23	5774,56%	0,00	300,00	194,34	1 051,99
80148	2. Stołówki szkolne i przedszkolne	0,00	402,55	200 000,00	89 812,79	44,91%	199 400,00	83 601,98	41,93%	83 601,98	0,00	600,00	6 613,36	1102,23%	10 515,79	9 071,33	6 737,41	8 146,00
	Gimnazjum w Chojnie	0,00	976,65	201 500,00	77 844,25	38,63%	201 300,00	64 177,18	31,88%	64 177,18	0,00	200,00	14 643,72	7321,86%	431,64	0,00	15,00	45,00
80110	2. Gimnazja	0,00	467,83	51 500,00	23 419,85	45,48%	51 500,00	16 215,12	31,49%	16 215,12	0,00	0,00	7 672,56		206,64	0,00	0,00	0,00
80148	3. Stołówki szkolne i przedszkolne	0,00	508,82	150 000,00	54 424,40	36,28%	149 800,00	47 962,06	32,02%	47 962,06	0,00	200,00	6 971,16	3485,58%	225,00	0,00	15,00	45,00
	OGÓLEM	0,00	2 296,78	875 900,00	382 022,32	43,61%	874 200,00	276 388,89	31,62%	276 388,89	0,00	1 700,00	107 930,21	6348,84%	14 922,11	14 038,86	7 388,80	9 735,39

WYKONANIE PLANU DOTACJI PODMIOTOWYCH DLA JEDNOSTEK SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH UDZIELONYCH Z BUDŻETU GMINY CHOJNA ZA I PÓŁROCZE 2017 ROKU

Załącznik Nr 10

w złotych

Lp.	Dział	Rozdział	Nazwa instytucji	Plan po zmianach	Wykonanie	% Wyk.
1	2	3	4	5	6	7
1	921	92109	Centrum Kultury w Chojnie – Dom Kultury	1 100 000,00	550 002,00	50,00%
2	921	92116	Centrum Kultury w Chojnie – Miejska Biblioteka Publiczna	400 000,00	200 200,00	50,05%
Ogółem:				1 500 000,00	750 202,00	50,01%

WYKONANIE PLANU DOTACJI CELOWYCH UDZIELONYCH Z BUDŻETU GMINY CHOJNA NA ZADANIA WŁASNE GMINY REALIZOWANE PRZEZ PODMIOTY NALEŻĄCE DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH ZA I PÓŁROCZE 2017 ROKU

Załącznik Nr 11

w złotych

Lp.	Dział	Rozdział	Nazwa zadania (przeznaczenie dotacji)	Plan po zmianach	Wykonanie	% Wyk.
1	2	3	4	5	6	7
1	851	85154	Realizacja zadań z zakresu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych	200 000,00	100 000,00	50,00%
2	921	92116	Miejska Biblioteka Publiczna - dotacja celowa na prowadzenie powiatowej biblioteki publicznej	6 000,00	0,00	0,00%
Ogółem:				200 000,00	100 000,00	50,00%

WYKONANIE PLANU DOTACJI CELOWYCH UDZIELONYCH Z BUDŻETU GMINY CHOJNA NA ZADANIA WŁASNE GMINY REALIZOWANE PRZEZ PODMIOTY NIENALEŻĄCE DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH ZA I PÓŁROCZE 2017 ROKU

Załącznik Nr 12

w złotych

Lp.	Dział	Rozdział	Nazwa zadania (przeznaczenie dotacji)	Plan po zmianach	Wykonanie	% Wyk.
1	2	3	4	5	6	7
1	926	92605	Dotacja celowa - zadania własne gminy z zakresu rozwoju sportu	300 000,00	184 000,00	61,33%
Ogółem:				300 000,00	184 000,00	61,33%

Chojna, sierpień 2017 roku

