

SPRAWOZDANIE
O PRZEBIEGU WYKONANIA
BUDŻETU GMINY FROMBORK
ZA I PÓŁROCZE 2019 ROKU

sierpień - 2019

Sprawozdanie o przebiegu wykonania budżetu gminy Frombork za I półrocze 2019 r.

Budżet Gminy Frombork na rok 2019 został przyjęty Uchwałą Rady Miejskiej we Fromborku Nr IV/26/19 z dnia 10 stycznia 2019 r.

W I półroczu 2019 roku podjęto uchwały i zarządzenia zmieniające budżet, w tym:

- 4 Uchwały Rady Miejskiej we Fromborku,
- 11 Zarządzeń Burmistrza Miasta i Gminy Frombork - na podstawie upoważnień zawartych w uchwale budżetowej na rok 2019 oraz w ustawie o finansach publicznych.

Szczegółowy plan i wykonanie dochodów oraz wydatków budżetowych przedstawia Załącznik Nr 1 i Nr 2 do niniejszego Sprawozdania. Prezentując poszczególne informacje w układzie tabelarycznym przedstawiono plan i wykonanie dochodów i wydatków budżetowych. W kolumnie „%” wykazano procentowe wykonanie w stosunku do planu. W kolumnie „Struktura %” wykazano udział poszczególnych grup dochodów i wydatków w ich ogólnej wielkości.

Do Sprawozdania z realizacji budżetu Gminy dołączono informacje dotyczące gospodarki pozabudżetowej, tj.:

- Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy we Fromborku,
- Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury we Fromborku,
- Rachunków, o których mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych,

Ponadto, oprócz informacji finansowych, zamieszczono dane na temat kontroli przeprowadzonych w jednostkach organizacyjnych Gminy Frombork.

DOCHODY BUDŻETOWE GMINY FROMBORK

W roku budżetowym 2019 dochody zaplanowano w wysokości 16 350 004,10 zł, w tym dochody bieżące 14 975 880,10 zł, dochody majątkowe 1 374 124,00 zł. Na dzień 30.06.2019 r. zostały one zrealizowane w wysokości 7 861 218,58 zł, w tym dochody bieżące 7 761 724,46 zł, dochody majątkowe 99 494,12 zł. Ogólne wykonanie dochodów stanowi 48,1% planu, w tym dochody bieżące 51,8%, dochody majątkowe 7,2%.

Sprawozdanie o przebiegu wykonania budżetu gminy Frombork za I półrocze 2019 r.

Tabela 1. Plan i wykonanie dochodów budżetowych w I półroczu 2019 roku z podziałem na ważniejsze źródła

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%	struktura %
1	2	3	4	5
I. Podatki i opłaty	4 119 359,00	2 112 982,49	51,3%	26,9%
1. Od nieruchomości § 0310	1 208 000,00	692 771,24	57,3%	8,8%
2. Rolny § 0320	500 000,00	278 640,66	55,7%	3,5%
3. Leśny § 0330	87 500,00	41 833,00	47,8%	0,5%
4. Od środków transportowych § 0340	55 000,00	21 602,00	39,3%	0,3%
5. Wpływy z karty podatkowej § 0350	2 000,00	870,00	43,5%	0,0%
6. Opłata skarbową § 0410	15 000,00	7 398,00	49,3%	0,1%
7. Opłata eksploatacyjna § 0460	11 000,00	0,00	0,0%	0,0%
8. Podatek od czynności cywilnoprawnych § 0500	77 000,00	56 081,00	72,8%	0,7%
6. Udział w podatku dochodowym od osób prawnych § 0020	8 000,00	5 087,59	63,6%	0,1%
7. Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych § 0010	2 155 859,00	1 008 699,00	46,8%	12,8%
II. Dochody z majątku gminy	842 704,00	311 759,48	37,0%	4,0%
1. Ze sprzedaży	417 704,00	92 787,52	22,2%	1,2%
2. Z dzierżawy, najmu, zarządu, użytkowania	425 000,00	218 971,96	51,5%	2,8%
III. Pozostałe dochody	1 055 719,00	582 136,95	55,1%	7,4%
A. Ogółem dochody własne (I+II+III)	6 017 782,00	3 006 878,92	50,0%	38,2%
IV. Subwencja ogólna	4 633 293,00	2 553 898,00	55,1%	32,5%
V. Ogółem dotacje, z tego:	5 698 929,10	2 300 441,66	40,4%	29,3%
1. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami § 201	1 903 513,48	1 012 927,48	53,2%	12,9%
2. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin § 203	720 466,00	328 771,00	45,6%	4,2%
3. Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego § 205	374 489,62	38 985,00	10,4%	0,5%

Sprawozdanie o przebiegu wykonania budżetu gminy Frombork za I półrocze 2019 r.

4. 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 § 206	1 718 040,00	914 029,00	53,2%	11,6%
5. Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego § 231	26 000,00	5 729,18	22,0%	0,1%
6. Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych § 246	20 000,00	0,00	0,0%	0,0%
7. Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego § 625	846 420,00	0,00	0,0%	0,0%
8. Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego § 663	90 000,00	0,00	0,0%	0,0%
B. Ogółem subwencje i dotacje (IV+V)	10 332 222,10	4 854 339,66	47,0%	61,8%
Dochody ogółem (A+B)	16 350 004,10	7 861 218,58	48,1%	100,0%
Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%	struktura %

Opracowano na podstawie Sprawozdania Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych za I półrocze 2019 roku.

Dochody własne zaplanowano na łączną kwotę 6 017 782,00 zł – zrealizowano w kwocie 3 006 878,92 zł, tj. 50,0%, stanowią one 38,2% zrealizowanych dochodów ogółem.

W dochodach własnych duże znaczenie dla budżetu Gminy mają wpływy z tytułu **podatków i opłat**. Zaplanowano je w wysokości 4 119 359,00 zł, zrealizowano w kwocie 2 112 982,49 zł tj. 51,3% planu. Stanowią one 26,9% dochodów ogółem.

Sprawozdanie o przebiegu wykonania budżetu gminy Frombork za I półrocze 2019 r.

Znacznym źródłem w tej pozycji jest podatek od nieruchomości – główne źródło dochodów podatkowych Gminy. Przewidywane wpływy wynoszą 1 208 000,00 zł. Zrealizowano je w 57,3% tj. w kwocie 692 771,24 zł.

Kolejnym ważnym źródłem dochodów podatkowych jest podatek rolny, gdzie na zaplanowaną kwotę 500 000,00 zł wykonano 278 640,66 zł., tj. 55,7% planu.

Wpływy z podatku leśnego zaplanowano w kwocie 87 500,00 zł, zrealizowano 41 833,00 zł, tj. 47,8% planu.

Wpływy z podatku od środków transportowych na zaplanowaną kwotę 55 000,00 zł wykonano 21 602,00 zł, tj. 39,3% planu.

Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej na plan 2 000,00 zł wyniosły 870,00 tj. 43,5% planu.

Opłata skarbową zaplanowano w wysokości 15 000,00 zł, zrealizowano 7 398,00 zł, tj. 49,3% planu.

Opłata eksploatacyjna zaplanowana w wysokości 11 000,00 zł, nie została zrealizowana, wykonanie 0,0% planu.

Podatek od czynności cywilnoprawnych na plan 77 000,00 zł zrealizowano 56 081,00 zł, co stanowi 72,8% planu.

Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych na plan 8 000,00 zł, wykonano 5 087,59 zł, tj. 63,6% planu.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na plan 2 155 859,00 zł, wykonano 1 008 699,00 zł tj. 46,8% planu. Są to udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, od podatników zamieszkałych na terenie gminy Frombork.

Mniej znacznym, niż podatki i opłaty, w dochodach własnych budżetu gminy jest dochód **z majątku gminy** tj. sprzedaży działek, mieszkań oraz dzierżaw i opłat z tytułu użytkowania wieczystego, zaplanowano 842 704,00 zł, a wykonano 311 759,48 zł, tj. 37,0% planu. Dochody z majątku stanowią 4,0% wykonanych dochodów. Wszystkie nieruchomości ujęte w planie sprzedaży były wycenione przez rzeczoznawców i przygotowane do sprzedaży.

Pozostałe dochody to m.in. wpływy z różnych opłat, usług, odsetki od zaległości podatkowych i innych opłat lokalnych, oraz wpływy z opłat za wydanie zezwolenia na sprzedaż alkoholu, odpłatność za usługi opiekuńcze, miejsca na

Sprawozdanie o przebiegu wykonania budżetu gminy Frombork za I półrocze 2019 r.

cmentarzu, odszkodowania. Zaplanowane z tego tytułu dochody w wysokości 1 055 719,00 zł zrealizowano w kwocie 582 136,95 zł, tj. 55,1% planu. Stanowią one 7,4% dochodów ogółem.

Istotnym źródłem dochodów budżetowych w I półroczu 2019 roku były **subwencje i dotacje**. Stanowiły one 61,8% dochodów ogółem. Zaplanowano je w wysokości 10 332 222,10 zł, zrealizowano 4 854 339,66 zł, tj. 47,0% planu.

Ogólna kwota subwencji składa się z części oświatowej, wyrównawczej oraz równoważącej. Plan w wysokości 4 633 293,00 zł zrealizowano w kwocie 2 553 898,00 zł, tj. 55,1% planu. Stanowi ona 32,5% dochodów Gminy w I półroczu 2019 roku.

Tabela 2. Struktura planu i wykonania subwencji za I półrocze 2019 roku

TREŚĆ	PLAN	WYKONANIE	%
Subwencja oświatowa	2 056 188,00	1 265 344,00	61,54
Subwencja wyrównawcza	2 450 078,00	1 225 038,00	50,00
Subwencja równoważąca	127 027,00	63 516,00	50,00
Subwencja ogółem	4 633 293,00	2 553 898,00	55,12

Opracowano na podstawie Sprawozdania Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych za I półrocze 2019 roku.

Największą część subwencji stanowiła *część oświatowa*, która w I półroczu 2019 roku wyniosła 1 265 344,00 zł. Jest ona przyznawana na zadania oświatowe i przekazywana na rachunek Zespołu Szkół celem sfinansowania działalności Zespołu Szkół we Fromborku. Kolejną pozycją wg uzyskanej wysokości jest *część wyrównawcza* – 1 225 038,00 zł oraz *część równoważąca* - 63 516,00 zł. Subwencje przekazywane są na rachunek bankowy Gminy w 12 miesięcznych ratach. Wyjątkiem jest tu subwencja oświatowa, która jest podzielona na 13 rat. W marcu każdego roku przekazywane są dwie raty. Jedna na bieżące utrzymanie Zespołu Szkół oraz druga na wypłatę dodatkowych wynagrodzeń rocznych, tzw. „trzynastek”.

Drugą równie ważną pozycją dochodów budżetowych były dotacje. Wykonanie planu dotacji zamknęło się kwotą 2 300 441,66 zł, co przy planie 5 698 929,10 zł, stanowi 40,4% planu oraz 29,3% dochodów ogółem.

Poniżej przedstawiam podział otrzymanych dotacji ze względu na ich przeznaczenie:

➤ **Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami** w wysokości 1 012 927,48 zł są to środki z budżetu państwa na finansowanie lub współfinansowanie:

- zwrotu producentom rolnym podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, wykorzystywanego do produkcji rolnej,
- działalności Urzędu Stanu Cywilnego oraz ewidencji ludności,
- realizacji zadań z zakresu obrony cywilnej,
- realizacji zadań z zakresu ewidencji działalności gospodarczej,
- aktualizacji spisu wyborców,
- wyborów do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast,
- wyborów do Parlamentu Europejskiego,
- wyposażenia szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i ćwiczeniowe oraz kosztów ich zakupu,
- kosztów wydawania decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniający kryterium dochodowe,
- wypłatę składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne,
- wypłatę dodatków energetycznych dla wrażliwych odbiorców energii elektrycznej,
- wydatków bieżących związanych z realizacją świadczenia wychowawczego,
- wypłatę świadczeń rodzinnych, zaliczek alimentacyjnych oraz składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego,
- realizację ustawy o Karcie Dużej Rodziny,
- realizację rządowego programu "Dobry start".

➤ **Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy** w wysokości 328 771,00 zł są to środki z budżetu państwa przeznaczone na:

- dofinansowanie utrzymania Przedszkola we Fromborku,
- opłacanie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej,
- wypłatę zasiłków okresowych, celowych, świadczeń pieniężnych za prace społecznie użyteczne,
- wypłatę zasiłków stałych,
- dofinansowanie utrzymania Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej,

- dofinansowanie realizacji rządowego programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”,
- dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym.

⇒ **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** w wysokości 38 985,00 zł są to środki przeznaczone na:

- realizację projektu " Klub Integracji Społecznej we Fromborku" - 16 545,00 zł,
- realizację projektu "Rozwój wysokiej jakości usług społecznych w gminach Braniewo i Frombork-edycja II" - 9 120,00 zł,
- realizację projektu "Wysokiej jakości usługi społeczne dla osób starszych w gminach Frombork i Braniewo" - 13 320,00 zł.

⇒ **Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci.** Na realizację tego zadania wpłynęła dotacja w kwocie 914 029,00 zł.

Pozostałe zaplanowane dotacje to:

⇒ **Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego** - 26 000,00 zł, wpłynęła dotacja w kwocie 5 729,18 zł.

⇒ **Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych** - 20 000,00 zł.

⇒ **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** - 846 420,00 zł.

⇒ **Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego** - 90 000,00 zł.

Ulgi i zwolnienia ustawowe w podatku rolnym:

- zwolnienia ustawowe 59 420,00 zł

Skutki obniżenia górnych stawek podatków:

- podatek od nieruchomości 32 284,00 zł

- podatek rolny 2 424,00 zł

Ogółem 34 708,00 zł

Poprzez zmniejszenia ustawowych (maksymalnych) stawek podatków i opłat lokalnych przez Radę Miejską we Fromborku zaniżone zostały dochody planowane z tytułu podatku rolnego i od nieruchomości o łączną kwotę 34 708,00 zł.

Umorzenia i zwolnienia:

W 2010 roku Rada Miejska wprowadziła zmiany w uchwale w sprawie zwolnień od podatku od nieruchomości. Budowle wykorzystywane do zbiorowego zaopatrzenia ludności w wodę i odbioru nieczystości płynnych stałych zostały zwolnione w 100% ich wartości. W związku z powyższym, w I półroczu 2019 r., zostały obniżone dochody z tytułu podatku od nieruchomości na łączną kwotę 64 560 zł.

NALEŻNOŚCI I WYBRANE AKTYWA FINANSOWE

Należności ogółem na dzień 30 czerwca 2019 r. wynoszą 4 021 260,09 zł. Na tę kwotę składają się należności wymagalne w kwocie 2 742 711,26 zł oraz należności pozostałe niewymagalne w kwocie 1 278 548,83 zł.

Tabela 3 Należności gminy Frombork za I półrocze 2019 rok

L.P.	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA	KWOTA
1.	Urząd Miasta i Gminy Frombork, w tym:	2 937 112,31
	należności wymagalne	1 698 050,82
	pozostałe należności	1 239 061,49
2.	Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, w tym:	1 044 660,44
	należności wymagalne	1 044 660,44
3.	Zespół Szkół we Fromborku, w tym:	39 487,34
	Pozostałe należności	39 487,34
	O G Ó Ł E M	4 021 260,09

Opracowano na podstawie Sprawozdania Rb-N o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych za I półrocze 2019 roku oraz sprawozdań jednostkowych

Środki finansowe znajdujące się w kasie oraz na rachunkach bankowych jednostek organizacyjnych Gminy Frombork na dzień 30.06.2019 r. wynoszą **177 143,34 zł.**

Największe należności wymagalne Gminy Frombork występują z tytułu:

- czynszu i opłat za lokale mieszkalne 676 372,78 zł od 101 płatników;
- podatku rolnego – os. fizyczne 234 565,70 zł od 150 podatników;
- podatku od nieruchomości - os. fizyczne 473 332,46 zł od 266 podatników;
- dzierżawy 34 068,48 zł od 12 płatników;
- gospodarki odpadami 108 927,88 zł od 278 płatników;
- opłaty przystaniowej 48 938,93 zł od 2 płatników;
- zwrotu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego 960 535,62 od 89 dłużników.

W celu egzekucji zaległości w I półroczu 2019 roku wysłano 533 upomnienia na łączną kwotę 391 772,46 zł, 39 wezwań na łączną kwotę 49 412,25 zł oraz wystawiono 21 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 31 750,02 zł, z czego do dnia 30.06.2019 r. wyegzekwowano 133 999,51 zł.

W celu egzekucji zaległości czynszowych w I półroczu 2019 roku wysłano 46 upomnień wraz z ostrzeżeniem o wpisie do rejestru dłużników Biura Informacji Gospodarczej oraz 5 uprzedzeń o zamiarze wypowiedzenia umowy najmu. Przeprowadzono 7 rozmów z dłużnikami, w efekcie podpisano trzy porozumienia w sprawie zapłaty należności w ratach. Wypowiedziano 2 umowy najmu. Wystąpiono z jednym wnioskiem do sądu o ściągnięcie należności drogą egzekucyjną oraz z jednym wnioskiem o eksmisję z zadłużonego lokalu.

W dniu 21 maja 2019 r. wydano nowe Zarządzenie Nr 54/2019 Burmistrza Miasta i Gminy Frombork w sprawie programu ułatwiania spłaty zadłużenia za lokale komunalne osobom będącym w trudnej sytuacji życiowej w formie odprowadzania należności na rzecz Gminy Frombork, podwyższające stawkę godzinową ustaloną za odpracowanie zmniejszenia zaległości w zadłużeniu czynszowym i innych należności. W I półroczu 2019 roku sporządzono jedną umowę na odpracowanie zaległości.

Od początku realizacji programu łącznie odpracowano zadłużenie na kwotę 170 123,00 złotych.

W I półroczu 2019 r. podjęto 29 działań wobec dłużników alimentacyjnych:

Sprawozdanie o przebiegu wykonania budżetu gminy Frombork za I półrocze 2019 r.

- przeprowadzono wywiady alimentacyjne oraz odebrano oświadczenia majątkowe – 4;
- przekazano komornikowi sądowemu informacje mające wpływ na skuteczność prowadzonej egzekucji – 5;
- zobowiązano dłużnika do zarejestrowania się jako bezrobotny albo jako poszukujący pracy – 1;
- przekazano do urzędu pracy informacji o potrzebie aktywizacji zawodowej dłużnika – 2;
- wszczęto postępowanie dotyczące uznania dłużnika za uchylającego się od zobowiązań – 8;
- wydano decyzję o uznaniu dłużnika za uchylającego się od zobowiązań – 2;
- złożono wnioski o ściganie za przestępstwa określone w art. 209 k.k. - 2;
- wydano decyzję o umorzeniu postępowania dot. uznania dłużnika za uchylającego się od zobowiązań – 5.

WYDATKI BUDŻETOWE GMINY FROMBORK

W 2019 roku zaplanowano wydatki w wysokości 16 540 004,10 zł, w tym wydatki bieżące 14 936 136,10 zł, wydatki majątkowe 1 603 868,00 zł. Do 30 czerwca 2019 r. zostały one zrealizowane w wysokości 7 726 583,28 zł, w tym wydatki bieżące 7 600 660,88 zł, wydatki majątkowe 125 922,40 zł. Ogólne wykonanie wydatków stanowi 46,7% planu.

Tabela 4 Plan i wykonanie wydatków gminy Frombork w I półroczu 2019 roku (wg działów klasyfikacji budżetowej)

Dział	Treść	Plan	Wykonanie	%	STRUKTURA
					%
010	Rolnictwo i łowiectwo	116 053,48	107 688,61	92,8%	1,4%
600	Transport i łączność	446 000,00	82 819,52	18,6%	1,1%
630	Turystyka	936 507,00	35 806,56	3,8%	0,5%
700	Gospodarka mieszkaniowa	360 650,00	139 666,82	38,7%	1,8%
710	Działalność usługowa	73 550,00	877,22	1,2%	0,0%
750	Administracja publiczna	1 984 034,00	1 063 153,77	53,6%	13,8%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	20 179,00	17 386,22	86,2%	0,2%

Sprawozdanie o przebiegu wykonania budżetu gminy Frombork za I półrocze 2019 r.

754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	214 300,00	94 398,15	44,0%	1,2%
757	Obsługa długu publicznego	96 000,00	49 322,32	51,4%	0,6%
758	Różne rozliczenia	253 000,00	0,00	0,0%	0,0%
801	Oświata i wychowanie	3 581 157,62	2 080 816,58	58,1%	26,9%
851	Ochrona zdrowia	73 759,00	30 277,87	41,0%	0,4%
852	Pomoc społeczna	1 943 140,00	857 163,11	44,1%	11,1%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	222 100,00	20 719,94	9,3%	0,3%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	259 820,00	141 052,68	54,3%	1,8%
855	Rodzina	3 624 882,00	1 825 966,19	50,4%	23,6%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 731 872,00	859 885,90	49,7%	11,1%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	460 500,00	230 410,00	50,0%	3,0%
926	Kultura fizyczna i sport	142 500,00	89 171,82	62,6%	1,2%
Ogółem wydatki		16 540 004,10	7 726 583,28	46,7%	100,0%

Opracowano na podstawie Sprawozdania Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych za I półrocze 2019 roku.

010 Rolnictwo i łowiectwo

Zaplanowano wydatki w wysokości 116 053,48 zł, zrealizowano w wysokości 107 688,61 zł, co stanowi 92,8% planu.

01030 Izby rolnicze - przekazano na rzecz Izb Rolniczych 2% wpływów z podatku rolnego, tj. 4 119,52 zł. Plan w tym dziale wykonano w 34,3%.

01095 Pozostała działalność – w rozdziale tym zaplanowano wydatki związane ze zwrotem rolnikom podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego do maszyn rolniczych. Plan w tym dziale wykonano w 99,5%, tj. 103 569,09 zł.

600 Transport i łączność

Zaplanowano wydatki w wysokości 446 000,00 zł, zrealizowano w wysokości 82 819,52 zł, co stanowi 18,6% planu.

60013 Drogi publiczne wojewódzkie - plan 100 000 zł - dotacja na pomoc finansową udzielaną pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego na remonty chodników przy drogach wojewódzkich - zadanie pn. „Remont

chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej nr 505 (ul. Młynarska) we Fromborku”. Do 30.06.2019 r. nie wydatkowano środków. Dotacja ma być przekazania we wrześniu br.

60014 Drogi publiczne powiatowe - plan 50 000 zł - dotacja na pomoc finansową udzieloną pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego na remonty dróg powiatowych - przekazano dotację w kwocie 50 000 zł, w tym na zadania pn.: „Poprawa warunków komunikacyjnych w ciągu drogi powiatowej nr 1308N na odcinku Baranówka-Wielkie Wierzno” - 25 000 zł oraz „Poprawa warunków komunikacyjnych w ciągu drogi powiatowej nr 1165N na odcinku Frombork-Biedkowo” - 25 000 zł.

60016 Drogi publiczne gminne – wydatkowano na zakup materiałów oraz usług związanych z bieżącymi remontami dróg gminnych kwotę 32 819,52 zł. W rozdziale tym zaplanowano również zadania: Wykonanie nawierzchni utwardzonej na odcinku drogi gminnej Drewnowo - Wielkie Wierzno - 130 000 zł (do dnia 30.06.2019 r. wykonano kosztorys wykonania zadania), Budowa drogi wewnętrznej w miejscowości Bogdany 60 000 zł (do dnia 30.06.2019 r. na ten cel nie wydatkowano), Przebudowa ulicy Pocztovej we Fromborku - 40 000 zł (do dnia 30.06.2019 r. na ten cel nie wydatkowano).

630 Turystyka

Zaplanowano wydatki w wysokości 936 507,00 zł, zrealizowano w wysokości 35 806,56 zł, co stanowi 3,8% planu.

63001 Ośrodki informacji turystycznej – zaplanowano wydatki w kwocie 60 350,00 zł na działalność Gminnego Centrum Informacji Turystycznej. Wydatkowano 31 406,36, tj. 52,0 %.

63003 Zadania w zakresie upowszechniania turystyki - zaplanowano realizację zadania przez podmioty niezaliczane do sektora finansów publicznych ramach zadania Turystyka i krajoznawstwo. Do 30.06.2019 r. wydatkowano 2 000 zł.

63095 Pozostała działalność – wydatki związane z utrzymaniem terenu wokół basenu miejskiego we Fromborku zaplanowano w wysokości 2 465,00 zł, wykonano 1 227,00 zł, tj. 49,8%. W rozdziale tym zaplanowano również wydatki na realizację zadania pn. "Uzdrowski teren aktywnego wypoczynku i kinezyterapii z promenadą uzdrowską i plażą miejską we Fromborku" w kwocie 871 692,00 zł, na dzień 30.06.2019 r. na ten

cel wydatkowano 1 173,20 zł na przygotowanie terenu-wykoszenie trzciny.

700 Gospodarka mieszkaniowa

Zaplanowano wydatki w wysokości 360 650,00 zł, zrealizowano w wysokości 139 666,82 zł, co stanowi 38,7% planu.

70004 Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej i komunalnej - wydatki w wysokości 131 016,97 zł, związane z gospodarką mieszkaniową lokali pozostających w zarządzie Urzędu Miasta i Gminy Frombork.

70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami – wydatkowano 8 649,85 zł na ogłoszenia o przetargach, wyrisy, wpisy do hipoteki, wyceny rzeczoznawców, akty notarialne.

710 Działalność usługowa

Zaplanowano wydatki w wysokości 73 550,00 zł, zrealizowano w wysokości 877,22 zł, co stanowi 1,2% planu.

71004 Plany zagospodarowania przestrzennego – wydatkowano 615,00 zł na koszty związane z opracowaniem wzoru decyzji o lokalizacji inwestycji celu publicznego.

71035 Cmentarze – wydatkowano 262,22 zł na obsługę toalet oraz wodę na cmentarzu komunalnym.

750 Administracja publiczna

Zaplanowano wydatki w wysokości 1 984 034,00 zł, zrealizowano w wysokości 1 063 153,77 zł, co stanowi 53,6% planu.

75011 Urzędy wojewódzkie – wydatki na zadanie zlecone poniesiono w wysokości 49 188,97 zł na działalność Urzędu Stanu Cywilnego, Ewidencji Ludności, stanowiska ds. ewidencji działalności gospodarczej oraz obrony cywilnej. Zadanie zlecone w 21,4% zostało sfinansowane przez Urząd Wojewódzki.

75022 Rady gmin - wydatki w wysokości 45 985,04 zł na utrzymanie biura rady oraz diety Radnych i Sołtysów.

75023 Urzędy gmin - wydatki w wysokości 942 174,61 zł na działalność Urzędu Miasta i Gminy Frombork związaną z realizacją zadań Gminy, w tym wynagrodzenia pracowników Urzędu Miasta.

75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego - wydatki w wysokości 25 805,15 zł. Wydatki są związane z organizacją imprez promujących Frombork. Zakupiono również usługi promocyjne.

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

Zaplanowano wydatki w wysokości 20 179,00 zł. W I półroczu wydatkowano 17 386,22 zł, tj. 86,2% planu.

75101 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa – plan w wysokości 770,00 zł na aktualizację spisu wyborców.

75109 Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie - wydatkowano kwotę 199,94 zł.

75113 Wybory do Parlamentu Europejskiego - wydatkowano kwotę 17 186,28 zł.

754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Zaplanowano wydatki w wysokości 214 300,00 zł, zrealizowano w wysokości 94 398,15 zł, co stanowi 44,0% planu.

75412 Ochotnicze straże pożarne – wydatkowano kwotę 87 760,04 zł na działalność Ochotniczych Straży Pożarnych we Fromborku, Jędrychowiu i Wielkim Wierznie. Ze środków tych zakupiono m.in. paliwo do samochodów pożarniczych, doposażono jednostki w niezbędny sprzęt oraz sfinansowano akcje ratowniczo-gaśnicze podejmowane przez jednostki OSP.

75414 Obrona cywilna – wydatki w wysokości 1 905,41 zł na obronę cywilną.

75421 Zarządzanie kryzysowe – wydatkowano kwotę 732,70 zł za zakup kart telefonu komórkowego pracownika odpowiedzialnego za zarządzanie kryzysowe oraz zakup worków przeciwpowodziowych.

75495 Pozostała działalność – zaplanowano realizację zadania przez podmioty niezaliczane do sektora finansów publicznych ramach zadania Porządek i bezpieczeństwo publiczne. Wydatkowano kwotę 4 000,00 zł.

757 Obsługa długu publicznego

Zaplanowano wydatki w wysokości 96 000,00 zł, zrealizowano w wysokości 49 322,32 zł, co stanowi 51,4% planu.

75702 Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego – wydatki w wysokości 49 322,32 zł, są to odsetki od pożyczki i kredytów inwestycyjnych udzielonych przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska w Olsztynie, Braniewsko - Pasłęckiego Banku Spółdzielczego w Pasłęki oraz Banku PKO BP S.A. w Warszawie.

758 Różne rozliczenia

75818 Zaplanowano rezerwę na zarządzanie kryzysowe w kwocie 45 200,00 zł oraz rezerwę inwestycyjną w kwocie 207 800,00 zł.

801 Oświata i wychowanie

Zaplanowano wydatki w wysokości 3 581 157,62 zł, zrealizowano w wysokości 2 080 816,58 zł, co stanowi 58,1% planu.

80101 Szkoły podstawowe - wydatki w wysokości 1 138 485,40 zł związane z utrzymaniem Szkoły Podstawowej.

80104 Przedszkola - wydatki w wysokości 481 792,61 zł związane z utrzymaniem Przedszkola. Wydatkowano 58 000,00 zł na realizację zadania "Termomodernizacja budynku przedszkola we Fromborku".

80110 Gimnazja - wydatki w wysokości 103 082,40 zł związane z utrzymaniem Gimnazjum.

80113 Dowożenie uczniów do szkół – wydatki w wysokości 66 084,41 zł związane z zatrudnieniem opiekunki w gimbusie oraz opłaty za bilety miesięczne dla dzieci dojeżdżających do Zespołu Szkół.

80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli - wydatki w wysokości 1 018,40 zł na sfinansowanie szkoleń, kursów oraz zakupu pomocy naukowych.

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 - na ten cel wydatkowano 68 178,00 zł.

80152 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach, klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w szkołach innego typu,

liceach ogólnokształcących, technikach, szkołach policealnych, branżowych szkołach I i II stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych - na ten cel wydatkowano 7 308,00 zł

80153 Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych - na ten cel nie wydatkowano.

80195 Pozostała działalność - zaplanowano wydatki na realizację zadania pn. Szkoła przyszłości - rozwijamy kompetencje kluczowe uczniów Szkoły Podstawowej we Fromborku, do dnia 30.06.2019 r. wydatkowano 156 867,36 zł.

851 Ochrona zdrowia

Zaplanowano wydatki w wysokości 73 759,00 zł, zrealizowano w wysokości 30 277,87 zł, co stanowi 41,0% planu.

85153 Zwalczanie narkomanii – zaplanowano wydatki w kwocie 5 000,00 zł, na ten cel wydatkowano 60,00 zł.

85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi – wydatkowano 27 017,87 zł na przeciwdziałanie alkoholizmowi. Środki na wydatki pochodzą z opłat pobieranych za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napoi alkoholowych. Z tych środków opłacane są m.in. diety dla członków Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych jak również, koszty przymusowego kierowania na leczenie odwykowe, programy wyrównywania szans dzieci i młodzieży, programy profilaktyczne.

85195 Pozostała działalność – zaplanowano wydatki w kwocie 13 759,00 zł na:

- wykonanie Rekonstrukcji odwiertu geotermalnego – 5 000,00 zł, na ten cel nie wydatkowano,

- wydatki związane z kosztami wydawania decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniający kryterium dochodowe - 1 009,00 zł - na ten cel nie wydatkowano,

- wydatki związane z kosztami zakupu abonamentu w ramach teleopieki - plan 7 750,00 zł - wydatkowano 3 200,00 zł.

852 Pomoc społeczna

Zaplanowano wydatki w wysokości 1 943 140,00 zł, zrealizowano w wysokości 857 163,11 zł, co stanowi 44,1% planu.

85202 Domy pomocy społecznej – Wydatkowano na realizację zadania własnego Gminy kwotę 169 115,59 zł, 47,0% planu. Są to opłaty za pobyt mieszkańców naszej Gminy w domach pomocy społecznej. W roku bieżącym w domach pomocy społecznej przebywa 11 osób.

85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie - zaplanowano wydatki w kwocie 8 650,00 zł wydatkowano 3 013,60 zł na wydatki związane z działalnością Zespołu Interdyscyplinarnego. Wydatki stanowią 34,8% planu.

85213 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne – wydatki w wysokości 10 074,32 zł z przeznaczeniem na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne od zasiłków stałych, opiekuńczych oraz od świadczeń pielęgnacyjnych.

85214 Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – wydatki w wysokości 99 491,88 zł, udzielono wsparcia w następujących formach: zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze, celowe specjalne, prace społecznie - użyteczne. Kwota ta obejmuje finansowanie zadania własnego Gminy z dotacji z budżetu państwa oraz z budżetu Gminy.

85215 Dodatki mieszkaniowe – w ramach rozdziału wydatkowano kwotę 38 180,93 zł na koszty związane z wypłatą dodatków mieszkaniowych oraz 308,70 zł na koszty związane z wypłatą dodatków energetycznych.

85216 Zasiłki stałe – wypłacono zasiłki stałe z tytułu niepełnosprawności lub wieku w wysokości 112 949,63 zł.

85219 Ośrodki pomocy społecznej – wydatkowano kwotę 269 748,71 zł na utrzymanie Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej.

85220 Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej - zaplanowano kwotę 20 000 zł na adaptację mieszkania chronionego. Do 30.06.2019 r. na ten cel nie wydatkowano.

85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – wydatkowano kwotę 63 348,94 zł na wynagrodzenia osobowe dwóch opiekunek społecznych oraz pracownika interwencyjnego.

85230 Pomoc w zakresie dożywiania - wydatkowano kwotę 47 956,00 zł na realizację rządowego programu "Pomoc państwa w zakresie dożywiania". W ramach zadania m.in. zakupiono posiłki dla dzieci młodzieży w placówkach szkolnych oraz dla osób dorosłych w stołówce Caritas.

85295 Pozostała działalność – w ramach rozdziału wydatkowano kwotę 42 974,81 zł. Rozdział obejmuje wydatki na: zakup materiałów biurowych, energii i usług pozostałych niezbędnych do działalności Klubu Integracji Społecznej oraz innych zadań powierzonych pracownikowi ds. administracyjnych - 26 429,81 zł oraz projekt "Klub Integracji Społecznej we Fromborku" - w ramach którego wypłacono dodatki specjalne dla sześciu pracowników ośrodka zaangażowanych w realizację projektu - 16 545,00 zł.

853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Zaplanowano wydatki w wysokości 222 100,00 zł, zrealizowano w wysokości 20 719,94 zł, co stanowi 9,3% planu.

85395 Pozostała działalność - wydatki w kwocie 9 120,00 zł na wypłatę dodatków specjalnych dla trzech pracowników socjalnych oraz księgowej z projektu konkursowego pn. "Rozwój wysokiej jakości usług społecznych w gminach Braniewo i Frombork" realizowanego przez fundację Organizacji Socjalnych Województwa Warmińsko-Mazurskiego FOSa w partnerstwie z Gminą Frombork, Gminą Braniewo oraz Fundacją Żółty Szalik dofinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020. Celem projektu jest podniesienie aktywności społecznej i poprawa sytuacji rodzinnej osób z terenu gmin Frombork i Braniewo.

Wydatki w kwocie 11 099,94 zł na wypłatę dodatków specjalnych dla pięciu pracowników MGOPS we Fromborku realizujących projekt "Wysokiej jakości usługi społeczne dla osób starszych w gminach Frombork i Braniewo".

W rozdziale zaplanowano również wydatki w wysokości 2 000,00 zł. W ramach tych środków ma być udzielona dotacja dla organizacji pożytku publicznego na realizację zadań Pomoc społeczna, w tym pomoc

rodzinom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywanie szans tych rodzin - wypłacono 500 zł.

854 Edukacyjna opieka wychowawcza

Zaplanowano wydatki w wysokości 259 820,00 zł, zrealizowano w wysokości 141 052,68 zł, co stanowi 54,3% planu.

85401 Świetlice szkolne - wydatkowano kwotę 127 046,88 zł, na funkcjonowanie świetlicy w Zespole Szkół.

85415 Pomoc materialna dla uczniów – wydatki w wysokości 12 965,80 zł na udzielenie edukacyjnej pomocy materialnej o charakterze socjalnym, obejmującej stypendia szkolne dla uczniów najuboższych oraz 1 040,00 zł to zwrot świadczeń nienależnie pobranych.

855 Rodzina

Zaplanowano wydatki w wysokości 3 624 882,00 zł, zrealizowano w wysokości 1 825 966,19 zł, co stanowi 50,4% planu.

85501 Świadczenia wychowawcze - wydatki związane z realizacją ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowaniu dzieci, kwota wydatkowana 921 550,01 zł, 53,1 % planu.

85502 Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego - wydatki w wysokości 859 482,01 zł, 50,3% planu.

W ramach powyższego rozdziału wypłacono:

1. zasiłki i świadczenia:

- świadczenia rodzinne wraz z dodatkami, świadczenia opiekuńcze oraz jednorazowe zapomogi z tytułu urodzenia dziecka pomniejszone o odzyskane świadczenia nienależnie pobrane w roku bieżącym – 593 225,83 zł,
- świadczenia z funduszu alimentacyjnego – 96 000,00 zł,
- składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe od świadczeń pielęgnacyjnych, specjalnych zasiłków opiekuńczych oraz zasiłków dla opiekuna – 43 650,52 zł,
- zasiłki dla opiekuna – 25 420,00 zł,
- zasiłki rodzicielskie - 46 980,00 zł.

2. wydatki związane z realizacją świadczeń rodzinnych i zaliczki alimentacyjnej – 47 724,68 zł.

3. zwroty świadczeń nienależnie pobranych z lat ubiegłych wraz z odsetkami
- 6 480,98 zł.

85503 Karta Dużej Rodziny - zaplanowano wydatki w kwocie 759,00 zł na koszty związane z wydaniem Karty Dużej Rodziny. Do 30.06.2019 r. na ten cel wydatkowano 193,00 zł.

85504 Wspieranie rodziny - zaplanowano wydatki w kwocie 100 483,00 zł, wydatkowano 9 715,52 zł, tj. 9,7% planu. Wydatki ponoszone są na zatrudnienie asystentów rodziny. Wspieraniem asystenta rodziny objęto siedem rodzin, w których występują problemy opiekuńczo-wychowawcze. W rozdziale tym zaplanowano również wydatki na realizację programu "Dobry start".

85508 Rodziny zastępcze - zaplanowano wydatki w kwocie 54 715,00 zł, wydatkowano 21 044,69 zł, tj. 38,5% planu. W rozdziale realizowane są zadania wynikające z Ustawy o wspieraniu rodzin i systemie pieczy zastępczej: wydatki na utrzymanie dziecka w placówce opiekuńczej. Obecnie w ww. placówka przebywa dziewięcioro dzieci.

900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Zaplanowano wydatki w wysokości 1 731 872,00 zł, zrealizowano w wysokości 859 885,90 zł, co stanowi 49,7% planu.

90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód – wydatki bieżące zrealizowano w wysokości 20 200,64 zł na czyszczenie melioracji, odmulanie stawów, oczyszczanie rowów.

90002 Gospodarka odpadami – W rozdziale tym wydatkowano na wywóz i składowanie odpadów kwotę 309 964,11 zł.

90003 Oczyszczanie miast i wsi – wydatkowano kwotę 102 751,06 zł na oczyszczenie i utrzymanie porządku na terenie miasta i gminy Frombork, utrzymanie przenośnych toalet.

90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach – wydatkowano kwotę 24 965,94 zł na koszenie trawników, naprawę kosiarek.

90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu - zaplanowano wydatki w kwocie 4 000 zł na koszty związane z przeprowadzaniem kontroli spalania odpadów w piecach w 2019 roku. Do 30.06.2019 r. na ten cel nie wydatkowano.

- 90006 Ochrona gleby i wód podziemnych - zaplanowano wydatki w kwocie 4 000 zł na koszty związane z monitoringiem zrehabilitowanego składowiska odpadów we Fromborku. Do 30.06.2019 r. na ten cel nie wydatkowano.
- 90008 Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu – zaplanowano wydatki w kwocie 10 050,00 zł na koszty związane z ochroną drzew i pomników przyrody, ekspertyzy dotyczące wycinki drzew. Do 30.06.2019 r. na ten cel nie wydatkowano.
- 90013 Schroniska dla zwierząt – wydatkowano kwotę 21 496,94 zł na leczenie, sterylizację oraz opiekę nad bezdomnymi zwierzętami.
- 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg – wydatkowano kwotę 120 368,45 zł na zakup energii elektrycznej, konserwację oświetlenia ulicznego.
- 90019 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska – wydatkowano kwotę 85,00 zł na uiszczenie opłaty za korzystanie ze środowiska.
- 90095 Pozostała działalność – wydatkowano kwotę 260 053,76 zł na utrzymanie pracowników publicznych i interwencyjnych oraz zakup materiałów i usług związanych z gospodarką komunalną i ochroną środowiska. Zaplanowano również zadania pn. "Odbudowa świetlicy wiejskiej w Baranówce" na kwotę 45 000,00 zł - na ten cel wydatkowano 22,52 zł na wykonanie mapy do celów projektowych, "Zakup pawilonu gospodarczego w miejscowości Drewnowo" na kwotę 11 476,00 zł.

921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Zaplanowano wydatki w wysokości 460 500,00 zł, zrealizowano w wysokości 230 410,00 zł, co stanowi 50,0% planu.

- 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby – dotacja podmiotowa dla Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w wysokości 165 000,00 zł, stanowi 50,0% planu.
- 92116 Biblioteki - dotacja dla Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w wysokości 63 410,00 zł, stanowi 50,7% planu.
- 92120 Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami - zaplanowano wydatki w kwocie 3 500,00 zł. Do 30.06.2019 r. na ten cel nie wydatkowano.
- 92195 Pozostała działalność – wydatkowano kwotę w wysokości 2 000 zł na dotację dla organizacji pożytku publicznego w ramach zadania

Podtrzymywanie tradycji narodowej, pielęgnowanie polskości oraz rozwój świadomości narodowej, obywatelskiej i kulturowej.

926 Kultura fizyczna i sport

Zaplanowano wydatki w wysokości 142 500,00 zł, zrealizowano w wysokości 89 171,82 zł, co stanowi 62,6% planu.

92601 Obiekty sportowe – wydatki w wysokości 78 091,82 zł na utrzymanie stadionu miejskiego, kompleksu sportowego Moje Boisko-Orlik 2012, Białego Orlika.

92695 Pozostała działalność – zaplanowano kwotę w wysokości 20 000,00 zł na dotację na zadania własne zlecone do realizacji podmiotom nie zaliczonym do sektora finansów publicznych i nie działających w celu osiągnięcia zysku na realizację zadania „Rozpowszechnianie i propagowanie kultury fizycznej”. Do dnia 30.06.2019 r. przekazano dotację na kwotę 11 080,00 zł. Zaplanowano również wydatki w wysokości 20 000,00 zł na zadanie pn. "Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego na gminne centrum kultury". Do dnia 30.06.2019 r. na ten cel nie wydatkowano.

DEFICYT, PRZYCHODY, ROZCHODY BUDŻETU GMINY FROMBORK

I półrocze 2019 roku zamknęło się nadwyżką w wysokości 134 635,30 zł. Rozchody wyniosły 238 500,00 zł – spłaty rat kapitałowych kredytu zaciągniętego w Banku PKO BP S.A., pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW w Olsztynie oraz zobowiązania wobec Braniewsko-Pasłęckiego Banku Spółdzielczego w Braniewie. Przychody wynosiły 2 034 750,37 zł i były to wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych.

ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania wymagalne oraz kredyty i pożyczki na dzień 30.06.2019 r. wynoszą **4 237 489,40 zł.**

Tabela 5 Zobowiązania wymagalne oraz kredyty i pożyczki Gminy Frombork na 30.06.2019 r.

L.P.	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA	KWOTA
1.	Kredyty i pożyczki	4 212 212,67
2.	Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	12 776,73
3.	Urząd Miasta i Gminy	0,00

Sprawozdanie o przebiegu wykonania budżetu gminy Frombork za I półrocze 2019 r.

4. Zespół Szkół	12 500,00
OGÓŁEM	4 237 489,40

Opracowano na podstawie sprawozdania Rb-Z za I półrocze 2019 roku oraz sprawozdań jednostkowych

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek gminy Frombork wynoszą **4 212 212,67 zł**, i są to:

- zobowiązanie wobec Braniewsko-Pasłęckiego Banku Spółdzielczego z siedzibą w Pasłęku zgodnie z umową o sfinansowanie zobowiązań Gminy Frombork poprzez przejęcie długu, zawartą 18 czerwca 2015 r. Zobowiązanie będzie spłacane w latach 2015-2024. Kwota zobowiązania wynikająca z zawartej umowy 1 520 000 zł. Na dzień 30.06.2019 r. do spłaty pozostało **990 000,00 zł**.

- zobowiązanie wobec Powszechnej Kasy Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie zgodnie z umową kredytu w rachunku kredytowym dla jednostek samorządu terytorialnego zawartą w dniu 25 lutego 2015 r. zobowiązane będzie spłacane w latach 2017-2027. Kwota wykorzystanego kredytu 1 859 334 zł. Na dzień 30.06.2019 r. do spłaty pozostaje **1 544 400,00 zł**.

- zobowiązanie wobec WFOŚiGW w Olsztynie z tytułu pożyczki na dofinansowanie zadania pn.: "Modernizacja i rozbudowa systemu ciepłowniczego we Fromborku etap I - zakup i montaż wysokosprawnego kotła na biomasę dla ciepłowni miejskiej we Fromborku". Zobowiązanie będzie spłacane w latach 2017-2025. Kwota wykorzystanej pożyczki 1 155 000,00 zł. Na dzień 30.06.2019 r. do spłaty pozostało **936 000,00 zł**.

- zobowiązanie wobec Braniewsko-Pasłęckiego Banku Spółdzielczego z siedzibą w Pasłęku zgodnie z umową o kredyt długoterminowy na finansowanie planowanego deficytu budżetu w 2018 roku, zawartą w dniu 26 czerwca 2018 roku. Zobowiązanie będzie spłacane w latach 2019-2027. Kwota wykorzystanego kredytu to 546 000,00 zł. Na dzień 30.06.2019 r. do spłaty pozostało **515 700,00 zł**.

- zobowiązanie wobec Braniewsko-Pasłęckiego Banku Spółdzielczego z siedzibą w Pasłęku zgodnie z umową o kredyt w rachunku bieżącym na finansowanie przejściowego deficytu budżetu w 2019 roku, zawartą w dniu 16 stycznia 2019 roku. Kwota kredytu według umowy to 250 000 zł. Na dzień 30.06.2019 r. wykorzystano **226 112,67 zł**.

KONTROLE PRZEPROWADZONE W JEDNOSTKACH ORGANIZACYJNYCH

❖ Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej we Fromborku

- **23-25 stycznia 2019 r.** kontrola przeprowadzona przez Warmińsko-Mazurski Urząd Wojewódzki w Olsztynie w zakresie form pomocy rodzinie przeżywającej trudności w wypełnianiu funkcji opiekuńczo-wychowawczych.
- **3-9 kwietnia 2019 r.** kontrola przeprowadzona przez Warmińsko-Mazurski Urząd Wojewódzki w Olsztynie w zakresie realizacji ustawowych zadań samorządu gminnego z zakresu pomocy społecznej oraz zgodności zatrudnienia kadry z wymogami kwalifikacyjnymi.

❖ Zespół Szkół we Fromborku

- **5 lutego 2019 r.** kontrola Państwowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w zakresie oceny przestrzegania przepisów określających wymagania higieniczne i zdrowotne w stosunku do pomieszczeń oraz sprzętu używanego w szkołach oraz utrzymania należytego stanu sanitarno-higienicznego nieruchomości i higieny procesów nauczania.
- **13 marca 2019 r.** kontrola Państwowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w zakresie oceny przestrzegania wymagań higieniczno-sanitarnych i zdrowotnych w żywieniu zbiorowym.
- **14 marca 2019 r.** kontrola Państwowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w zakresie oceny przestrzegania przepisów określających wymagania higieniczne i zdrowotne w stosunku do pomieszczeń oraz sprzętu używanego w szkołach oraz utrzymania należytego stanu sanitarno-higienicznego nieruchomości i higieny procesów nauczania.
- **14 maja 2019 r.** kontrola Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie dotycząca osiągnięcia wysokości średnich wynagrodzeń nauczycieli za 2018 rok.
- **29 maja 2019 r.** kontrola Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Braniewie dotycząca realizacji programu "Bieg po zdrowie".
- **4 czerwca 2019 r.** rozpoczęła się kontrola kompleksowa Burmistrza Miasta i Gminy Frombork, realizowana przez upoważnionych pracowników Urzędu Miasta i Gminy Frombork.

❖ Urząd Miasta i Gminy we Fromborku

1. Kontrole przeprowadzone przez Komisję Rewizyjną Rady Miejskiej we Fromborku:
 - 25 lutego 2019 r. - kontrola zabezpieczeń informatycznych, zbioru danych, obiegu dokumentów oraz zabezpieczeń fizycznych budynku Urzędu Miasta i Gminy.
 - 15 marca 2019 r. - kontrola mienia komunalnego
 - 27 czerwca 2019 r. - analiza działalności obiektów sportowych (Orlik)
2. **23-24 stycznia 2019 r.** kontrola Państwowej Inspekcji Pracy w zakresie przestrzegania przepisów dotyczących prawa pracy.
3. **20 marca 2019 r.** kontrola Wojewody Warmińsko Mazurskiego w Olsztynie w zakresie systemów teleinformatycznych wykorzystywanych do realizacji zadań zleconych z zakresu administracji rządowej.
4. **25 marca 2019 r.** kontrola Wojewody Warmińsko Mazurskiego w Olsztynie w zakresie oceny prawidłowości wykonywania przez Burmistrza zadań z zakresu administracji rządowej dotyczących ewidencji działalności gospodarczej.
5. **27 marca - 17 maja 2019 r.** kontrola kompleksowa gospodarki finansowej przeprowadzona przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Olsztynie.
6. **11 kwietnia 2019 r.** kontrola Państwowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w zakresie przestrzegania wymagań higieniczno-sanitarnych i zdrowotnych na zespole boisk wielofunkcyjnych "Orlik" we Fromborku.
7. **11 czerwca 2019 r.** kontrola Państwowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w zakresie przestrzegania wymagań higieniczno-sanitarnych i zdrowotnych na terenie placów zabaw w Drewnowie, Bogdanach i we Fromborku.

**RACHUNEK, O KTÓRYM MOWA W ART. 223 UST. 1 USTAWY
O FINANSACH PUBLICZNYCH PROWADZONY PRZEZ ZESPÓŁ SZKÓŁ WE
FROMBORKU PRZY PRZEDSZKOLU I ŚWIETLICY SZKOLNEJ**

Tabela 6 Plan i wykonanie dochodów oraz wydatków rachunku w I półroczu 2019 roku

DZIAŁ	ROZDZIAŁ	§	TREŚĆ	PLAN	WYKONANIE	%
801	80104	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	26 000,00	13 246,00	50,9
801	80104	0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	93 100,00	45 569,70	49,0
854	85401	0690	Wpływy z różnych opłat	100,00	103,00	103,0
854	85401	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	2 000,00	755,28	37,8
854	85401	0830	Wpływy z usług	68 600,00	33 395,43	48,7
854	85401	0840	Wpływy ze sprzedaży wyrobów	50,00	0,00	0,0
854	85401	0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	50,00	0,00	0,0
854	85401	0970	Wpływy z różnych dochodów	100,00	0,00	0,0
Dochody ogółem				190 000,00	93 069,41	49,0
801	80104	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	24 400,00	7 736,46	31,7
801	80104	4220	Zakup środków żywności	80 000,00	35 327,76	44,2
801	80104	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	3 000,00	0,00	0,0
801	80104	4260	Zakup energii	700,00	195,03	27,9
801	80104	4270	Zakup usług remontowych	6 500,00	4 470,44	68,8
801	80104	4300	Zakup usług pozostałych	4 500,00	163,84	3,6
854	85401	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 700,00	555,83	20,6
854	85401	4220	Zakup środków żywności	65 800,00	25 941,42	39,4
854	85401	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	300,00	0,00	0,0
854	85401	4260	Zakup energii	1 200,00	780,07	65,0
854	85401	4270	Zakup usług remontowych	600,00	524,96	87,5
854	85401	4300	Zakup usług pozostałych	300,00	50,96	17,0
Wydatki ogółem				190 000,00	75 746,77	39,9

Uzyskano dochody w wysokości **93 069,41 zł**, których źródłem jest opłata za godziny realizacji zajęć, opłata za wyżywienie, kapitalizacja odsetek, opłata za wynajem

Sprawozdanie o przebiegu wykonania budżetu gminy Frombork za I półrocze 2019 r.

pomieszczeń oraz duplikaty dokumentów. Wydatkowano kwotę **75 746,77 zł** na środki czystości, zakup żywności, pomocy dydaktycznych, zakup gazu, utrzymanie konta bankowego, itp.

MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY WE FROMBORKU

Sprawozdanie z wykonania budżetu Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury we Fromborku stanowi załącznik nr 5 do zarządzenia.

BIBLIOTEKA PUBLICZNA MIASTA I GMINY FROMBORK

Sprawozdanie z wykonania budżetu Biblioteki Publicznej we Fromborku stanowi załącznik nr 6 do zarządzenia.

Zakończenie

I półrocze 2019 było okresem, w którym zrealizowano wiele przedsięwzięć, istotnych dla rozwoju Gminy Frombork, m.in.:

- I. W ramach pozyskiwania środków pozabudżetowych:
 - Trwa realizacja projektu **„Lokalny Animator Sportu”** w 2019 roku dofinansowanego ze środków Ministerstwa Sportu i Turystyki. W ramach tego projektu od marca do listopada br. na organizację i prowadzenie zajęć sportowo-rekreacyjnych na obiekcie Orlika zatrudniono dwóch animatorów sportu.
 - Trwa rozliczanie projektu pn. **„Kompleksowa poprawa efektywności energetycznej wielofunkcyjnego budynku użyteczności publicznej we Fromborku, przy ul. Osiedle Słoneczne 16”** współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, Oś Priorytetowa 4-Efektywność energetyczna, Działanie 4.3. Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków, Poddziałanie 4.3.1 Efektywność energetyczna w budynkach publicznych.
 - Trwa realizacja projektu pn. **„Szkoła przyszłości – rozwijamy kompetencje kluczowe uczniów Szkoły Podstawowej we Fromborku”** w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020 z Działania 2.2 Podniesienie jakości oferty edukacyjnej ukierunkowanej na rozwój kompetencji kluczowych uczniów, Poddziałania 2.2.1 Podniesienie jakości oferty edukacyjnej ukierunkowanej na rozwój kompetencji kluczowych uczniów – projekty konkursowe. Umowę o dofinansowanie podpisano w dniu 31 lipca 2018 r. Czas realizacji projektu obejmuje okres od 01.09.2018 r. do 30.06.2020 r. Projekt realizuje Zespół Szkół we Fromborku.
 - Trwa realizacja zadania pn. **„Wykonanie nawierzchni utwardzonej na odcinku drogi gminnej Drewnowo – Wielkie Wierzno”** współfinansowanego ze środków z dochodów budżetu województwa związanych z wyłączeniami z produkcji gruntów rolnych. Umowę o dofinansowanie podpisano z Zarządem Województwa Warmińsko-Mazurskiego w dniu 16.04.2019 r. Kwota dofinansowania wynosi 60 000,00 zł. Czas realizacji zadania do dnia 31 października 2019 r.
 - W dniu 6 maja 2019 r. w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie złożono wnioski o dofinansowanie projektu pn.: **„Rozwój e-usług w Gminie Frombork – etap II”** ze środków Regionalnego

Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, Działanie 3.1 Cyfrowa dostępność informacji sektor publicznego oraz wysoka jakość e-usług publicznych. Okres realizacji projektu: 14.02.2019 – 30.06.2021. Wartość projektu: 957 555,00 zł. Dofinansowanie: 811 966,75. Wniosek podlega ocenie formalnej i merytorycznej.

- ≈ W maju 2019 r. w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie złożono wniosek o dofinansowanie przedsięwzięcia pn. **„Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego”** w ramach konkursu „Aktywna wieś Warmii, Mazur i Powiśla” w 2019 r., które zaplanowano w sołectwie Biedkowo. Na w/w przedsięwzięcie nie zostało przyznane dofinansowanie.

II. W zakresie gospodarowania mieniem gminy:

- ≈ Sprzedano udziały w gruncie o powierzchni 256,92 m² związane ze zbyciem lokali mieszkalnych na rzecz najemców.
- ≈ Sprzedano dwie nieruchomości lokalowe o powierzchni 94,61 m² na rzecz najemców.
- ≈ Sprzedano dwie nieruchomości gruntowe o powierzchni 264 m².
- ≈ Zawarto 7 umów na dzierżawę nieruchomości gruntowych, najem budynków użytkowych.
- ≈ Przekształcono 161 nieruchomości gruntowych z prawa użytkowania wieczystego w prawo własności gruntu.