



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA ZACHODNIOPOMORSKIEGO

Szczecin, dnia 11 kwietnia 2017 r.

Poz. 1542

SPRAWOZDANIE BURMISTRZA GMINY CHOJNA

z dnia 30 marca 2017 r.

z wykonania budżetu Gminy Chojna za 2016 rok

Cześć I - Informacje ogólne**1. BUDŻET GMINY CHOJNA**

Budżet Gminy Chojna na 2016 rok został uchwalony Uchwałą Nr XVII/122/2015 przez Radę Miejską w Chojnie w dniu 29 grudnia 2015 r.

Plan określał:

- Dochody – 37.347.412,00 zł
- Wydatki – 39.882.716,00 zł
- Przychody – 8.023.585,00 zł
- Rozchody – 5.488.281,00 zł

Deficyt budżetu w kwocie 2.535.304,00 zł planowano pokryć przychodami pochodzącymi z zaciąganych pożyczek. W trakcie 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, podjętych zostało przez Radę Miejską w Chojnie 8 uchwał oraz wydanych zostało 12 zarządzeń Burmistrza Gminy Chojna.

W wyniku dokonanych zmian:

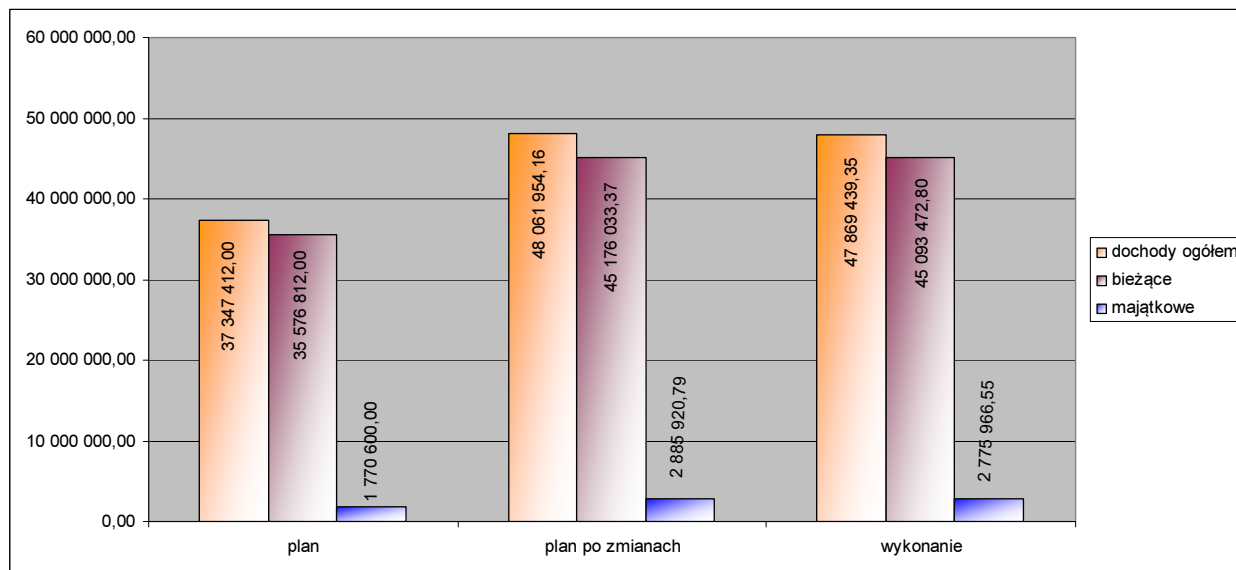
- zwiększono plan dochodów o kwotę 10.714.542,16 zł, tj. do wysokości 48.061.954,16 zł,
- zwiększono plan wydatków o kwotę 10.076.881,16 zł, tj. do wysokości 49.959.597,16 zł,
- plan przychodów nie uległ zmianie
- zwiększono plan rozchodów o kwotę 637.661,00 zł, tj. do kwoty 6.125.942,00 zł.

Plan i jego zmiany przedstawia poniższe zestawienie

Kategoria	Data wejścia w życie	Numer	Data podjęcia	Wydatki	Dochody	Przychody	Rozchody
Uchwała budżetowa	2016-01-01	XVII/122/2015	2015-12-29	39 882 716,00	37 347 412,00	8 023 585,00	5 488 281,00
Zarządzenie zmieniające budżet	2016-02-29	325/VII/2016	2016-02-29	5 097 150,16	5 097 150,16	0,00	0,00
Zarządzenie zmieniające budżet	2016-03-31	347/VII/2016	2016-03-31	4 089,00	4 089,00	0,00	0,00
Uchwała zmieniająca budżet	2016-04-25	XXI/143/2016	2016-04-25	232 606,76	232 606,76	0,00	0,00
Zarządzenie zmieniające budżet	2016-04-29	365/VII/2016	2016-04-29	648 824,63	648 824,63	0,00	0,00
Uchwała zmieniająca budżet	2016-05-25	XXII/150/2016	2016-05-25	875 313,00	1 512 974,00	0,00	637 661,00
Zarządzenie zmieniające budżet	2016-05-31	376/VII/2016	2016-05-31	138 658,00	138 658,00	0,00	0,00
Uchwała zmieniająca budżet	2016-06-30	XXIII/157/2016	2016-06-30	76 500,00	76 500,00	0,00	0,00
Zarządzenie zmieniające budżet	2016-06-30	394/VII/2016	2016-06-30	14,00	14,00	0,00	0,00
Uchwała zmieniająca budżet	2016-07-14	XXIV/174/2016	2016-07-14	76 019,30	76 019,30	0,00	0,00
Zarządzenie zmieniające budżet	2016-07-29	408/VII/2016	2016-07-29	487 936,92	487 936,92	0,00	0,00
Uchwała zmieniająca budżet	2016-08-29	XXV/179/2016	2016-08-29	89 792,25	89 792,25	0,00	0,00
Zarządzenie zmieniające budżet	2016-08-31	423/VII/2016	2016-08-31	117 396,73	117 396,73	0,00	0,00
Uchwała zmieniająca budżet	2016-09-28	XXVI/183/2016	2016-09-28	0,00	0,00	0,00	0,00
Zarządzenie zmieniające budżet	2016-09-30	463/VII/2016	2016-09-30	583 461,47	583 461,47	0,00	0,00
Zarządzenie zmieniające budżet	2016-10-31	478/VII/2016	2016-10-31	1 240 525,35	1 240 525,35	0,00	0,00
Uchwała zmieniająca budżet	2016-11-15	XXVIII/220/2016	2016-11-15	67 084,10	67 084,10	0,00	0,00
Zarządzenie zmieniające budżet	2016-11-30	498/VII/2016	2016-11-30	341 488,49	341 488,49	0,00	0,00
Zarządzenie zmieniające budżet	2016-12-16	508/VII/2016	2016-11-16	0,00	0,00	0,00	0,00
Uchwała zmieniająca budżet	2016-12-29	XXXI/231/2016	2016-12-29	21,00	21,00	0,00	0,00
Zarządzenie zmieniające budżet	2016-12-30	541/VII/2016	2016-12-30	0,00	0,00	0,00	0,00
				49 959 597,16	48 061 954,16	8 023 585,00	6 125 942,00

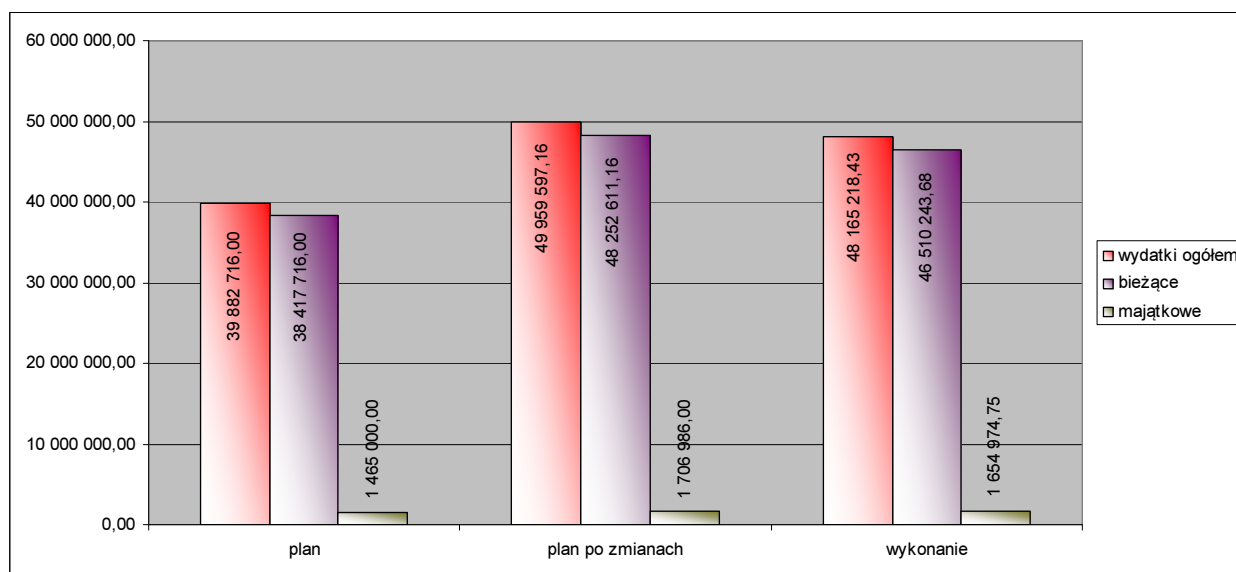
Plan, plan po zmianach i wykonanie dochodów oraz wydatków ilustrują wykres 1 i wykres 2.

Wykres 1. Plan, plan po zmianach oraz wykonanie dochodów Gminy Chojna w 2016 roku



Źródło: Opracowanie własne

Wykres 2. Plan, plan po zmianach oraz wykonanie wydatków Gminy Chojna w 2016 roku



Źródło: Opracowanie własne

2. DOCHODY BUDŻETOWE

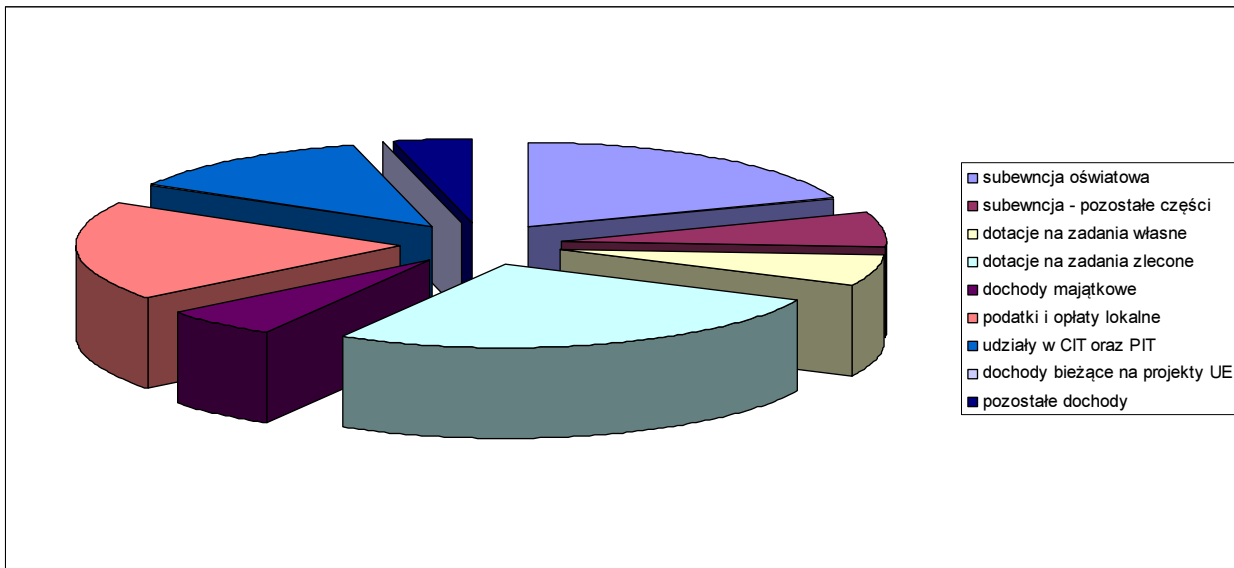
Dochody budżetu Gminy Chojna ogółem zostały wykonane w 47.869.439,35 zł, tj. w 99,60 % planu rocznego.

Ogólna kwota dochodów obejmuje:

- dochody bieżące, które na plan 45.176.033,37 zł wykonano w kwocie 45.093.472,80 zł, tj. 99,82 % planu,

- dochody majątkowe, które na plan 2.885.920,79 zł wykonano w kwocie 2.775.966,55 zł, tj. 96,19 % planu.

Strukturę dochodów przedstawia poniższy wykres:



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 2016r. 15.546.324,37 zł, tj. 89,56 % 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 37,79 %.

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.

Dokonując analizy ogólnej kwoty udziałów we wpływach z podatku dochodowego wykonanych w 2016 r., do wykonania z 2015r. wynika, że nastąpił wzrost dochodów o kwotę 208.916,67 zł, tj. o 3,58 %.

Źródło dochodu	Wykonanie na 31.12.2015r.	Plan na 31.12.2016r.	Wykonanie na 31.12.2016r.	% wykonania	dynamika wykonania % (2016r./2015r.)
1	2	4	5	6	6
Udziały we wpływach z podatku dochodowego	5 840 348,94	5 982 105,00	6 049 265,61	101,12%	103,58%
w tym:					
od osób fizycznych	5 678 100,00	5 802 105,00	5 923 934,00	102,10%	104,33%
od osób prawnych	162 248,94	180 000,00	125 331,61	69,63%	77,25%

Podatki i opłaty lokalne

Plan dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych (po zmianach) na koniec roku 2016, wykonano w wysokości 9.235.302,81 zł, tj. w 98,13 % planu. W porównaniu do roku poprzedniego nastąpił wzrost wykonania w/w dochodów o 4,39 %.

Źródło dochodu	Wykonanie na 31.12.2015r.	Plan na 31.12.2016r.	Wykonanie na 31.12.2016r.	% wykonania	dynamika wykonania % (2016r./2015r.)
1	2	4	5	6	
Podatki i opłaty lokalne	8 846 605,29	9 411 177,00	9 235 302,81	98,13%	104,39%
w tym:					
podatek od nieruchomości - od osób prawnych	3 704 262,78	4 175 026,00	4 038 298,70	96,73%	109,02%
podatek od nieruchomości - od osób fizycznych	2 115 688,73	2 423 769,00	2 376 378,12	98,04%	112,32%
podatek rolny - od osób prawnych	832 421,22	718 291,00	726 300,43	101,12%	87,25%
podatek rolny - od osób fizycznych	1 461 628,38	1 311 074,00	1 293 594,83	98,67%	88,50%
podatek leśny - od osób prawnych	336 039,10	341 112,00	398 922,00	116,95%	118,71%
podatek leśny - od osób fizycznych	5 841,50	6 065,00	6 149,43	101,39%	105,27%
podatek od środków transportowych - od osób prawnych	126 399,00	146 860,00	122 863,00	83,66%	97,20%
podatek od środków transportowych - od osób fizycznych	168 308,38	186 980,00	166 215,30	88,89%	98,76%
opłata targowa	42 002,00	42 000,00	47 163,00	112,29%	112,29%
opłata skarbowa	54 014,20	60 000,00	59 418,00	99,03%	110,00%

Z powyższej tabeli wynika, iż największe dochody uzyskano z tytułu **podatku od nieruchomości** - dochody uzyskane z tego podatku stanowią 69,46 % podatków i opłat lokalnych ogółem.

W stosunku do wykonania w 2015 roku nastąpił wzrost poboru podatku od nieruchomości od osób prawnych o 9,02 % natomiast pobór podatku od nieruchomości od osób fizycznych wzrósł o 12,32 %.

Na wykonanie dochodów z podatku od nieruchomości od osób fizycznych ma wpływ powszechność opodatkowania, windykacja oraz ciągła weryfikacja poprawności samoopodatkowania się mieszkańców gminy. W 2016 roku wydano 81 decyzji w sprawie umorzenia podatków osobom fizycznym na łączną kwotę – 19.190,00 zł, z czego umorzono: podatek rolny na kwotę – 6.806,00 zł, podatek od nieruchomości na kwotę – 12.384,00 zł. Wydano 2 decyzje w sprawie umorzenia podatku od nieruchomości osobom prawnym na kwotę – 37.293,00 zł.

Podatek od środków transportowych - odnotowano spadek wykonania dochodów w stosunku do roku 2015 o 2,80 % w stosunku do osób prawnych oraz spadek o 1,24 % w stosunku do osób fizycznych. Łącznie w 2016 r. opodatkowano 236 pojazdów, tj o 9 więcej niż w roku 2015.

Opłata skarbową jest dochodem budżetu gminy, uwarunkowana wykonywaniem czynności urzędowych na podstawie zgłoszenia lub na wniosek osoby zainteresowanej. Czynnościami urzędowymi jest wydanie zaświadczenia, pozwoleń, koncesji oraz złożenie dokumentu stwierdzającego udzielenie pełnomocnictwa. W porównaniu do wykonania w 2015 roku nastąpił wzrost opłaty o kwotę 5.403,80 zł, tj. o 10,00 %.

Podatki i opłaty pobierane przez urzędy skarbowe

Plan dochodów z tytułu podatków i opłat pobieranych przez urzędy skarbowe wykonano w wysokości 504.356,48 zł, tj. o 52.433,82 zł więcej w stosunku do minionego roku, tj. wzrost o 11,60 %.

Źródło dochodu	Wykonanie na 31.12.2015 r.	Plan na 31.12.2016 r.	Wykonanie na 31.12.2016 r.	% wykonania	dynamika wykonania % (2016 r./2015 r.)
1	2	3	4	5	
Podatki i opłaty pobierane przez urzędy skarbowe	451 922,66	456 000,00	504 356,48	110,60%	111,60%
w tym:					
podatek od czynności cywilnoprawnych od osób prawnych	2 891,00	0,00	1 416,00		48,98%
podatek od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych	373 792,46	370 000,00	443 851,89	119,96%	118,74%
podatki opłacane w formie karty podatkowe	17 882,99	16 000,00	16 091,59	100,57%	89,98%
podatek od spadków i darowizn	57 356,21	70 000,00	42 997,00	61,42%	74,96%

2.1.b. Subwencja ogólna

Plan dochodów z tytułu subwencji ogólnej wyniósł 12.471.522,00 zł i został wykonany w 100,00 % we wszystkich częściach. Poszczególne składniki subwencji wprowadzono do planu dochodów budżetu gminy na podstawie informacji Ministra Finansów, tzw. metryczki.

Źródło dochodu	Wykonanie na 31.12.2015 r.	Plan na 31.12.2016 r.	Wykonanie na 31.12.2016 r.	% wykonania	dynamika wykonania % (2016 r./2015 r.)
1	2	4	5	6	6
Subwencja ogólna	11 843 545,00	12 471 522,00	12 471 522,00	100,00%	105,30%
w tym:					
część oświatowa	9 319 707,00	9 312 285,00	9 312 285,00	100,00%	99,92%
część wyrównawcza	2 305 922,00	2 903 632,00	2 903 632,00	100,00%	125,92%
część równoważąca	217 916,00	255 605,00	255 605,00	100,00%	117,30%

Przedstawione zestawienie wskazuje, że w porównaniu do roku 2015, dochody z tytułu subwencji ogólnej w 2016 r. wzrosły o 5,30 %.

Część oświatowa subwencji ogólnej zmalała o 7.422,00 zł w stosunku do poprzedniego roku. Rezerwa części oświatowej subwencji oświatowej przekazana Gminie Chojna w trakcie roku została przeznaczona na dofinansowanie wyposażenia szkół w zakresie pomocy dydaktycznych w celu podnoszenia jakości udzielanej pomocy psychologiczno-pedagogicznej i zajęć rewalidacyjnych.

2.2 Dochody majątkowe

W roku budżetowym 2016 r. ogłoszono 151 przetargów ustnych nieograniczonych oraz 5 rokowań na sprzedaż 64 nieruchomości, stanowiących własność Gminy Chojna.

W niniejszym trybie sprzedano 31 nieruchomości w tym:

26 nieruchomości niezabudowanych,

2 nieruchomości lokalowe,

3 nieruchomości zabudowane (w tym dwie w drodze rokowań).

Natomiast w drodze bezprzetargowej sprzedano:

- 12 lokali mieszkalnych na rzecz najemców,

- 8 nieruchomości na poprawę warunków działki przyległej.

Ponadto wydano 10 decyzji w sprawie na przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości.

3. NALEŻNOŚCI WYMAGALNE

Należności wymagalne zgodnie z Rb-N na koniec IV kwartału 2016 roku wynoszą 9.235.097,96 zł. W kwocie tej zawierają się należności wymagalne jednostek budżetowych gminy Chojna w kwocie 7.830.646,45 zł oraz samorządowego zakładu budżetowego (Zakład Gospodarki Mieszkaniowej w Chojnie) w kwocie 1.404.451,51 zł. Należności wymagalne jednostek budżetowych dotyczą zagadnień opisanych poniżej.

Jednostka budżetowa Urząd Miejski w Chojnie posiada należności wymagalne na kwotę 3.661.450,57 zł. W dziale 700 odnotowano należności z tytułu najmu i dzierżawy nieruchomości gminnych na kwotę 720.284,51 zł. W 2016 r. skierowano do sądu 11 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 2.622.228,57 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 2016 r. wystawiono 425 tytułów wykonawczych w zakresie podatku od nieruchomości, 345 tytułów w zakresie łącznego zobowiązania pieniężnego oraz 69 tytułów w zakresie podatku rolnego i leśnego oraz 4 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. Należności wymagalne jednostek oświatowych dotyczą nieterminowych wpłat za pobyt i wyżywienie w Bajkowym Przedszkolu Miejskim w kwocie 10.515,79 zł, w Szkole Podstawowej Nr 2 im. Kornela Makuszyńskiego w Chojnie dotyczą nieterminowych wpłat za wyżywienie i najem lokalu w kwocie 1.912,20 zł, w Szkole Podstawowej w Nawodnej dotyczą nieterminowych wpłat za najem lokalu w kwocie 680,40zł, w Gimnazjum w Chojnie dotyczą nieterminowych wpłat za wyżywienie w kwocie 225,00 zł.

Należności wymagalne Ośrodka Pomocy Społecznej zgodnie z Rb-N na koniec IV kwartału 2016 roku wynoszą 4.155.862,49 zł.

W skład tych należności wchodzi świadczenia z Funduszu Alimentacyjnego oraz Zaliczki Alimentacyjnej. Dodatkowo należności te wraz z odsetkami w kwocie 1.240.067,88 zł zostały wykazane w sprawozdaniu Rb-27ZZ na koniec IV kwartału 2016 roku. Ośrodek Pomocy Społecznej prowadzi na bieżąco egzekucję tych należności. Niska ściągalskość 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 ściągalskości.

Należności wymagalne samorządowego zakładu budżetowego (Zakład Gospodarki Mieszkaniowej w Chojnie) na dzień 31.12.2016 r. wynoszą 1.404.451,51 zł. Dotyczą m.in.: należności za lokale mieszkalne, w tym: czynsz, eksploatacja, media 1.282.862,57 zł; należności za lokale użytkowe w tym: czynsz, eksploatacja media 114.720,99 zł; pozostałe należności (ścieki, woda i inne różne remontowe-budowlane obciążenia nie objęte w należnościach lokalowych) 6.867,95 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, kierowany jest do komornika, który podejmuje odpowiednie działania według swoich kompetencji.

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 słabe efekty. Kwoty ściągane przez komornika są niewielkie, niższe od miesięcznych należnych opłat za lokale. Konsekwencją takiego stanu rzeczy jest powstawanie nowego zadłużenia tego samego dłużnika. Ponadto większość spraw egzekucyjnych, z uwagi na nieposiadanie dochodów lub majątku przez dłużników, kończy się często umorzeniem postępowań egzekucyjnych. W roku 2016 Zakład Gospodarki Mieszkaniowej w Chojnie w celu wyegzekwowania należności wystawił: 641 upomnień i wezwań do zapłaty; przeciwko 98 osobom skierowano pozew do sądu o zapłatę; 44 osób podano do komornika na podstawie nakazu zapłaty; 9 osób wpisano do KRD; dla 42 osób rozłożono spłatę należności na raty. Skierowano 12 pozwów o opróżnienie lokalu (eksmisja). Dłużnikom proponowane są również porozumienia i spłaty zadłużenia w ratach, zależy to jednak tylko i wyłącznie od dobrej woli dłużnika.

Należności wymagalne Centrum Kultury w Chojnie na dzień 31.12.2016 roku wynoszą 10.638,56 zł.

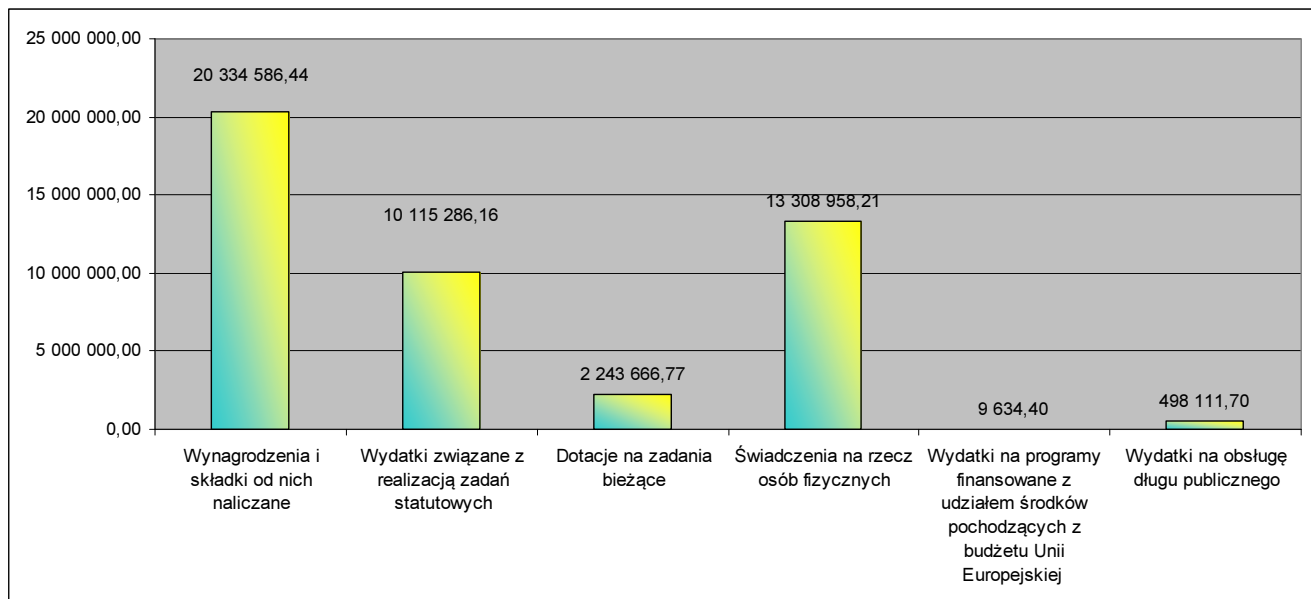
4. WYDATKI BUDŻETOWE

Wydatki budżetu Gminy Chojna ogółem zostały wykonane w kwocie 48.165.218,43 zł, tj. w 96,41 % planu rocznego.

Ogólna kwota wydatków obejmuje:

- Wydatki bieżące, które na plan 48.252.611,16 zł wykonano w kwocie 46.510.243,68 zł, tj. 96,39 % planu,
- Wydatki majątkowe, które na plan 1.706.986,00 zł wykonano w kwocie 1.654.974,75 zł, tj. 96,95 % planu.

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



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 931.253,62 zł, które wykonano w kwocie 922.922,39 zł, czyli w 99,10 % planu. Kwotę 50.447,28 zł przekazano na rzecz Izby Rolniczej jako 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego. Kwota 852.151,62 zł stanowiła wydatki z tytułu wypłaty i obsługi zwrotu podatku akcyzowego ujętego w cenie oleju napędowego używanego do produkcji rolnej.

Dział 500 Handel

W dziale tym zaplanowano wydatki na kwotę 12.030,00 zł, które wykonano w kwocie 10.833,65 zł, czyli w 90,05 % planu. Wykonane wydatki dotyczyły utrzymania Targowiska w Krajniku Dolnym. Kwota 7.058,10 zł stanowi wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, kwota ta stanowi 58,67 % wszystkich wydatków zaplanowanych w tym dziale.

Dział 550 Hotele i restauracje

W dziale tym zaplanowano wydatki na kwotę 7.520,00 zł, które zostały wykonane w kwocie 7.403,26 zł, czyli w 98,44 % 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 551.502,00 zł, które zostały wykonane w kwocie 525.219,54 zł, czyli w 95,23 % planu.

- Wydatki majątkowe w tym dziale zostały wykonane w kwocie 152.730,33 zł, co stanowi 27,69 % planu wszystkich wydatków zaplanowanych w tym dziale. Zadania te „Przebudowa części

dróg dojazdowych na terenie osiedla mieszkaniowego po byłej Spółdzielni Mieszkaniowej KPGR Grzybno działka nr 145/26”.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

W dziale tym zaplanowano wydatki w kwocie 823.450,00, które zostały wykonane w kwocie 742.665,73, czyli w 90,18 % 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 181.871,00 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 486.310,00 zł, które zostały wykonane w kwocie 466.189,69 zł, czyli w 95,86 % planu. Wydatki bieżące związane z realizacją zadań statutowych stanowiły kwotę 459.450,88 zł, czyli 94,47 % 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 4.483.169,17, które zostały wykonane w kwocie 4.098.836,64 zł, czyli w 91,42 % planu. Kwota 3.029.116,47 zł stanowiła wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane. Kwota ta stanowiła 67,56 % planu wszystkich wydatków zaplanowanych w tym dziale. Pozostałe wydatki administracyjne to m.in. zakup materiałów kancelaryjnych, wymiana gaśnic ppoż., opłaty za wodę, ścieki, energię, ubezpieczenia sprzętu i budynków, opłaty składek członkowskich z tytułu przynależności gminy do różnych związków. Wydatki w kwocie 122.888,43 zł stanowiły wydatki Biura Obsługi Rady Miejskiej w Chojnie.

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

W dziale tym zaplanowano wydatki w kwocie 12.304,00 zł, które zostały wykonane w kwocie 9.760,81 zł, czyli w 79,33 % planu. W dziale tym znajdują się wydatki związane z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców w gminie, jak również wydatek związany z zakupem urn wyborczych.

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

W dziale tym zaplanowano wydatki w kwocie 507.397,30 zł, które zostały wykonane w kwocie 459.786,17 zł, czyli w 90,61 % planu. Wydatki w kwocie 358.419,23 zł stanowiły wydatki związane z bieżącym utrzymaniem Ochotniczych Straży Pożarnych funkcjonujących na terenie gminy. Wydatki te to m.in. płace 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 99.277,75 zł stanowiły wydatki na bieżące utrzymanie Straży Miejskiej, 65,71 % tej kwoty stanowiły wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, co stanowiło kwotę 65.243,17 zł.

Dział 757 Obsługa długu publicznego

Wydatki w tym dziale zaplanowano w kwocie 605.686,00 zł, które zostały wykonane w kwocie 498.111,70 zł. 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 254.643,00 zł, z czego kwota 165.513,00 zł dotyczy rezerwy ogólnej, natomiast kwota 89.130,00 zł dotyczy rezerwy celowej.

Dział 801 Oświata i wychowanie

Na wydatki w tym dziale w 2016r. zaplanowano kwotę 17.295.762,85 zł z tego wydatkowano kwotę 17.191.215,68 zł, czyli w 99,40 % planu. Podstawowe wydatki oświaty to przede wszystkim płace pracowników oświaty tj. szkół podstawowych, gimnazjum, przedszkola, jednostki prowadzącej obsługę szkół i dowozów szkolnych wraz z wydatkami pochodnymi od płac. 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 49.157,28 zł na doskonalenie zawodowe nauczycieli poprzez przeprowadzone szkolenia, kursy i inne formy kształcenia.

Poniesiono koszty związane z dowozem dzieci do szkół w wysokości 931.103,48 zł.

Wydatki majątkowe zostały zrealizowane w kwocie 29.950,50 zł, na zadanie pn. „Budowa bieżni okólnej ze sztuczną nawierzchnią przy Szkole Podstawowej nr 2 im. K. Makuszyńskiego wraz z zagospodarowaniem boiska sportowego dla uczniów i użytkowników boiska”.

Dział 851 Ochrona zdrowia

W dziale tym zaplanowano wydatki w kwocie 411.839,54 zł, które zostały wykonane w kwocie 317.352,23 zł, czyli 77,05 % planu. Kwota 303.305,07 zł stanowiąca 73,64 % wydatków w tym dziale to wydatki związane z realizacją zadań Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. W ramach wydatków przekazano dotację celową dla Miejskiej Izby Wytrzeźwień w Szczecinie, w kwocie 8.299,00 zł oraz dotację celową dla samorządowej instytucji kultury – Centrum Kultury w Chojnie, w kwocie 200.000,00 zł. Kwota 25.368,62 zł stanowiła wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane.

Dział 852 Pomoc społeczna

Wydatki Środowiskowego Domu Samopomocy w 2016 roku wyniosły ogółem: 550.844,00 zł, z czego 65,62 %, tj. 361.445,52 zł stanowią płace pracowników i wynagrodzenia bezosobowe. Pozostałe wydatki na kwotę 189.398,48 zł przeznaczone zostały na bieżące potrzeby, m.in. na zakup opału, materiałów biurowych, zakup wyposażenia (maszyna do szycia, termos stalowy, instrumenty muzyczne, meble biurowe, materiały do montażu szafy, głośnik karaoke, drobne wyposażenie kuchenne), zakup materiałów remontowych (remont dwóch pomieszczeń sanitarnych), przeglądy roczne budynku i inwentarza, konserwacja windy i urządzeń alarmowych.

Wydatki Ośrodka Pomocy Społecznej łącznie wyniosły łącznie: 15.187.803,13 zł. Na wydatkowaną kwotę złożyły się koszty związane z przekazaniem środków z tytułu zwrotu kosztów na utrzymanie dzieci w rodzinach zastępczych, które wyniosły 57 827,93 zł.

Wydatki na wspieranie rodziny i zatrudnienie asystenta rodziny zamknęły się kwotą 53.241,03 zł (przy dofinansowaniu z budżetu państwa na kwotę 19.678,00 zł).

Pokaźną pozycję stanowiły kwoty wydatków poniesionych na wypłaty świadczeń rodzinnych, funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie społeczne, realizowane w ramach zadań zleconych w łącznej kwocie 4.922.307,29 zł.

Największą część zrealizowanego budżetu stanowią środki na wydatki świadczeń wychowawczych z programu „Rodzina 500 plus” w wysokości 5.850.749,50 zł.

Środki pieniężne w kwocie 1.440.408,85 zł przeznaczone były na wydatki związane z udzielaniem pomocy społecznej w postaci zasiłków stałych, okresowych i celowych dla osób kwalifikujących się do takich świadczeń na podstawie ustawy o pomocy społecznej.

Znaczącą kwotę 366.536,16 zł stanowiły wydatki na utrzymanie w Domach Pomocy Społecznej osób wymagających całodobowej opieki.

Środki pieniężne przeznaczone na wypłatę dodatków mieszkaniowych i energetycznych wyniosły 373.780,26 zł.

W dziale tym znajdują się także wydatki na funkcjonowanie Ośrodka Pomocy Społecznej w wysokości 1.749.759,83 zł (przy dofinansowaniu z budżetu państwa 358.033,55 zł).

W ramach zrealizowanego budżetu znalazły się również wydatki na dożywianie w kwocie 270.006,53 zł, przy dofinansowaniu z budżetu państwa kwotą 200.000,00 zł.

Wydatki związane z wydawaniem Karty Dużej Rodziny, współfinansowania Prac społecznie użytecznych oraz sfinansowania realizacji zadań w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie wyniosły łącznie 5.057,75 zł.

Wydatkowano także na opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej i niektóre świadczenia rodzinne kwotą 98.128,00 zł.

Dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

W dziale tym zaplanowano wydatki w kwocie 681.775,00 zł, które zostały wykonane w kwocie 681.306,61 zł, czyli w 99,93 % planu. Wydatki w kwocie 611.701,52 zł zostały zrealizowane w ramach zadania „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu”. Kwota 69 605,09 zł dotyczyła 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 955.982,00 zł, z tego wydatkowano kwotę 945.096,65 zł, czyli w 98,86 % planu. Wydatki w tym dziale obejmowały wynagrodzenia i koszty związane z zatrudnieniem pracowników w świetlicach szkolnych – 555.103,33 zł. Kwotę 337.178,32 zł wydatkowano na stypendia i zasiłki szkolne dla uczniów.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

W dziale tym zaplanowano wydatki w kwocie 3.522.946,08 zł, które zostały wykonane w kwocie 3.272.490,32, czyli w 92,89 % planu.

Wydatki bieżące stanowiły kwotę 2.411.897,92 zł, czyli 68,46 % ogółu wydatków. Najważniejsze wydatki to:

- opłaty za umieszczenie urządzeń infrastruktury technicznej w pasach drogowych oraz opłaty za korzystanie ze środowiska – 109.966,96 zł,
- wydatki związane z monitoringiem, dozorem i obsługą składowiska odpadów KALISKA – 133.895,09 zł,
- oczyszczanie ulic, utrzymanie czystości – 295.800,00 zł

- akcja zimowa miasto + Gmina – 68.500,00 zł,
- utrzymanie zieleni miejskiej – 272.614,98 zł,
- utrzymanie czystości na Targowisku Miejskim przy ul. Jagiellońskiej – 36.889,25 zł,
- składki członkowskie przekazane do Związku Gmin Dolnej Odry – 640.892,03 zł,
- konserwacja i remonty oświetlenia – 182.200,76 zł.

Wydatki majątkowe zostały zrealizowane w kwocie 860.592,40 zł, z przeznaczeniem na poniższe zadania:

- „Budowa kanalizacji sanitarnej do miejscowości Jelenin - opracowanie projektu” – 25.768,50 zł,
- "Uzbrojenie działek pod budownictwo mieszkaniowe między ulicami Odrzańską, Żwirki i Wigury, Narciarską" – 47.701,24 zł
- „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Dworcowej, Jagiellońskiej, Wilsona, Żółkiewskiego i Słowiańskiej w Chojnie wraz z oświetleniem ul. Jagiellońskiej” – 379.378,66 zł,
- „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Chojna – etap IV” – 42.800,00 zł,
- „Budowa oświetlenia w ul. Podmurze w Chojnie” – 110.000,00 zł,
- „Budowa oświetlenia w m. Zatoń Dolna” – 90.000,00 zł
- „Budowa oświetlenia w ul. Barwickiej w Chojnie” – 64.944,00 zł,
- „Zagospodarowanie „wąwozu” na terenie Osiedla Lotnisko – z budową i przebudową infrastruktury komunikacyjnej, rekreacyjnej i sportowej” – 100.000,00 zł.

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

W dziale tym zaplanowano wydatki na kwotę 1.804.932,00 zł, które zostały zrealizowane w kwocie 1.774.859,27 zł, czyli w 98,33 % planu. Wydatki bieżące w kwocie 1.556.000,00 zł zostały przeznaczone na dotacje na zadania bieżące, w tym:

- dotacja podmiotowa dla Centrum Kultury – Dom Kultury oraz Filia Krajnik Dolny – 1.150.000,00 zł,
- dotacja celowa dla Miejskiej Biblioteki Publicznej przekazana z Powiatu – 6.000,00 zł,
- dotacja podmiotowa dla Miejskiej Biblioteki Publicznej – 400.000,00 zł.

Dział 926 Kultura fizyczna

W dziale tym zaplanowano wydatki w kwocie 464.983,00 zł, które zostały wykonane w kwocie 437.067,96 zł, czyli w 94,00 % planu. Wydatki w kwocie 297.496,77 zł zostały przeznaczone na dotacje celowe przeznaczone na realizację zadań z zakresu sportu dla stowarzyszeń oraz klubów sportowych. Kwotę 65.500,00 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 IV kwartału 2016 roku wynoszą 1.731.398,01 zł i są to w całości zobowiązania Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej.

Zakład Gospodarki Mieszkaniowej w Chojnie 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 Zakład (art. 40 Ustawy

o własności lokali) jak również brak wpłat przez najemców lokali socjalnych i mieszkalnych, których właścicielem jest Gmina Chojna.

Wśród zobowiązań wymagalnych największym wykazany zobowiązaniem wymagalnym jest zobowiązanie wobec Przedsiębiorstwa Usług Komunalnych w Chojnie sp. z o.o. ul. Słowiańska 1, 74 - 500 Chojna na kwotę 1.340.878,22 zł, w tym z tytułu dostawy: energii cieplnej, dostawa wody, odbiór ścieków, opłata abonamentowa; w tym odsetki od nieterminowych wpłat 121.486,05 zł. Kolejne zobowiązanie dotyczy kontrahenta „Duon” dystrybucja S.A. ul. Serdeczna 8 Wysogotowo k/Poznań na kwotę 179.749,82 zł z tytułu dostawy energii cieplnej, w tym odsetki od nieterminowych wpłat 10.271,00 zł. Zakład posiada również zobowiązanie wymagalne z tytułu nieodprowadzonych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi na rzecz Związku Gmin Dolnej Odry ul. Narciarska 57, 74-500 Chojna w kwocie 169.436,30 zł.

Splata tych zobowiązań odbywa się sukcesywnie w kwotach uzależnionych od posiadanych środków finansowych, które są niewystarczające. Dodatkowo kontrahenci wystawiają noty odsetkowe z tytułu nieterminowych płatności. Pomimo prowadzonych rozmów, jak i korespondencji w tym zakresie, kontrahenci nie zgadzają się na umorzenie odsetek ustawowych, co wpływa na zwiększenie zobowiązań. 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 31 grudnia 2016 roku	18 615 866,51 zł
z tego:	
1. Kredyty	2 000 000,00 zł
w tym:	
- długoterminowe,	1 600 000,00 zł
2. Pożyczki	8 214 468,50 zł
w tym:	
- długoterminowe,	7 687 681,99 zł
3. Obligacje	6 670 000,00 zł
w tym:	
- obligacje komunalne	4 670 000,00 zł
4. Wymagalne zobowiązania	1 731 398,01 zł
z tego:	
- jednostki budżetowe,	
- zakłady budżetowe,	1 731 398,01 zł
w tym: z tytułu dostaw towarów i usług	1 731 398,01 zł

Zadłużenie Gminy Chojna z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych (zobowiązania długoterminowe) wg stanu na dzień 31 grudnia 2016 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 2 000 000,00 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, 190 883,99 zł

- Pożyczka z budżetu Państwa 8 023 584,51 zł

3. Obligacje

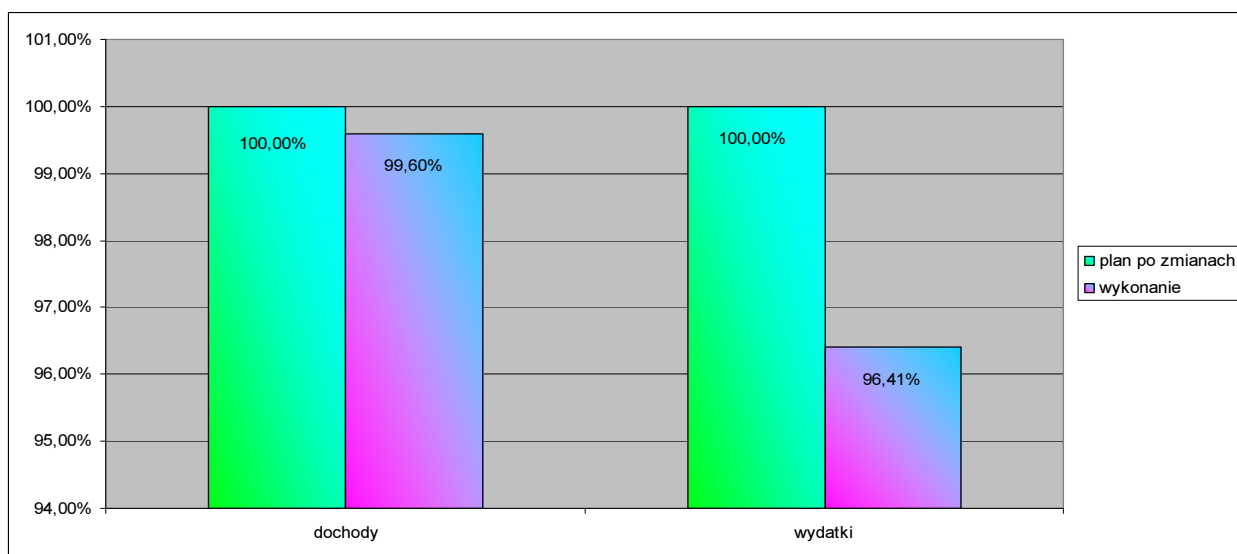
- Bank Millennium Warszawa 3 000 000,00 zł

- PKO Bank Polski S.A. Warszawa 3 670 000,00 zł

7. WYNIK FINANSOWY BUDŻETU

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na początek roku 2016	Plan po zmianach na 31.12.2016 r.	Wykonanie	Wskaźnik wykonania W %
					/5:4/
1	2	3	4	5	
1.	Dochody	37 347 412,00	48 061 954,16	47 869 439,35	99,60
2.	Wydatki	39 882 716,00	49 959 597,16	48 165 218,43	96,41
3.	Deficyt (1-2)	-2 535 304,00	-1 897 643,00	-295 779,08	
4.	Przychody	8 023 585,00	8 023 585,00	8 023 584,51	100,00
5.	Rozchody	5 488 281,00	6 125 942,00	6 125 941,51	100,00
6.	Wynik	0,00	0,00	1 601 863,92	

Dochody zostały wykonane na poziomie 99,60 % planu, natomiast wydatki na poziomie 96,41 % planu. Obrazuje to poniższy wykres.



Źródło: Opracowanie własne

8. SPRAWOZDANIE O NADWYŻCZ/DEFICYCIE GMINY CHOJNA ZA 2016 ROK

Symbol	Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	Wykonanie
A	DOCHODY (A1+A2)	48 061 954,16	47 869 439,35
A1	Dochody bieżące	45 176 033,37	45 093 472,80
A2	Dochody majątkowe	2 885 920,79	2 775 966,55
B	WYDATKI (B1+B2)	49 959 597,16	48 165 218,43
B1	Wydatki bieżące	48 252 611,16	46 510 243,68
B2	Wydatki majątkowe	1 706 986,00	1 654 974,75
C	NADWYŻKA/DEFICYT (A-B)	-1 897 643,00	-295 779,08
D1	Przychody ogółem z tego:	8 023 585,00	8 023 584,51
D11	kredyty i pożyczki w tym:	8 023 585,00	8 023 584,51
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:		
D161.	na pokrycie deficytu		
D17	inne źródła		
D2	Rozchody ogółem z tego:	6 125 942,00	6 125 941,51
D21	spłaty kredytów i pożyczek w tym:	2 125 942,00	2 125 941,51
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:	4 000 000,00	4 000 000,00
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). 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%, choć nie we wszystkich przypadkach są to stawki maksymalne. Zrealizowane 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. Przewidywany efekt finansowy w tym zakresie to wzrost dochodów w 2016r. o kwotę 509.637,00 zł.

Dynamika wykonania planu na dzień 31 grudnia 2016r. przedstawia się następująco:

Dział	Rozdział	§	Plan na 31.12. 2015r.	Wykonanie na 31.12.2015r.	% wykonania	Plan 31.12.2016r.	Wykonanie na 31.12.2016r.	% wykonania	dynamika wykonania % (2016r./2015r.)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
756	75615	0310	3 990 344,00	3 704 262,78	92,83	4 175 026,00	4 038 298,70	96,72	109,08
756	75616	0310	2 782 309,00	2 115 688,93	76,04	2 423 769,00	2 376 378,12	98,04	112,32

W stosunku do wykonania na 31 grudnia 2015r. w wykonaniu odpowiednio w 2016r. widać wzrost dochodów z tytułu podatku od nieruchomości (dynamika odpowiednio 109,08% i 112,32 %). W 2016 roku dochody wzrosły łącznie o kwotę 594.725,11 zł, czym uzyskano efekt zaplanowany w programie postępowania naprawczego w tym przedsięwzięciu .

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). Zarządzeniem Nr 257/VII/2015 Burmistrza Gminy Chojna z dnia 25 listopada 2015 roku w sprawie ustalenia minimalnych stawek czynszu za dzierżawę lub najem nieruchomości komunalnych w 2016 roku stawki zostały podwyższone o 20% we wszystkich przypadkach. Przewidywany efekt finansowy w tym zakresie to wzrost dochodów w 2016r. o kwotę 81.416,00 zł.

Dynamika wykonania planu na dzień 31 grudnia 2016r. przedstawia się następująco:

Dział	Rozdział	§	Plan na 31.12. 2015r.	Wykonanie na 31.12.2015r.	% wykonania	Plan 31.12.2016r.	Wykonanie na 31.12.2016r.	% wykonania	dynamika wykonania % (2016r./2015r.)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
700	70005	0750	455 000,00	410 593,61	90,24	500 000,00	481 459,13	96,29	117,26

Dynamika wykonania planu potwierdza wzrost dochodów z tego tytułu. Na dzień 31 grudnia 2016r. uzyskano wpływy wyższe o 70.865,52 zł w stosunku do 31 grudnia 2015r.

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

Dynamika wykonania planu na dzień 31 grudnia 2016r. przedstawia się następująco:

Dział	Rozdział	§	Plan na 31.12.2015r.	Wykonanie na 31.12.2015r.	% wykonania	Plan 31.12.2016r.	Wykonanie na 31.12.2016r.	% wykonania	dynamika wykonania % (2016r./2015r.)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
921	92109	0830	7 600,00	8 861,50	116,60	6 500,00	15 257,53	234,73	172,18

Przedsięwzięcie: Podwyższenie stawek podatku od środków transportowych (realizacja od 01.01.2016). Uchwałą XIII/91/2015 Rady Miejskiej w Chojnie z dnia 26 października 2015 r. w sprawie ustalenia stawek podatku od środków transportowych na 2016 rok stawki podatków lokalnych podwyższone zostały średnio o 12 %, choć nie we wszystkich przypadkach są to stawki maksymalne. Zrealizowane przedsięwzięcie ma również 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. Przewidywany efekt finansowy w tym zakresie to wzrost dochodów w 2016r. o kwotę 33.660,00zł.

Dynamika wykonania planu na dzień 31 grudnia 2016r. przedstawia się następująco:

Dział	Rozdział	§	Plan na 31.12. 2015r.	Wykonanie na 31.12.2015r.	% wykonania	Plan 31.12.2016r.	Wykonanie na 31.12.2016r.	% wykonania	dynamika wykonania % (2016r./2015r.)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
756	75615	0340	124 270,00	126 399,00	101,71	146 860,00	122 863,00	83,66	97,20
756	75616	0340	177 070,00	168 308,38	95,05	186 980,00	166 215,30	88,89	98,76

Na dzień 31 grudnia 2016r. uzyskano wpływy niższe o 5.629,08 zł w stosunku do analogicznego okresu w 2015r. Dochody z tytułu podatku od środków transportowych są w znacznej mierze uzależnione od ilości i rodzajów pojazdów zarejestrowanych na terenie gminy. W 2015 r. na dzień 31 grudnia liczba pojazdów podlegających opodatkowaniu podatkiem od środków transportowych wynosiła 233, natomiast na koniec 2016r. odpowiednio wynosi 243.

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.

Dynamika wykonania planu na dzień 31 grudnia 2016r. przedstawia się następująco:

Dział	Rozdział	Plan na 31.12. 2015r.	Wykonanie na 31.12.2015r.	% wykonania	Plan 31.12.2016r.	Wykonanie na 31.12.2016r.	% wykonania	dynamika wykonania % (2016r./2015r.)
1	2	4	5	6	7	8	9	10
500	50095	205 900,00	181 591,52	88,19	12 030,00	10 833,65	90,05	5,96

Powyższe przedsięwzięcie zostało już zrealizowane w całości. Oszczędność uzyskana na wydatkach w tym zakresie wynosi 170.757,87 zł i jest niższa od założonej z uwagi na trudności w przekazaniu majątku nowemu dzierżawcy. W miesiącu styczniu 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.

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.

Dynamika wykonania planu na dzień 31 grudnia 2016r. przedstawia się następująco:

Dział	Rozdział	§	Plan na 31.12.2015r.	Wykonanie na 31.12.2015r.	% wykonania	Plan 31.12.2016r.	Wykonanie na 31.12.2016r.	% wykonania	dynamika wykonania % (2016r./2015r.)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
750	75022	3030	158 058,00	144 758,00	91,59	123 220,00	119 525,00	97,00	82,56

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.

Dynamika wykonania planu na dzień 31 grudnia 2016r. przedstawia się następująco:

Dział	Rozdział	§	Plan na 31.12.2015r.	Wykonanie na 31.12.2015r.	% wykonania	Plan 31.12.2016r.	Wykonanie na 31.12.2016r.	% wykonania	dynamika wykonania % (2016r./2015r.)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
750	75095	3030	120 053,00	111 753,00	93,09	92 610,00	88 141,00	95,17	78,87

W wyniku analizy szczegółowej ksiąg rachunkowych w 2015r. w zakresie konta 409 – Pozostałe koszty rodzajowe w odniesieniu do klasyfikacji budżetowej rozdział 75095 § 3030 oraz konta 130 – Rachunek bieżący jednostki rozdział 75095 § 3030 stwierdzono, że błędnie zaksięgowano koszty (konto 409) i wydatki (konto 130) z tytułu diet radnych (Lista płac Nr 16/2015r z dnia 15.05.2015r.) w kwocie 12.520,00 zł, zamiast w kosztach i wydatkach (409 i 130) klasyfikacji rozdział 75022 § 3030.

Zgodnie z § 9. ust. 5. Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej. (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1015) nie mamy możliwości dokonania już korekty sprawozdania za IV kwartał 2015r. ani możliwości dokonania odpowiednich zapisów korygujących w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego za 2015r.

Oznacza to, że plan i wykonanie wydatków w rozdziale 75022 § 3030 powinien być większy o 12.520,00 zł i wynosić na dzień 31.12.2015r. Plan 170.578,00 zł (158.058,00 + 12.520,00), Wykonanie 157.278,00 zł (144.758,00 +12.520,00). Wówczas dokonując porównania wykonania w stosunku do analogicznego okresu w 2016r. w zakresie wykonania uzyskalibyśmy realny obraz oszczędności 37.753,00 zł (157.278,00 zł – 119.525,00 zł).

Odwrotna sytuacja winna być w rozdziale 75095 § 3030. Na dzień 31.12.2015r. plan winien wynosić 110.533,00 zł (123.053,00 - 12.520,00), wykonanie 99.233,00 zł (111.753,00 zł - 12.520,00 zł). Wówczas dokonując porównania wykonania w stosunku do analogicznego okresu w 2016r. w zakresie wykonania uzyskalibyśmy realny obraz oszczędności 11.092,00 zł (99.233,00 zł – 88.141,00 zł).

łącznie oszczędności w przedsięwzięciach: zmniejszenie wysokości diet dla radnych i zmniejszenie wysokości diet dla sołtysów wynoszą 48.845,00 zł

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.

Na dzień 31 grudnia 2016 r. oszczędności z tytułu zmniejszenia wynagrodzeń Kierownictwa Urzędu (Burmistrza, Z-cy Burmistrza, Skarbnika Gminy) wynoszą 28.603,20 zł , plus składki pracodawcy w kwocie 5.591,93 zł, razem 34.195,13 zł.

Przedsięwzięcia: Zmiana struktury organizacyjnej Urzędu Miejskiego w Chojnie oraz zamrożenie wynagrodzeń pracowników samorządowych (realizacja od 01.01.2016)

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 (koszty roczne):

1. Umowa zlecenie z tytułu prowadzenia spraw związanych z Gminną Komisją Rozwiązywania Problemów Alkoholowych 800,00 zł (styczeń) + 1.800,00 x 11 miesięcy = 20.600,00 zł.
2. Umowa zlecenie na sprzątanie pomieszczenia Młodzieżowego Centrum Kariery 400,00 zł x 12 m-cy = 4.800,00 zł.
3. ½ dodatku specjalnego Inspektora w Wydziale Nieruchomości, Rolnictwa i Działalności Gospodarczej od m-ca marca 800,00 zł x 10 m-cy = 8.000,00 zł.
4. ½ dodatku specjalnego Naczelnika Wydziału Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej od m-ca lutego 600,00 zł x 11 m-cy = 6.600,00 zł.
5. Wynagrodzenie pozostałe po pracowniku Referatu Podatków Lokalnych (przejście na emeryturę) 3.840,00 zł x 1 m-c = 3.840,00 zł.
6. Wynagrodzenie po pracowniku na samodzielnym stanowisku (likwidacja etatu) 3.840,00 zł x 8 m-cy = 30.720,00 zł.
7. Wynagrodzenie pracownika na urlopie macierzyńskim i rodzicielskim (płatne przez ZUS) 2.800,00 zł x 8,5 m-ca = 23.800,00 zł.
8. Dodatek specjalny Sekretarza Gminy 328,00 zł x 12 m-cy = 3.936,00 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 zasiłku chorobowym do 24.05.2016 r. i od 25.05.2016 r. do 20.11.2016 r. na świadczeniu rehabilitacyjnym oszczędności z tego tytułu to 21.226,60 zł.

Łączne oszczędności to 168.642,60 zł plus składka pracodawcy 19,55 % 32.969,63 zł, co daje łącznie 201.612,23 zł.

W 2016 r. zamrożono wynagrodzenia pracowników samorządowych, co oznacza, że pracownicy nie otrzymali podwyżki płac oraz żadnych dodatkowych środków pieniężnych w postaci nagród okolicznościowych, tak jak to bywało w poprzednich latach.

W 2016r. wypłacono:

- nagrody jubileuszowe w kwocie 42.600,00 zł;

- odprawy emerytalne oraz odprawy z tytułu rozwiązania stosunku pracy w kwocie 103.360,00 zł brutto plus pochodne (podatek dochodowy) 14.457,00 zł. W jednym przypadku w związku z odejściem na emeryturę w XII 2016r. pochodne od odprawy zostaną wydatkowane w I 2017 r. w kwocie 4.147,00 zł

Dynamika wykonania planu na dzień 31 grudnia 2016r. przedstawia się następująco:

Dział	Rozdział	§	Plan na 31.12. 2015r.	Wykonanie na 31.12.2015r.	% wykonania	Plan 31.12.2016r.	Wykonanie na 31.12.2016r.	% wykonania	dynamika wykonania % (2016r./2015r.)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
750	75023	4010	2 434 714,30	2 378 721,33	98,14	2 226 646,36	2 154 267,59	96,50	90,56
750	75023	4040	184 980,00	184 979,88	99,99	192 158,00	192 157,53	99,99	103,88
750	75023	4110	457 600,00	429 473,25	93,85	433 088,81	375 145,60	86,62	87,35
750	75023	4120	45 100,00	39 642,59	87,90	63 200,00	32 500,45	51,42	81,98
Razem			3.122.394,30	3.032.817,05	97,13	2.915.093,17	2.754.071,17	94,48	90,80

Przewidywany w programie postępowania naprawczego efekt finansowy w tym zakresie, tj. zmniejszenie wydatków w 2016r. o kwotę łącznie 267.422,00 zł.

Dynamika poniesionych wydatków na wynagrodzenia z pochodnymi na dzień 31 grudnia 2016r. w stosunku do 2015r. potwierdza zmniejszenie wydatków w tym przedsięwzięciu. Oszczędności łącznie wynoszą 278.745,88 zł.

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. nie wykonano żadnych wydatków w tym zakresie.

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

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. W dniu 30 grudnia 2015 roku Komendant oraz 2 Starszych Inspektorów Straży Miejskiej otrzymało wypowiedzenia umów o pracę z trzymiesięcznym okresem wypowiedzenia.

Wydatki na Straż Miejską w Chojnie obejmowałyby koszty wynagrodzeń z pochodnymi oraz kosztami pracodawcy, wydatki na zakup paliwa, usług telekomunikacyjnych oraz ubezpieczenie samochodu. W kwietniu br. zostały wypłacone odprawy w łącznej wysokości 31.520,00 zł oraz z tytułu niewykorzystanego urlopu wypoczynkowego – ekwiwalent za urlop wraz z pochodnymi i kosztami pracodawcy w kwocie 4.344,80 zł. Przewidywany efekt finansowy w tym zakresie to zmniejszenie wydatków w 2016r. o kwotę 198.850,00 zł.

Dynamika wykonania planu na dzień 31 grudnia 2016r. przedstawia się następująco:

Dział	Rozdział	§	Plan na 31.12. 2015r.	Wykonanie na 31.12.2015r.	% wykonania	Plan 31.12.2016r.	Wykonanie na 31.12.2016r.	% wykonania	dynamika wykonania % (2016r./2015r.)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
754	75416	wszystkie	276 600,00	252 116,54	91,15	101 739,30	99 277,75	97,58	39,38

Oszczędności w tym przedsięwzięciu wynoszą 177.322,25 zł. W zakresie tego przedsięwzięcia na koniec 2016 roku naliczono przysługujące pracownikom dodatkowe wynagrodzenie roczne wynikające z przepisów kodeksu pracy, tzw. 13". Dodatkowe wynagrodzenie roczne zostanie wykazane w rocznym sprawozdaniu Rb-28s gminy Chojna jako zobowiązanie w kwocie 3.256,24zł (w tym § 4040 - 2.743,80 zł, § 4110 - 469,21 zł, § 4120 - 43,23zł). Wypłata powyższego wynagrodzenia nastąpi w 2017r. i będzie stanowiła wydatek rozdziału 75416.

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.

W dziale 801 wykonanie planu na dzień 31 grudnia 2015r. wynosi 15.096.986,60 zł, natomiast na dzień 31 grudnia 2016r. wynosi 17.151.630,78 zł (przy czym uwzględniono tylko bieżące utrzymanie placówek oświatowych, bez inwestycji i projektów realizowanych z udziałem środków UE). Wyższe wykonanie wynika z faktu, że w lipcu 2016r. opłaciliśmy składki na ubezpieczenia społeczne pracowników oświaty za 2015r. ze środków pochodzących z pożyczki z budżetu państwa zgodnie z umową z dnia 1 lipca 2016r. (Umowa Nr 390071000525/15 o rozłożenie na raty należności z tytułu składek za marzec 2015 r. i za okres od września do listopada 2015r. pomiędzy Zakładem Ubezpieczeń Społecznych Oddział w Szczecinie a Administracją Szkół i Infrastruktury Społecznej w Chojnie; Umowa Nr 390071000121/16 z dnia 24 lutego 2016 r. o odroczenie terminu płatności składek za grudzień 2015r. pomiędzy Zakładem Ubezpieczeń Społecznych Oddział w Szczecinie a Administracją Szkół i Infrastruktury Społecznej w Chojnie do dnia 05 lipca 2016r.). Dodatkowo również w 2016 r. zapłacono za inne zobowiązania z 2015r..

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

1) Szkoła Podstawowa im. Wspólnej Europy w Nawodnej:

- Sukcesywna wspólna dostawa do szkoły chemii sanitarnej i materiałów sanitarnych w ilości zapewniającej realizację potrzeb do minimum,
- Sukcesywna wspólna dostawa do szkoły materiałów biurowych w ilości zapewniającej realizację potrzeb do minimum,
- Sukcesywna wspólna dostawa tonerów i tuszów w ilości zapewniającej realizację potrzeb do minimum,
- Brak nagród związanych z Dniem Edukacji Narodowej,
- Rezygnacja z podpisania umowy zlecenia z palaczem; realizacja zadań palacza przez referenta szkoły (poszerzenie zakresu obowiązków),
- Zgodnie z ofertą UP w Chojnie przyjęcie na staż pracownika na stanowisko sprzątaczkii (od grudnia 2016 r.),
- Wykonywanie (zaleconych przez SANEPiD) obudowy grzejników na terenie całej szkoły (planowana kwota 7 000 zł - wykonanie 1 000 zł),
- W związku z długotrwałym zwolnieniem lekarskim dyplomowanego nauczyciela oddziału przedszkolnego (od 02.01.2017)- zatrudnienie nauczyciela stażysty (od 04.01.2017).

2) Szkoła Podstawowa im. Przyrodników Polskich w Brwicach:

- Szkoła realizuje wspólny zakup: środków czystości, materiałów piśmienniczych, tonerów i tuszy do drukarek, co pozwala na zakupy bieżące oraz stałe ceny na wymienione materiały,
- Zajęcia dydaktyczno – wychowawcze w szkole realizowane są w oparciu o Arkusz Organizacyjny Szkoły na rok szkolny 2016/2017, który zakłada:
 - połączenie klas I i II (jeden oddział mniej w szkole);
 - połączenie zajęć z: religii, W-Fu, plastyki, języka angielskiego oraz muzyki, w tych oddziałach, w których było to możliwe;
 - zatrudnienie nauczyciela stażysty do prowadzenia zajęć matematyki za nauczyciela mianowanego, który odszedł na świadczenie kompensacyjne;
 - zatrudnienie na zastępstwo nauczyciela z kwalifikacjami do języka angielskiego z innym wynagrodzeniem (przebywanie na urlopie macierzyńskim poprzedniego nauczyciela);
- Ograniczone zostały do minimum płatne zastępstwa za nieobecnych nauczycieli,
- Wyjazdy na szkolenia są szczególnie analizowane pod względem przydatności dla szkoły i nauczycieli,
- Monitorowanie zużycia wody w szkole,
- Monitorowanie zużycia energii elektrycznej.

3) Szkoła Podstawowa im. Olimpijczyków Polskich w Krzymowie:

- Podobnie jak w I półroczu, do końca roku nie zostało obsadzone stanowisko sekretarki szkolnej w wymiarze 1/2 etatu - oszczędność ok. 7 tys. zł,
- Środki czystości i artykuły biurowe zakupywane są w ramach wspólnych dla wszystkich placówek w gminie zamówień publicznych,
- Przydzielanie minimalnej ilości płatnych zastępstw za nieobecnych nauczycieli. Najczęściej w przypadku nieobecności nauczyciela, organizowane są zajęcia łączone, za które prowadzący nauczyciel nie otrzymuje dodatkowego wynagrodzenia. Od września do końca grudnia zostało wypłacone jedynie za 14 godz. zastępstw doraźnych,
- Od początku roku szkolnego, tj. od września na wielu przedmiotach odbywają się planowe lekcje łączone, np. na religii, wychowaniu fizycznym czy przedmiotach artystycznych, a także po 1 godz. tygodniowo na j. polskim, matematyce i przyrodzie,
- Od 24 października na zwolnieniu lekarskim pozostaje konserwator. Nikt nie został zatrudniony na zastępstwo na jego miejsce,
- Nie wystawianie nauczycielom delegacji i nie zwracanie kosztów wyjazdów służbowych. (szkolenia, konferencje itp.),
- Rodzice uczniów z dobrowolnych składek w 1/3 sfinansowali malowanie wszystkich holi w szkole.

4) Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Grzybnie:

- 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.

- Konserwator-palacz oraz nauczyciel edukacji wczesnoszkolnej (obaj pełny wymiar czasu pracy) przebywali na kilkumiesięcznych długotrwałych zwolnieniach lekarskich. Za nieobecnego nauczyciela większość czasu przydzielano zastępstwa doraźne (oszczędności finansowe w stosunku do umowy na zastępstwo). Za nieobecnego konserwatora zawarto jedną umowę zlecenie na kwotę 1.500zł (jeden tysiąc pięćset zł) – znaczna oszczędność w porównaniu z zatrudnieniem w pełnym wymiarze przez 4 miesiące.
 - Podpisano wspólne umowy na: dostawę materiałów biurowych do szkół, dostawę tonerów i tuszów do drukarek do szkół, dostawę chemii sanitarnej i materiałów sanitarnych do szkół. Na wyżej wymienione materiały Szkoła Podstawowa w Grzybnie wydatkowała poniżej 2.000zł na rok 2016. Nie zakupiono pomocy dydaktycznych. W sposób ciągły monitorowano zużywanie energii elektrycznej i wody (paragraf 4260 – zakup energii).
 - Nie wypłacono, podobnie jak w roku ubiegłym „nagród dyrektora szkoły” z okazji Dnia Edukacji Narodowej.
 - Opracowany projekt planu finansowego na przyszły 2017 rok zawiera kwoty znacznie niższe od opracowanego projektu planu finansowego na 2016 rok. Są to również niższe kwoty od wykonania planu na 2016 rok.
- 5) Szkoła Podstawowa im. Kornela Makuszyńskiego w Chojnie:**
- **Wynagrodzenia i składki od nich naliczane:** Budżet realizowany jest na bieżąco, nie było tworzenia nowych etatów. Wynagrodzenia i pochodne realizowane na bieżąco.
 - **Świadczenia na rzecz osób fizycznych:** Wpłaty ekwiwalentów na odzież roboczą i pranie, dodatki wiejskie wypłacane zgodnie z planem.
 - **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 sezon zimowy wzrosła, ale zgodnie z przewidywaniami. Zakup usług remontowych – wykonujemy tylko to, co niezbędne i zagraża życiu i zdrowiu uczniów i nauczycieli. Zakup usług pozostałych – segregacja śmieci, sprawdzanie ilości śmieci w pojemnikach (podczas wakacji nie było prawie śmieci), czyszczenie studzienki, oszczędzanie wody. Wszystkie prace remontowe wykonują konserwatorzy, stała konserwacja elektryczności – darmowe prace przez elektryka. Podróże służbowe krajowe – stale kontrolowane, więcej od września do grudnia ze względu na doskonalenie nauczycieli i wyjazdy na różne przedsięwzięcia z uczniami.
 - **Doskonalenie zawodowe:** Realizowane zgodnie ze ścisłym planem.
- 6) Gimnazjum im. Janusza Korczaka w Chojnie:**
- Zgodnie z zatwierdzonym arkuszem organizacyjnym na rok szkolny 2016/2017 zmniejszeniu ulega 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 prace za porozumieniem stron.

- Na urlopie dla poratowania zdrowia przebywa p. Jolanta Mazur, godziny zostały przydzielone w godzinach ponadwymiarowych (bez zatrudniania nauczyciela na zastępstwo).
- Zatrudnienie na staż pomocy kuchennej przez Powiatowy Urząd Pracy (2% pokrywa pracodawca, 98 % PUP na czas 12 m-cy).
- Zatrudnienie na ½ etatu intendenta w Gimnazjum i ½ w Szkole Podstawowej nr 2.
- Pozyskanie funduszy na szkolenia rady pedagogicznej z Powiatowego Urzędu Pracy w kwocie 4.960,00 zł pomniejszona o kwotę 140, 90 zł.
- Nauczycielom ze względu na oszczędności nie przydzielono nagród z okazji Dnia Edukacji Narodowej – oszczędności o ok. 20.000,00 zł.
- Oszczędności wynikające ze wspólnych zamówień publicznych na materiały biurowe i środki czystości oraz na artykuły żywnościowe.
- Oszczędności prądu i wody, wymiana żarówek na energooszczędne.
- Własnymi środkami pomalowana sala gimnastyczna, wycyklinowano i polakierowano parkiet oraz odmalowano korytarze i klatki schodowe, a w czasie wakacji dokonano remontu sufitu w kuchni, zerwano tynki i położono nowy oraz odmalowano sufit i ściany ze względu na wilgoć.
- Szkoła pozyskuje dodatkowe fundusze z: Polsko –Niemieckiej Współpracy Młodzi Euroregionu POMERANIA, programu ERASMUS+ (80 tys. euro), sklepiu szkolnego, balu charytatywnego.

7) Bajkowe Przedszkole Miejskie w Chojnie:

Przystąpienie do realizacji programu postępowania naprawczego wiązało się z koniecznością podjęcia działań zmierzających do ograniczenia wydatków i zmniejszenia kosztów funkcjonowania Bajkowego Przedszkola Miejskiego w Chojnie. Oprócz podjętych już kroków, (opisanych w poprzednich informacjach) oszczędności uzyskiwane są poprzez niezatrudnianie osób za pracowników przebywających na długoterminowych zwolnieniach (3 nauczycielki).

Dodatkowo znacznie ograniczono zakupy na materiały papiernicze, tonery i chemię przemysłową i sanitarną.

8) Administracja Szkół i Infrastruktury Społecznej w Chojnie, Dyrektor Waclaw Gołęb:

- Naprawy pojazdów, które pozostają w dyspozycji ASIIS wykonywane są we własnym zakresie,
- Wykonywanie obowiązków za kierowcę będącego na długotrwałym zwolnieniu lekarskim, przez pozostałych kierowców w ramach swoich podstawowych obowiązków,
- 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.

Od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. podjęto następujące działania:

1. Zamrożenie wynagrodzeń pracowników Ośrodka Pomocy Społecznej.
2. Oszczędność ok. 1.000 zł w związku ze zlikwidowaniem ekwiwalentu za odzież (Zarządzenie Kierownika z 1. XII. 2015 r. w sprawie zmiany tabeli norm przydziału środków ochrony indywidualnej).
3. Oszczędność w wysokości ok. 12.898,37,00 zł w związku z obniżeniem od stycznia bieżącego roku wysokości premii uznaniowych z 15% do 10 %.

4. Wydatkowano o 7.320,00 zł mniej w związku ze zrezygnowaniem z dodatków specjalnych dla pracowników.
5. W związku z realizacją Programu "Rodzina 500 plus" kwotę 84.419,00 zł przeznaczono na częściowe sfinansowanie wynagrodzeń pracowników wykonujących dodatkowe zadania (bez podwyższania wynagrodzeń).
6. Pozyskano w ramach "Programu asystent rodziny i koordynator pieczy zastępczej" kwotę 19.678,00 zł na częściowe pokrycie kosztów zatrudnienia (i pochodnych) asystenta rodziny.
7. Nie zatrudniono nowych pracowników na zwolnionych stanowiskach pracy w związku z rozwiązaniem stosunku pracy z 3 pracownikami, które nabyły praw emerytalnych (1 osoba w listopadzie oraz 2 osoby w grudniu 2016 r.).
8. Oszczędność z tytułu częściowej rezygnacji z zatrudnienia pracownika w związku z absencją sprzątaczkę wyniosła 3.309,34 zł.

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. Przygotowano specyfikację do wspólnych dostaw chemii sanitarnej i materiałów sanitarnych, materiałów biurowych, tonerów i tuszów do drukarek na 2017r.

Dodatkowo uzyskano oszczędności pokrywając koszty niezbędnych drobnych remontów, zakupów materiałów biurowych i wyposażenia (w tym niezbędnego sprzętu komputerowego) oraz części opłat eksploatacyjnych w ramach środków przekazanych na obsługę realizacji Programu "Rodzina 500 plus". Zlecając prowadzenie spraw BHP na podstawie wspólnego zapytania ofertowego uzyskano oszczędność w wysokości 3.075,00 zł w okresie od marca do grudnia 2016 r.

W 2016 r. zamrożono wynagrodzenia pracowników samorządowych co oznacza, że pracownicy nie otrzymali podwyżki płac oraz żadnych dodatkowych środków pieniężnych w postaci nagród okolicznościowych, tak jak to bywało w poprzednich latach.

Dynamika wykonania planu na dzień 31 grudnia 2016r. przedstawia się następująco:

Dział	Rozdział	§	Plan na 31.12 2015 r.	Wykonanie na 31.12. 2015 r.	% wykonania	Plan 30.12.2016 r.	Wykonanie na 30.12.2016 r.	% wykonania	dynamika wykonania % (2016r./2015r.)
1	2		4	5	6	7	8	9	10
852	85206	4010	38 432,00	38 181,02	99,35	59 290,00	38 996,74	65,77	102,14
		4110	6 998,00	6 997,13	99,99	7 400,00	6 887,02	93,07	98,43
		4120	1 000,00	995,51	99,55	1 050,00	979,87	93,32	98,43
			46 430,00	46 173,66	298,89	67 740,00	46 863,63	69,18	101,49
852	85212	4010	61 110,00	59 709,23	97,71	11 000,00	5 686,26	51,69	9,52
		4110	0,00	0,00	#DZIEL/0!	13 000,00	6 516,16	50,12	#DZIEL/0!
		4120	1 954,00	1 933,89	98,97	4 300,00	2 909,69	67,67	150,46
			63 064,00	61 643,12	#DZIEL/0!	28 300,00	15 112,11	53,40	24,52
852	85219	4010	655 920,00	649 119,61	98,96	747 859,00	654 393,20	87,50	100,81
		4110	85 565,00	85 541,98	99,97	104 400,00	96 849,67	92,77	113,22
		4120	10 865,00	10 865,00	100,00	14 900,00	11 337,81	76,09	104,35
			752 350,00	745 526,59	99,09	867 159,00	762 580,68	87,94	102,29
852	85228	4010	301 814,00	299 312,70	99,17	306 635,00	278 421,84	90,80	93,02

		4110	37 797,00	37 795,05	99,99	43 800,00	39 073,56	89,21	103,38
		4120	6 402,00	6 401,87	100,00	7 300,00	5 940,32	81,37	92,79
			346 013,00	343 509,62	99,28	357 735,00	323 435,72	90,41	94,16
		Razem	1 207 857,00	1 196 852,99	99,09	1 320 934,00	1 147 992,14	86,91	95,92

W 2016r. wypłacono nagrody jubileuszowe w kwocie 21.023,48 zł oraz odprawy emerytalne w kwocie 57.997,98 zł. W 2016 roku wydatkowano na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w jednostce OPS o 48.860,85 zł mniej niż w roku 2015r.

Przedsięwzięcie: Zamrożenie wysokości dotacji podmiotowej dla samorządowej instytucji kultury (realizacja od 01.01.2016) - Uchwała Nr XVII/122/2015 Rady Miejskiej w Chojnie z dnia 29 grudnia 2015 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Chojna na rok 2016.

Dynamika wykonania planu na dzień 30 września 2016r. przedstawia się następująco:

Dział	Rozdział	§	Plan na 31.12. 2015r.	Wykonanie na 31.12.2015r.	% wykonania	Plan 30.09.2016r.	Wykonanie na 30.09.2016r.	% wykonania	dynamika wykonania % (2016r./2015r.)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
921	92109	2480	1 114 000,00	1 114 000,00	100,00	1 150 000,00	1 150 000,00	100,00	103,23
921	92116	2480	400 000,00	400 000,00	100,00	400 000,00	400 000,00	100,00	100,00

Przewidywany efekt finansowy w tym zakresie to zmniejszenie wydatków w 2016r. o kwotę 197.000,00 zł. Zamrożono wysokość dotacji dla samorządowej instytucji kultury. W 2015r. wykonano plan w kwocie 1.114.000,00 zł, natomiast zgodnie z przedsięwzięciem zawartym w programie postępowania naprawczego w 2016 r. kwota dotacji wynosi 1.150.000,00 zł na działalność Domu Kultury. Instytucja kultury realizuje swoje działania w ramach tych środków. Oferta kulturalna w 2015r. i 2016r. jest ograniczona w stosunku do lat 2013 i 2014. Zrezygnowano m.in. z wydatków tej instytucji na organizację tzw. dni miasta. Nadmieniam, że w latach poprzednich kwota dotacji była sukcesywnie zwiększana.

Przedsięwzięcie: Zamrożenie dotacji celowych dla organizacji pozarządowych (realizacja od 01.01.2016) - Uchwała Nr XVII/122/2015 Rady Miejskiej w Chojnie z dnia 29 grudnia 2015 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Chojna na rok 2016.

Przewidywany efekt finansowy w tym zakresie to zmniejszenie wydatków w 2016r. o kwotę 140.000,00 zł.

Dynamika wykonania planu na dzień 31 grudnia 2016r. przedstawia się następująco:

Dział	Rozdział	§	Plan na 31.12. 2015r.	Wykonanie na 31.12.2015r.	% wykonania	Plan 31.12.2016r.	Wykonanie na 31.12.2016r.	% wykonania	dynamika wykonania % (2016r./2015r.)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
926	92605	2820	421 000,00	379 182,48	90,06	300 000,00	297 496,77	99,16	78,45

W 2016 roku znacznie ograniczono wydatki na realizację zadań z zakresu rozwoju sportu na terenie gminy Chojna z organizacjami pozarządowymi w ramach otwartych konkursów. W 2016 r. wydano o 81.685,71 zł mniej niż w roku 2015.

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 IV kwartale 2016 roku przeprowadzono postępowania w zakresie na udzielenie zamówienia publicznego, prowadzonego w trybie zapytania ofertowego 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.”

Przeprowadzono również postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego na zadanie: „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 ostatnim kwartale 2016 roku przeprowadzono postępowanie w zakresie udzielenia zamówienia publicznego na zadanie: „Ubezpieczenie Gminy Chojna wraz z jednostkami organizacyjnymi, pomocniczymi oraz Ochotniczymi Strażami Pożarnymi na lata 2017 – 2019”.

Realizacja programu postępowania naprawczego przebiega prawidłowo i zgodnie z harmonogramem przyjętym w uchwale. W poszukiwaniu oszczędności nie ograniczono się wyłącznie do realizowania wskazanych przedsięwzięć w programie postępowania naprawczego. 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.

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

1. Decyzja Ministra Rozwoju, znak: DKl.IV.8311.226.2015.Kl.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 DKl.IV.8311.226.2015.Kl.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 Sąd Administracyjny w Warszawie z dnia 17.11.2016r. Sygn. akt V S.A./Wa 1266/16, wstrzymujący wykonanie zaskarżonej decyzji (Kopia odpisu postanowienia w załączeniu).

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 kwotę 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. (kopia w załączeniu).

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. (kopia w załączeniu).

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 pozostawienie 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 (kopia w załączeniu).

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 kwocie po 20.000,00 zł zgodnie z wydaną decyzją.

Informacja o stanie mienia komunalnego Gminy Chojna została opracowana zgodnie z wymogami

określonymi w art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2016r. poz. 1870 ze zmianami) i obejmuje dane:

I. o przysługujących Gminie Chojna

- prawach własności,
- innych niż własność prawach majątkowych, w tym w szczególności o ograniczonych prawach rzeczowych, użytkowaniu wieczystym, wierzytelnościach, udziałach w spółkach, akcjach, posiadaniu,

II. o zmianach w stanie mienia komunalnego,

III. o dochodach uzyskanych z tytułu wykonania prawa własności i innych praw majątkowych,

IV. inne dane o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia komunalnego.

Gmina Chojna jako gmina miejsko-wiejska realizuje zadania:

1. publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów, wynikające z ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016, poz. 446 ze zmianami),
2. z zakresu administracji rządowej określone w ustawie z dnia 24 lipca 1998r. o zmianie niektórych ustaw określające kompetencje organów administracji publicznej – w związku z reformą ustrojową państwa (Dz. U. Nr 106, poz. 668 ze zmianami) i w ustawie z dnia 29 grudnia 1998r. o zmianie niektórych ustaw w związku z wdrożeniem reformy ustrojowej państwa (Dz. U. Nr 162, poz. 1126 ze zmianami) oraz zlecone w innych ustawach, jako sprawy należące do zakresu działania i wykonywane przez organy miast oraz organy miast na prawach powiatu.

I. MIENIE KOMUNALNE GMINY CHOJNA



Mieniem komunalnym zgodnie z art. 43 ustawy o samorządzie gminnym jest własność i inne prawa majątkowe należące do poszczególnych gmin i ich związków oraz mienie innych gminnych osób prawnych, w tym przedsiębiorstw. Podstawowymi składnikami mienia gminy są:

- prawa własności nieruchomości oraz rzeczy ruchomych,
- inne prawa rzeczowe np. ograniczone prawa rzeczowe, użytkowanie wieczyste,
- środki finansowe.

Mienie gminy może pozostawać w bezpośrednim władaniu gminy, gminnych jednostek organizacyjnych posiadających osobowość prawną oraz gminnych jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej.

Zasady nabywania mienia przez gminę reguluje art. 44 ustawy o samorządzie gminy zgodnie, z którym gmina może nabyć mienie w następujący sposób:

- 1) na podstawie ustawy – przepisy wprowadzające ustawę o samorządzie terytorialnym
- 2) przez przekazanie gminie mienia w związku z utworzeniem lub zmianą granic gminy w trybie, o którym mowa w art. 4; przekazanie mienia następuje w drodze porozumienia zainteresowanych gmin, a w razie braku porozumienia – decyzją Prezesa Rady Ministrów, podjętą na wniosek ministra właściwego do spraw administracji publicznej;
- 3) w wyniku przekazania przez administrację rządową na zasadach określonych przez Radę Ministrów w drodze rozporządzenia;
- 4) w wyniku własnej działalności gospodarczej;
- 5) przez inne czynności prawne;
- 6) w innych przypadkach określonych odrębnymi przepisami.

Gmina Chojna nabyła majątek z mocy prawa na podstawie art.60 ustawy Przepisy wprowadzające ustawy reformujące administrację publiczną, na podstawie przepisów ustawy z dnia 24 lipca 1998r. o zmianie niektórych ustaw określających kompetencje organów administracji publicznej w związku z reformą ustrojową państwa (Dz. U. Nr 106, poz.668 ze zmianami) oraz na podstawie przepisów ustawy

z dnia 10 maja 1990r. Przepisy wprowadzające ustawę o samorządzie terytorialnym i ustawę o pracownikach samorządowych (Dz. U. Nr 32, poz.191 ze zmianami). Nabycie przez gminę z mocy prawa każdej nieruchomości potwierdzone zostało decyzjami Wojewody Zachodniopomorskiego.

1. GRUNTY

Na dzień 31 grudnia 2016r. powierzchnia gminnego zasobu prawa własności wynosiła 1136ha. W skład tych nieruchomości wchodziły użytki rolne o pow. 180ha, grunty leśne, zadrzewione i zakrzaczone - brak, grunty zabudowane i zurbanizowane o pow. 954ha, grunty pod wodami 1ha, grunty pozostałe 1ha.

2. BUDYNKI I LOKALE MIESZKALNE

W zasobach Gminy Chojna na dzień 31.12.2016r. jest 108 budynków mieszkalnych, w których znajduje się 298 lokali komunalnych i 45 lokali socjalnych będące własnością gminy w tym:

- 22 budynki ze 100% udziałem gminy (4 na terenie gminy, 18 na terenie miasta);
- 86 budynków z udziałem gminy (49 na terenie miasta, 40 na terenie gminy).

Zarząd nieruchomościami sprawuje Gmina Chojna - Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej, który obejmuje 42 Wspólnoty Mieszkaniowe.

3. BUDYNKI I LOKALE NIEMIESZKALNE

W zasobach komunalnych Gminy Chojna znajdują się budynki niemieszkalne, do których zalicza się budynki i lokale użytkowe oraz siedziby gminnych jednostek organizacyjnych. Ich zagospodarowanie przedstawia się następująco:

- 1) budynek przy ul. Jagiellońskiej 4 – siedziba Urzędu Miejskiego w Chojnie,
- 2) budynek przy ul. Jagiellońskiej 2 – siedziba Urzędu Stanu Cywilnego oraz Ośrodka Pomocy Społecznej w Chojnie,
- 3) budynek przy ul. Jagiellońskiej 12 – w części budynku siedziba Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej w Chojnie – oddana w trwałą zarząd,
- 4) obiekt przy Placu Konstytucji 3 Maja – siedziba Centrum Kultury w Chojnie i Biblioteki Publicznej - przekazany w części w użyczenie Centrum Kultury w Chojnie,
- 5) dwa budynki przy ul. Kościuszki 5,7- część obiektu wydierżawiona na niepubliczny zakład opieki zdrowotnej, część lokale mieszkalne,
- 6) 16 budynków użytkowych- świetlice wiejskie w miejscowościach Białęgi, Godków Osiedle, Grabowo, Jelenin, Kamienny Jaz, Krajnik Dolny, Lisie Pole, Łaziszcze, Mętno, Narost, Rurka, Stoki, Strzelczyn, Zatoń Dolna,
- 7) obiekt Baszta Barnkowska,
- 8) mury obronne z czatowniami,

- 9) budynek przy ul. Jagiellońskiej 12 – siedziba Administracji Szkół i Infrastruktury Społecznej w Chojnie,
- 10) remizy strażackie,
- 11) budynki szkół w Chojnie, Godkowie, Brwicach, Grzybnie, Krzymowie, Nawodnej, Lisim Polu - przekazane w trwały zarząd szkołom.
- 12) budynek przy ul. Orłąt 10- siedziba Środowiskowego Domu Samopomocy w Chojnie,



Zdjęcie nr 1. Centrum Kultury w Chojnie, Biblioteka Publiczna, plac Konstytucji 3 Maja

- 13) budynek przy ul. Słowiańskiej 1- siedziba Przedsiębiorstwa Usług Komunalnych w Chojnie spółka z o.o. (w części budynku).

4. PLACÓWKI OŚWIATOWE



Zdjęcie nr 2 Szkoła Podstawowa nr 2 im.Kornela Makuszyńskiego w Chojnie



Zdjęcie nr 3 Gimnazjum im. Janusza Korczaka w Chojnie

Na terenie gminy funkcjonują następujące placówki oświatowe:

- 1) Bajkowe Przedszkole Miejskie w Chojnie przy ul. Wilsona 4;
- 2) Filia Bajkowego Przedszkola Miejskiego w Chojnie, ul. Gen. Wł. Sikorskiego 25;
- 3) Szkoła Podstawowa nr 2 im. Kornela Makuszyńskiego w Chojnie przy ul. Żwirki i Wigury 10,
- 4) Szkoła Podstawowa nr 2 w Chojnie, Filia w Godkowie,
- 5) Gimnazjum w Chojnie im. Janusza Korczaka, przy ul. Szkolnej 15,
- 6) Szkoła Podstawowa w Brwicach im. Przyrodników Polskich,
- 7) Szkoła Podstawowa w Grzybnie im. Marii Konopnickiej,
- 8) Szkoła Podstawowa w Krzymowie im. Olimpijczyków Polskich,
- 9) Szkoła Podstawowa w Nawodnej im. Wspólnej Europy
- 10) Szkoła Podstawowa w Nawodnej, Filia w Lisim Polu

5. OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA

W gminie Chojna działają Ochotnicze Straże Pożarne: Chojna, Brwice, Jelenin, Strzelczyn, Mętno, Lisie Pole, Krajnik Dolny, Nawodna. Ochotnicza Straż Pożarna dysponuje 11 samochodami z tego 8 typu średniego, 2 typu lekkiego i 1 typu ciężkiego. Zrzesza 180 członków. Średnioroczny udział w akcjach ratowniczo-gaśniczych liczy 250-280 wyjazdów.

6. PLACÓWKI SPORTOWE

Gmina Chojna posiada 20 boisk sportowych, położonych w miejscowościach: Brwice, Czarторыja, Garnowo, Godków, Godków-Osiedle, Graniczna, Grzybno, Jelenin, Kamienny Jaz, Krajnik Dolny, Krajnik Górny, Krzymów, Lisie Pole, Łąszczyce, Mętno, Narost, Nawodna, Rurka, Strzelczyn, Zatoń Dolna.

Stadion Miejski stanowiący własność Gminy Chojna użyczony jest dla Miejskiego Klubu Sportowego „ODRA CHOJNA”. Ponadto na terenie gminy działa 5 Klubów Piłkarskich.

7. CMENTARZE

Na terenie Gminy Chojna znajduje się 14 cmentarzy komunalnych. Poniżej zestawienie obrazujące lokalizację i powierzchnię cmentarzy.

L.p.	Nazwa miejscowości	Nr działki	Powierzchnia w m ²
1.	Strzelczyn	210	2600
2.	Narost	191/1 i 192	3600
3.	Brwice	308 i 309	6500
4.	Godków	41	3400
5.	Jelenin	214	2700
6.	Mętno	271/2	1700
7.	Krajnik Górny	70	7000
8.	Lisie Pole	451	8000
9.	Nawodna	613	8300
10.	Rurka	44	4300
11.	Stoki	243	600
12.	Kamienny Jaz	261	5500
13.	Chojna ul. Odrzańska Wilkoszyce	24	41500
14.	Chojna Barnkowo	225 i 227/1	14040
RAZEM:			109740

8. UŻYTKOWANIE WIECZYSTE

Gmina Chojna jest użytkownikiem wieczystym gruntów stanowiących własność Skarbu Państwa. Oddanych w użytkowanie wieczyste jest 51 działek o łącznej pow. 44,2389ha w tym 19 działek, gdzie Gmina jest współużytkownikiem wieczystym. Z tytułu wieczystego użytkowania Gmina ponosi opłaty roczne w wysokości 6 138,19zł.

9. UDZIAŁY W SPÓŁKACH PRAWA HANDLOWEGO

Gmina Chojna posiada udziały w Przedsiębiorstwie Usług Komunalnych w Chojnie Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Chojnie, przy ul. Słowińskiej 1

- kapitał zakładowy spółki dzieli się na **8800 udziałów**
- łączna wartość 100% objętych przez gminę udziałów wynosi **4.400.000,00zł**

II. DANE O ZMIANIE STANU MIENIA KOMUNALNEGO

Stan na dzień 01.01.2016r. - 1139ha

W wyniku sprzedaży ubyło:

- 7,25ha w wyniku sprzedaży nieruchomości
- 0,88ha w wyniku przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

W 2016r. gminny zasób zwiększył się o nieruchomości skomunalizowane o pow. 3,7468ha.

Stan na dzień 31.12.2016r.- 1136ha

III. DOCHODY UZYSKANE Z TYTUŁU WYKONANIA PRAWA WŁASNOŚCI I INNYCH PRAW MAJĄTKOWYCH

Dochody (kwoty netto) z tytułu prawa własności:

- | | |
|---|------------------------|
| • ze sprzedaży nieruchomości | - 2 526 910,75 zł |
| • z przekształcenia użytk. wiecz. w prawo własności | - 23 103,78 zł |
| • opłat z tytułu z oddania nieruchomości | |
| • w użytkowanie wieczyste, opłat rocznych i trwały zarząd | - 129 769,52 zł |
| • z dzierżawy | - 481 459,13 zł |
| Razem | 3 161 243,18 zł |

IV. INNE DANE O ZDARZENIACH MAJĄCYCH WPŁYW NA STAN MIENIA KOMUNALNEGO

1. NIERUCHOMOŚCI ODDANE W DZIERŻAWĘ

Gmina posiada grunty, na które zostały zawarte umowy dzierżawy tj.:

- 149 umowy na cele rolne – na pow. 76,9153ha,
- 152 umowy na cele rekreacyjne – na pow. 1,8929ha ,
- 262 umowy pod uprawę warzyw – na pow. 8,1806ha,
- 313 umów na cele garażowe – na pow. 0,5070ha,
- 96 umów na cele składowe – na pow. 0,1594ha,
- 47 umowy na cele handlowe i inne – na pow. 2,0727ha,
- 31 umów na lokale użytkowe – na pow. 5428m²
- 14 umów pod tablice reklamowe

2. NIERUCHOMOŚCI ODDANE W UŻYTKOWANIE WIECZYZSTE

Na terenie gminy Chojna grunty oddane w użytkowanie wieczyste na rzecz podmiotów prawnych i osób fizycznych stanowią powierzchnię 47,00 ha.

3. NIERUCHOMOŚCI PRZYGOTOWANE DO SPRZEDAŻY

Nieruchomości niezabudowane:

- **9 działek, położonych w obrębie 8m.Chojna**, nr 38/103 o pow.0,1030ha, nr 38/104 o pow. 0,1075ha, nr 38/105 o pow. 0,1075ha, nr 38/106 o pow. 0,1075ha, nr 38/107 o pow. 0,1075ha, nr 38/108 o pow. 0,1075ha ha, nr 38/109 o pow. 0,1075ha, nr 38/110 o pow. 0,1075ha, nr 38/111 o pow. 0,11075ha przeznaczone pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne;
- **3 działki, położone w obrębie 7m.Chojna**, nr 207/31 o pow. 0,0913ha, nr 207/32 o pow. 0,0499ha, nr 207/33 o pow. 0,0631ha przeznaczone pod budownictwo handlowo-usługowe;
- **5 działek, położonych w obrębie 8m.Chojna**, nr 36/33 o pow.0,2189ha, nr 36/34 o pow. 0,2288ha, nr 36/35 o pow. 0,2618ha, nr 36/38 o pow. 0,1121ha, nr 36/39 o pow. 0,1279ha przeznaczone pod budownictwo handlowo-usługowe;

Nieruchomości zabudowane:

Gmina posiada również grunty przeznaczone na cele inne niż mieszkaniowe:

- **działka nr 1090 o pow.0,1116ha**, obr. 2m.Chojna, ul. Krupin
- **działka nr 36/169 o pow.0,7131ha**, obręb 8m.Chojna, ul. Wł. Andersa;
- **działka nr 191/19 o pow.0,7679ha**, obręb 6m.Chojna, ul. Kościuszki 21;
- **działka nr 148 o pow.1,0983ha**, obręb 6m.Chojna, ul. Pływacka;



Zdjęcie nr 4 Obiekt zabytkowy położony w Chojnie przy ul. Kościuszki 21

Nieruchomości niezabudowane na cele rolne:

- **działka nr 443/2 o pow.0,2845ha**, obręb Mętno;
- **działka nr 229 o pow. 0,40ha**, obręb Zatoń Dolna;
- **działka nr 25/1 o pow. 0,1121ha** obr. Grabowo.

Burmistrz

Adam Fedorowicz

WYKONANIE BUDŻETU GMINY CHOJNA ZA 2016 ROK
DOCHODY I WYDATKI OGÓŁEM

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	852 151,62	852 151,62	100,00%	931 253,62	922 922,39	99,11%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę				1 609,46	0,00	0,00%
500	Handel	6 085,00	18 555,39	304,94%	12 030,00	10 833,65	90,06%
550	Hotele i restauracje	3 000,00	20,00	0,00%	7 520,00	7 403,26	98,45%
600	Transport i łączność	255 586,00	257 918,43	100,91%	551 502,00	525 219,54	95,23%
700	Gospodarka mieszkaniowa	3 301 210,30	3 201 517,24	96,98%	823 450,00	742 665,73	90,19%
710	Działalność usługowa	84 710,00	107 402,00	126,79%	486 310,00	466 189,69	95,86%
750	Administracja publiczna	228 532,00	253 854,01	111,08%	4 483 169,17	4 098 936,64	91,43%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	12 304,00	9 760,81	79,33%	12 304,00	9 760,81	79,33%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	0,00	5 275,75		507 397,30	459 786,17	90,62%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	16 273 945,00	16 206 286,61	99,58%			
757	Obsługa długu publicznego				605 686,00	498 111,70	82,24%
758	Różne rozliczenia	12 561 314,25	12 569 891,75	100,07%	319 996,00	65 353,00	20,42%
801	Oświata i wychowanie	579 094,85	592 133,81	102,25%	17 295 762,85	17 191 215,68	99,40%
851	Ochrona zdrowia				411 839,54	317 352,23	77,06%
852	Pomoc społeczna	13 468 319,14	13 363 756,16	99,22%	16 079 149,14	15 738 647,13	97,88%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	42 932,00	40 798,47	95,03%	681 775,00	681 306,61	99,93%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	278 553,00	270 483,82	97,10%	955 982,00	945 096,65	98,86%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	86 140,00	81 760,34	94,92%	3 522 946,08	3 272 490,32	92,89%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	12 500,00	21 950,64	175,61%	1 804 932,00	1 774 859,27	98,33%
926	Kultura fizyczna	15 577,00	15 922,50	102,22%	464 983,00	437 067,96	94,00%
Dochody i wydatki ogółem:		48 061 954,16	47 869 439,35	99,60%	49 959 597,16	48 165 218,43	96,41%

WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETU GMINY CHOJNA ZA 2016 ROK

Załącznik Nr 2

w złotych

Dział	§	Źródła dochodów	Plan po zmianach ogółem (6+9)	Wykonanie ogółem (7+10)	z tego:					
					Dochody bieżące			Dochody majątkowe		
					Plan po zmianach	Wykonanie	% Wyk.	Plan po zmianach	Wykonanie	% Wyk.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
010		Rolnictwo i łowiectwo	852 151,62	852 151,62	852 151,62	852 151,62	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	852 151,62	852 151,62	852 151,62	852 151,62	100,00%			
500		Handel	6 085,00	18 555,39	6 085,00	15 140,76	248,82%		3 414,63	
	0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	610,48	0,00	610,48	0,00%			
	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	6 085,00	12 498,16	6 085,00	12 498,16	205,39%			
	0830	Wpływy z usług	0,00	394,94		394,94				
	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	3 414,63					3 414,63	
	0920	Pozostałe odsetki	0,00	1 637,18		1 637,18				
550			3 000,00	20,00	3 000,00	20,00	#DZIEL/0!			
	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	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00%			
	0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	0,00	20,00		20,00				
600		Transport i łączność	255 586,00	257 918,43	102 000,00	105 188,10	103,13%	153 586,00	152 730,33	100,56%
	2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	102 000,00	102 000,00	102 000,00	102 000,00	100,00%			
	0570	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	0,00	150,00		150,00				
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	3 038,10		3 038,10				

	6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)	153 586,00	152 730,33				153 586,00	152 730,33	100,56%
700		Gospodarka mieszkaniowa	3 301 210,30	3 201 517,24	636 110,30	651 430,91	102,41%	2 665 100,00	2 550 086,33	95,68%
	0470	Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie, służebności i użytkowanie wieczyste nieruchomości	0,00	14,88		14,88				
	0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	130 000,00	129 754,64	130 000,00	129 754,64	99,81%			
	0570	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	0,00	76,72		76,72				
	0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	4 799,66		4 799,66				
	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	500 000,00	481 459,13	500 000,00	481 459,13	96,29%			
	0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	0,00	23 103,78					23 103,78	
	0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	2 665 100,00	2 526 910,75				2 665 100,00	2 526 910,75	94,81%
	0830	Wpływy z usług	0,00	17 300,10		17 300,10				
	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	71,80					71,80	
	0920	Pozostałe odsetki	0,00	3 771,30		3 771,30				
	0970	Wpływy z różnych dochodów	6 110,30	14 254,48	6 110,30	14 254,48	233,29%			
710		Działalność usługowa	84 710,00	107 402,00	84 710,00	107 402,00	126,79%			
	0570	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	0,00	262,84		262,84				
	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	20 000,00	43 620,89	20 000,00	43 620,89	218,10%			
	0830	Wpływy z usług	4 500,00	3 500,00	4 500,00	3 500,00	77,78%			
	0970	Wpływy z różnych dochodów	26 000,00	26 318,27	26 000,00	26 318,27	101,22%			
	2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę	34 210,00	33 700,00	34 210,00	33 700,00	98,51%			
750		Administracja publiczna	228 532,00	253 854,01	228 532,00	253 854,01	111,08%			
	0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	17 446,72		17 446,72				

	0830	Wpływy z usług	0,00	47,05		47,05			
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	28 408,01		28 408,01			
	0970	Wpływy z różnych dochodów	53 000,00	54 374,48	53 000,00	54 374,48	102,59%		
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	175 532,00	153 577,75	175 532,00	153 577,75	87,49%		
751		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	12 304,00	9 760,81	12 304,00	9 760,81	79,33%		
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	12 304,00	9 760,81	12 304,00	9 760,81	79,33%		
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	0,00	5 275,75		5 275,75			
	0570	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	0,00	516,80		516,80			
	0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	58,00		58,00			
	0830	Wpływy z usług	0,00	4 231,95		4 231,95			
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	469,00		469,00			
756		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	16 273 945,00	16 206 286,61	16 273 945,00	16 206 286,61	99,58%		
	0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	5 802 105,00	5 923 934,00	5 802 105,00	5 923 934,00	102,10%		
	0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	180 000,00	125 331,61	180 000,00	125 331,61	69,63%		
	0310	Podatek od nieruchomości	6 598 795,00	6 414 676,82	6 598 795,00	6 414 676,82	97,21%		
	0320	Podatek rolny	2 029 365,00	2 019 895,26	2 029 365,00	2 019 895,26	99,53%		
	0330	Podatek leśny	347 177,00	405 071,43	347 177,00	405 071,43	116,68%		
	0340	Podatek od środków transportowych	333 840,00	289 078,30	333 840,00	289 078,30	86,59%		
	0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	16 000,00	16 091,59	16 000,00	16 091,59	100,57%		
	0360	Podatek od spadków i darowizn	70 000,00	42 997,00	70 000,00	42 997,00	61,42%		
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	60 000,00	59 418,00	60 000,00	59 418,00	99,03%		
	0430	Wpływy z opłaty targowej	42 000,00	47 163,00	42 000,00	47 163,00	112,29%		

0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	12 038,00	12 038,00	12 038,00	12 038,00	100,00%			
0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	350 000,00	352 882,15	350 000,00	352 882,15	100,82%			
0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	60 000,00	42 684,84	60 000,00	42 684,84	71,14%			
0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	370 000,00	445 267,89	370 000,00	445 267,89	120,34%			
0590	Wpływy z opłat za koncesje i licencje	600,00	320,00	600,00	320,00	53,33%			
0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	23,14		23,14				
0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	7 387,11		7 387,11				
0920	Pozostałe odsetki	0,00	1,47		1,47				
2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	2 025,00	2 025,00	2 025,00	2 025,00	100,00%			
758	Różne rozliczenia	12 561 314,25	12 569 891,75	12 534 011,46	12 542 588,96	100,07%	27 302,79	27 302,79	100,00%
0920	Pozostałe odsetki	0,00	8 577,50		8 577,50				
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	62 489,46	62 489,46	62 489,46	62 489,46	100,00%			
2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	12 471 522,00	12 471 522,00	12 471 522,00	12 471 522,00	100,00%			
6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)	27 302,79	27 302,79				27 302,79	27 302,79	100,00%
801	Oświata i wychowanie	579 094,85	592 133,81	579 094,85	592 133,81	102,25%			
0570	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	0,00	552,20		552,20				
0690	Wpływy z różnych opłat	52,00	241,40	52,00	241,40	464,23%			
0830	Wpływy z usług	3 770,00	11 221,41	3 770,00	11 221,41	297,65%			
0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	132,59		132,59				
0920	Pozostałe odsetki	1 464,00	1 687,85	1 464,00	1 687,85	115,29%			
0970	Wpływy z różnych dochodów	21 506,10	32 235,84	21 506,10	32 235,84	149,89%			
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	109 828,75	102 664,68	109 828,75	102 664,68	93,48%			

	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	420 590,00	420 590,00	420 590,00	420 590,00	100,00%			
	2400	Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	0,00	1 564,74		1 564,74				
	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	21 884,00	21 243,10	21 884,00	21 243,10	97,07%			
852		Pomoc społeczna	13 468 319,14	13 363 756,16	13 468 319,14	13 361 256,16	99,21%		2 500,00	
	0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	343,86		343,86				
	0830	Wpływy z usług	0,00	23 495,25		23 495,25				
	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	2 500,00					2 500,00	
	0920	Pozostałe odsetki	0,00	8,22		8,22				
	0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	3 259,00	3 759,56	3 259,00	3 759,56	115,36%			
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	2 098,68		2 098,68				
	0980	Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	0,00	26 629,24		26 629,24				
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	5 629 243,14	5 586 183,54	5 629 243,14	5 586 183,54	99,24%			
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	1 933 742,00	1 867 912,86	1 933 742,00	1 867 912,86	96,60%			
	2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	5 902 075,00	5 850 749,50	5 902 075,00	5 850 749,50	99,13%			
	2910	Wpływy ze zwrotów 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	0,00	75,45		75,45				
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	42 932,00	40 798,47	3 000,00	866,00	28,87%	39 932,00	39 932,47	100,00%

	0830	Wpływy z usług	3 000,00	866,00	3 000,00	866,00	28,87%			
	6209	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	39 932,00	39 932,47				39 932,00	39 932,47	100,00%
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	278 553,00	270 483,82	278 553,00	270 483,82	97,10%			
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	268 191,00	266 772,98	268 191,00	266 772,98	99,47%			
	2040	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych	10 362,00	3 710,84	10 362,00	3 710,84	35,81%			
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	86 140,00	81 760,34	86 140,00	81 760,34	94,92%			
	0400	Wpływy z opłaty produktowej	0,00	546,72		546,72				
	0690	Wpływy z różnych opłat	52 300,00	52 430,13	52 300,00	52 430,13	100,25%			
	0920	Pozostałe odsetki	0,00	82,37		82,37				
	0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	0,00	3 799,54		3 799,54				
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	2 310,00		2 310,00				
	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	11 250,00	0,00	11 250,00	0,00	0,00%			
	2468	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	22 590,00	22 591,58	22 590,00	22 591,58	100,01%			
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	12 500,00	21 950,64	12 500,00	21 950,64	175,61%			
	0830	Wpływy z usług	6 500,00	15 257,53	6 500,00	15 257,53	234,73%			
	0920	Pozostałe odsetki	0,00	0,47		0,47				
	0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	0,00	500,00		500,00				
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	192,64		192,64				
	2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	6 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	100,00%			

926		Kultura fizyczna	15 577,00	15 922,50	15 577,00	15 922,50	97,83%			
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	345,00		345,00				
	0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	400,00	400,00	400,00	400,00	100,00%			
	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	15 177,00	15 177,50	15 177,00	15 177,50	100,00%			
Dochody ogółem:			48 061 954,16	47 869 439,35	45 176 033,37	45 093 472,80	99,82%	2 885 920,79	2 775 966,55	96,19%

	75814	Różne rozliczenia finansowe	65 353,00	65 353,00	20,42%	65 353,00		65 353,00									
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	254 643,00	0,00	0,00%												
801		Oświata i wychowanie	17 295 762,85	17 191 215,68	99,40%	17 161 265,18	13 802 039,36	3 106 668,94		242 922,48	9 634,40			29 950,50	29 950,50		
	80101	Szkoły podstawowe	8 506 062,02	8 453 223,43	99,38%	8 423 272,93	6 946 408,94	1 285 294,58		191 569,41				29 950,50	29 950,50		
	80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	462 019,00	459 375,10	99,43%	459 375,10	397 961,29	32 902,89		28 510,92							
	80104	Przedszkola	1 701 521,00	1 696 865,99	99,73%	1 696 865,99	1 435 270,24	259 137,55		2 458,20							
	80110	Gimnazja	3 395 018,61	3 381 447,35	99,60%	3 381 447,35	2 832 564,83	537 640,13		11 242,39							
	80113	Dowożenie uczniów do szkół	932 124,00	931 103,48	99,89%	931 103,48	137 042,79	793 713,69		347,00							
	80114	Zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół	734 758,00	731 886,35	99,61%	731 886,35	641 476,61	89 519,74		890,00							
	80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	65 034,00	49 157,28	75,59%	49 157,28		49 157,28									
	80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	482 783,00	477 209,56	98,85%	477 209,56	452 830,41	16 474,59		7 904,56							
	80149	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	280 130,00	279 996,17	99,95%	279 996,17	275 896,17	4 100,00									
	80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych	726 613,22	721 316,57	99,27%	721 316,57	682 588,08	38 728,49									
	80195	Pozostała działalność	9 700,00	9 634,40	99,32%	9 634,40				9 634,40							
851		Ochrona zdrowia	411 839,54	317 352,23	77,06%	317 352,23	25 368,62	83 684,61	208 299,00								
	85153	Zwalczanie narkomanii	1 409,00	1 408,16	99,94%	1 408,16		1 408,16									
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	396 981,54	303 305,07	76,40%	303 305,07	25 368,62	77 936,45	200 000,00								
	85195	Pozostała działalność	13 449,00	12 639,00	93,98%	12 639,00		4 340,00	8 299,00								
852		Pomoc społeczna	16 079 149,14	15 738 647,13	97,88%	15 738 647,13	2 540 571,82	843 623,58		12 354 451,73							

	85446	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	2 100,00	1 447,13	68,91%	1 447,13		1 447,13										
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 522 946,08	3 272 490,32	92,89%	2 411 897,92	51 338,96	2 360 558,96						860 592,40	860 592,40	42 800,00		
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	780 343,00	683 399,76	87,58%	187 751,36		187 751,36						495 648,40	495 648,40	42 800,00		
	90002	Gospodarka odpadami	258 554,25	242 184,53	93,67%	242 184,53	17 653,42	224 531,11										
	90003	Oczyszczanie miast i wsi	1 185 610,83	1 137 210,04	95,92%	1 137 210,04	27 952,32	1 109 257,72										
	90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	368 128,00	310 321,12	84,30%	310 321,12	3 699,95	306 621,17										
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	737 500,00	729 464,69	98,91%	464 520,69		464 520,69						264 944,00	264 944,00			
	90095	Pozostała działalność	192 810,00	169 910,18	88,12%	69 910,18	2 033,27	67 876,91						100 000,00	100 000,00			
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 804 932,00	1 774 859,27	98,33%	1 774 859,27	35 133,84	183 725,43	1 556 000,00									
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	1 358 462,00	1 339 630,94	98,61%	1 339 630,94	33 774,52	155 856,42	1 150 000,00									
	92116	Biblioteki	406 000,00	406 000,00	100,00%	406 000,00			406 000,00									
	92195	Pozostała działalność	40 470,00	29 228,33	72,22%	29 228,33	1 359,32	27 869,01										
926		Kultura fizyczna	464 983,00	437 067,96	94,00%	437 067,96	49 336,53	90 234,66	297 496,77									
	92601	Obiekty sportowe	65 500,00	63 535,84	97,00%	63 535,84	49 336,53	14 199,31										
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	318 540,00	304 075,84	95,46%	304 075,84		6 579,07	297 496,77									
	92695	Pozostała działalność	80 943,00	69 456,28	85,81%	69 456,28		69 456,28										
Razem			49 959 597,16	48 165 218,43	96,41%	46 510 243,68	20 334 586,44	10 115 286,16	2 243 666,77	13 308 958,21	9 634,40	0,00	498 111,70	1 654 974,75	1 654 974,75	654 501,52	0,00	0,00

WYKONANIE PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW BUDŻETU GMINY CHOJNA ZA 2016 ROK

Załącznik Nr 4

w złotych

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Plan (po zmianach)	Wykonanie	% Wyk.
1	2	3	4	5	6
Przychody ogółem			8 023 585,00	8 023 584,51	100,00%
1.	Kredyty	§ 952			
2.	Pożyczki	§ 952	8 023 585,00	8 023 584,51	100,00%
3.	Pożyczki na sfinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	§ 903			
4.	Spląty 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)	§ 955			
Rozchody ogółem			6 125 942,00	6 125 941,51	100,00%
1.	Spląty kredytów	§ 992	2 085 942,00	2 085 941,51	100,00%
2.	Spląty pożyczek	§ 992	40 000,00	40 000,00	100,00%
3.	Spląty 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	4 000 000,00	4 000 000,00	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 2016 ROK**

Załącznik Nr 5

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	Wydatki jednostek budżetowych		Dotacje na zadania bieżące	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki na programy finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) oraz innych środków pochodzących	Wydatki majątkowe
									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		852 151,62	852 151,62	100,00%	852 151,62	852 151,62	100,00%	852 151,62	13 093,03	839 058,59				
	01095	852 151,62	852 151,62	100,00%	852 151,62	852 151,62	100,00%	852 151,62	13 093,03	839 058,59				
750		175 532,00	153 577,75	87,49%	175 532,00	153 577,75	87,49%	153 577,75	153 577,75	0,00				
	75011	175 532,00	153 577,75	87,49%	175 532,00	153 577,75	87,49%	0,00	153 577,75					
751		12 304,00	9 760,81	79,33%	12 304,00	9 760,81	79,33%	9 760,81	2 784,00	6 976,81				
	75101	12 304,00	9 760,81	79,33%	12 304,00	9 760,81	79,33%	9 760,81	2 784,00	6 976,81				
801		109 828,75	102 664,68	93,48%	109 828,75	102 664,68	93,48%	102 664,68	0,00	102 664,68				
	80101	61 659,92	58 807,85	95,37%	61 659,92	58 807,85	95,37%	58 807,85		58 807,85				
	80010	44 148,61	41 479,70	93,95%	44 148,61	41 479,70	93,95%	41 479,70		41 479,70				
	80150	4 020,22	2 377,13	59,13%	4 020,22	2 377,13	59,13%	2 377,13		2 377,13				
852		11 531 318,14	11 436 933,04	99,18%	11 531 318,14	11 436 933,04	99,18%	11 436 933,04	950 800,55	207 540,88		10 278 591,61		
	85203	537 844,00	537 844,00	100,00%	537 844,00	537 844,00	100,00%	537 844,00	419 647,80	117 596,20		600,00		
	85211	5 902 075,00	5 850 749,50	99,13%	5 902 075,00	5 850 749,50	99,13%	5 850 749,50	84 419,00	32 596,00		5 733 734,50		
	85212	4 926 344,00	4 895 182,89	99,37%	4 926 344,00	4 895 182,89	99,37%	4 895 182,89	357 093,75			4 538 089,14		
	85213	68 238,00	56 988,00	83,51%	68 238,00	56 988,00	83,51%	56 988,00		56 988,00				

	85215	6 427,14	5 908,69	91,93%	6 427,14	5 908,69	91,93%	5 908,69		100,72		5 807,97		
	85228	90 000,00	90 000,00	100,00%	90 000,00	90 000,00	100,00%	90 000,00	89 640,00			360,00		
	85295	390,00	259,96	66,66%	390,00	259,96	66,66%	259,96		259,96				
	OGÓŁEM	12 681 134,51	12 555 087,90	99,01%	12 681 134,51	12 555 087,90	99,01%	12 555 087,90	1 120 255,33	1 156 240,96	0,00	10 278 591,61	0,00	0,00

WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW BUDŻETU GMINY CHOJNA ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ WYKONYWANYCH NA PODSTAWIE POROZUMIEŃ Z ORGANAMI ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ ZA 2016 ROK

Załącznik Nr 6

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	z tego:					Wydatki majątkowe
									Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z realizacją zadań statutowych	Dotacje na zadania bieżące	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki na programy finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) oraz innych środków pochodzących	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
710	71035	34 210,00	33 700,00	98,51%	33 700,00	33 700,00	100,00%	33 700,00		33 700,00				
Ogółem		34 210,00	33 700,00	98,51%	33 700,00	33 700,00	100,00%	33 700,00	0,00	33 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW BUDŻETU GMINY CHOJNA ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ WYKONYWANYCH
NA PODSTAWIE POROZUMIEŃ (UMÓW) MIĘDZY JEDNOSTKAMI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO ZA 2016 ROK**

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	z tego:					Wydatki majątkowe	
									Wydatki jednostek budżetowych		Dotacje na zadania bieżące	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki na programy finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) oraz innych środków pochodzących		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11				12	13
600	60014	102 000,00	102 000,00	100,00%	102 000,00	102 000,00	100,00%	102 000,00		102 000,00					
921	92116	6 000,00	6 000,00	100,00%	6 000,00	6 000,00	100,00%	6 000,00			6 000,00				
Ogółem		108 000,00	108 000,00	100,00%	108 000,00	108 000,00	100,00%	108 000,00	0,00	102 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

WYKONANIE PLANÓW PRZYCHODÓW ORAZ KOSZTÓW SAMORZĄDOWYCH ZAKŁADÓW BUDŻETOWYCH ZA 2016 ROK

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 plan	Stan środków obrotowych na koniec roku wykonanie
				Plan po zmianach	Wykonanie	% Wyk.	w tym:		Plan po zmianach	Wykonanie	% Wyk.	w tym:			
							dotacje z budżetu	z tego:					wpłata do budżetu		
							na wydatki bieżące	na inwestycje							
1	2	3		4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
I.	Zakłady budżetowe	122 500,00	-713 356,98	4 131 000,00	3 673 716,93	88,93%	181 871,00	181 871,00	0,00	4 122 000,00	3 911 313,04	94,89%	0,00	131 500,00	-950 953,09
	z tego:														
	1. Zakład Gospodarki Mieszkaniowej w Chojnie (samorządowy zakład budżetowy)	122 500,00	-713 356,98	4 131 000,00	3 673 716,93	88,93%	181 871,00	181 871,00	0,00	4 122 000,00	3 911 313,04	94,89%	0,00	131 500,00	-950 953,09

WYKONANIE PLANU DOCHODÓW I WYDATKÓW RACHUNKÓW DOCHODÓW OŚWIATOWYCH JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH ZA 2016 ROK

Załącznik Nr 9
w złotych

Dział	Rozdział	Nazwa Działu Nazwa rozdziału Jednostka organizacyjna	Stan środków obrotowych na początek roku		Dochody			Wydatki			Stan środków obrotowych			Należności		Zobowiązania			
			plan na początek roku (po zmianach)	Wykonanie na początek okresu	Plan (po zmianach)	Wykonanie	% wyk.	Plan (po zmianach)	Wykonanie	% wyk.	W tym:		plan na koniec roku (po zmianach)	Wykonanie na koniec okresu	% wyk.	stan na		stan na	
											Bieżące	Majątkowe				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	0,00	884 250,00	715 925,02	80,96	882 550,00	713 628,24	80,86	713 628,24	0,00	1 700,00	2 296,78	135,10	15 649,45	14 922,11	4 970,84	7 388,80
		z tego:																	
	80101	Szkoły podstawowe	0,00	0,00	91 850,00	58 331,60	63,51	91 850,00	58 201,14	63,37	58 201,14	0,00	0,00	130,46	0,00%	1 566,00	2 294,68	41,05	26,05
	80104	Przedszkola	0,00	0,00	140 400,00	112 607,98	80,21	140 000,00	111 882,37	79,92	111 882,37	0,00	400,00	725,61	181,40%	0,00	0,00	25,00	194,34
	80110	Gimnazja	0,00	0,00	52 000,00	34 060,05	65,50	52 000,00	33 592,22	64,60	33 592,22	0,00	0,00	467,83	0,00%	0,00	206,64	0,00	0,00
	80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	0,00	0,00	600 000,00	510 925,39	85,15	598 700,00	509 952,51	85,18	509 952,51	0,00	1 300,00	972,88	74,84%	14 083,45	12 420,79	4 904,79	7 168,41
		w tym:																	
		Szkoła Podstawowa Nr 2 Chojna	0,00	0,00	307 050,00	255 008,48	83,05	306 550,00	254 929,32	83,16	254 929,32	0,00	500,00	79,16	15,83	2 393,63	2 806,48	871,56	442,05
	80101	1. Szkoły podstawowe	5,21		57 050,00	42 829,98	75,07	57 050,00	42 812,33	75,04	42 812,33	0,00		17,65	0,00	1 068,63	1 126,48	26,05	26,05
	80148	2. Stołówki szkolne i przedszkolne	85,45		250 000,00	212 178,50	84,87	249 500,00	212 116,99	85,02	212 116,99	0,00	500,00	61,51	12,30	1 325,00	1 680,00	845,51	416,00
		Szkoła Podstawowa w Brwicach	0,00	0,00	2 200,00	565,85	25,72	2 200,00	552,51	25,11	552,51	0,00	0,00	13,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80101	1. Szkoły podstawowe	6,54		2 200,00	565,85	25,72	2 200,00	552,51	25,11	552,51	0,00	0,00	13,34	0,00				
		Szkoła Podstawowa w Grzybnie	0,00	0,00	3 000,00	1 242,25	41,41	3 000,00	1 199,68	39,99	1 199,68	0,00	0,00	42,57	0,00	0,00	0,00	15,00	0,00
	80101	1. Szkoły podstawowe	5,53		3 000,00	1 242,25	41,41	3 000,00	1 199,68	39,99	1 199,68	0,00	0,00	42,57	0,00			15,00	
		Szkoła Podstawowa w Krzymowie	0,00	0,00	23 000,00	8 791,46	38,22	23 000,00	8 752,55	38,05	8 752,55	0,00	0,00	38,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80101	1. Szkoły podstawowe	200,53		23 000,00	8 791,46	38,22	23 000,00	8 752,55	38,05	8 752,55	0,00	0,00	38,91	0,00				
		Szkoła Podstawowa w Nawodnej	0,00	0,00	6 600,00	4 902,06	74,27	6 600,00	4 884,07	74,00	4 884,07	0,00	0,00	17,99	0,00	497,37	1 168,20	0,00	0,00
	80101	1. Szkoły podstawowe	230,60		6 600,00	4 902,06	74,27	6 600,00	4 884,07	74,00	4 884,07	0,00	0,00	17,99	0,00	497,37	1 168,20		
		Przedszkole Miejskie w Chojnie	0,00	0,00	340 400,00	284 988,87	83,72	339 400,00	283 860,71	83,64	283 860,71	0,00	1 000,00	1 128,16	112,82	12 698,45	10 515,79	4 084,28	6 931,75
	80104	1. Przedszkola	509,30		140 400,00	112 607,98	80,21	140 000,00	111 882,37	79,92	111 882,37	0,00	400,00	725,61	181,40			25,00	194,34
	80148	2. Stołówki szkolne i przedszkolne	429,57		200 000,00	172 380,89	86,19	199 400,00	171 978,34	86,25	171 978,34	0,00	600,00	402,55	67,09	12 698,45	10 515,79	4 059,28	6 737,41
		Gimnazjum w Chojnie	0,00	0,00	202 000,00	160 426,05	79,42	201 800,00	159 449,40	79,01	159 449,40	0,00	200,00	976,65	488,33	60,00	431,64	0,00	15,00

80110	2. Gimnazja	22,21		52 000,00	34 060,05	65,50	52 000,00	33 592,22	64,60	33 592,22	0,00		467,83	0,00		206,64		
80148	3. Stołówki szkolne i przedszkolne	69,80		150 000,00	126 366,00	84,24	149 800,00	125 857,18	84,02	125 857,18	0,00	200,00	508,82	254,41	60,00	225,00		15,00
OGÓLEM		0,00	0,00	884 250,00	715 925,02	80,96	882 550,00	713 628,24	80,86	713 628,24	0,00	1 700,00	2 296,78	135,10	15 649,45	14 922,11	4 970,84	7 388,80

WYKONANIE PLANU DOTACJI PODMIOTOWYCH DLA JEDNOSTEK SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH UDZIELONYCH Z BUDŻETU GMINY CHOJNA ZA 2016 ROK

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	1 150 000,00	1 150 000,00	100,00%
2	921	92116	Centrum Kultury w Chojnie – Miejska Biblioteka Publiczna	400 000,00	400 000,00	100,00%
Ogółem:				1 550 000,00	1 550 000,00	100,00%

**WYKONANIE PLANU DOTACJI CELOWYCH UDZIELONYCH Z BUDŻETU GMINY CHOJNA NA ZADANIA WŁASNE GMINY REALIZOWANE PRZEZ
PODMIOTY NALEŻĄCE DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH ZA 2016 ROK**

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	200 000,00	100,00%
2	921	92116	Miejska Biblioteka Publiczna - dotacja celowa na zadania bieżące	6 000,00	6 000,00	100,00%
Ogółem:				206 000,00	206 000,00	100,00%

**WYKONANIE PLANU DOTACJI CELOWYCH UDZIELONYCH Z BUDŻETU GMINY CHOJNA NA ZADANIA WŁASNE GMINY REALIZOWANE PRZEZ PODMIOTY NIENALEŻĄCE DO SEKTORA
FINANSÓW PUBLICZNYCH ZA 2016 ROK**

Załącznik Nr 12

w złotych

Lp.	Dział	Rozdział	Nazwa zadania (przeznaczenie dotacji)	Plan po zmianach	Wykonanie	% Wyk.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
1	926	92605	Dotacja celowa - zadania własne gminy z zakresu kultury fizycznej	300 000,00	297 496,77	99,17%
Ogółem:				300 000,00	297 496,77	99,17%