

INFORMACJA

O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU GMINY LUBIEŃ KUJAWSKI za 2016 ROK

Przyjęty budżet na 2016 rok zawierał obligatoryjne elementy określone w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn.zm.), przyjęty został Uchwałą Nr XI/90/2015 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. w dniu 22 grudnia 2015 roku. Uchwała określała wielkości dochodów w wysokości 22.942.147 zł, w tym:

- dochody majątkowe 2.924.529 zł,
- dochody bieżące 20.017.618 zł, z tego:
 - dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w wysokości 2.489.050 zł,
 - dotacje celowe na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej w wysokości 1.000 zł,
 - dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących gminy w wysokości 728.000 zł.

Wydatki zaplanowano na kwotę 22.578.947 zł, w tym:

- wydatki majątkowe 5.022.906,12 zł,
- wydatki bieżące 17.556.040,88 zł, z tego:
 - wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w wysokości 2.489.050 zł,
 - wydatki związane z realizacją zadań bieżących realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej w wysokości 1.000 zł,
 - wydatki związane z realizacją własnych zadań bieżących gminy w wysokości 728.000 zł
 - wydatki na wynagrodzenia w wysokości 7.250.932 zł,
 - pochodne od wynagrodzeń w wysokości 1.508.104 zł,
 - wydatki związane z obsługą długu w wysokości 150.000 zł.

Budżet uchwalono z nadwyżką budżetową w wysokości 363.200 zł, którą przeznaczono na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek na rynku krajowym w wysokości 213.200 zł i spłatę długoterminowego kredytu bankowego w wysokości 150.000 zł. Realizując budżet przyjęte założenia na 2016 rok uległy zmianie. Uchwałą Nr XII/97/2016 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. w dniu 19 lutego 2016 roku do budżetu wprowadzono przychody w wysokości 2.000.000 zł, a jako źródło przychodów wskazano przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym. Natomiast Uchwałą Nr XVIII/171/2016 w dniu 1 grudnia 2016 roku do budżetu wprowadzono wolne środki w wysokości 333.340,83 zł. Wobec zaistniałych zmian zakładana nadwyżka budżetu w wysokości 363.200 zł, otrzymała brzmienie deficyt budżetu w łącznej wysokości 1.970.140,83 zł.

Planowany budżet na przestrzeni roku ulegał 23 –krotnym zmianom. Zmiany wprowadzano w trybie uchwał Rady (ostatnia zmiana 23 grudnia 2016 roku, zmian dokonano 8 -krotnie) i Zarządzeń Burmistrza (ostatnia zmiana 27 grudnia 2016 roku, zmian dokonano 15 –krotnie) Podstawą dokonywania zmian jak co roku była bieżąca analiza potrzeb i możliwości finansowych gminy, zmiany w planie dochodów, wydatków, przychodów, subwencji oświatowej, dotacji celowych, środków budżetu Unii Europejskiej, które po otrzymaniu stosownych decyzji od dysponenta środków budżetowych wprowadzane były do

budżetu. W efekcie realizacja powyższych zmian spowodowała wzrost prognozowanych dochodów o kwotę 9.424.822,30 zł, z czego kwotę 7.450.862,75 zł, stanowiły dochody bieżące, dochody majątkowe wzrosły o kwotę 1.973.959,55 zł. W ślad za zwiększonymi dochodami uległy zwiększeniu prognozowane wydatki, wzrastając o kwotę 11.758.163,13 zł, z czego kwotę 8.365.201,23 zł stanowiły wydatki bieżące, wydatki majątkowe uległy zwiększeniu o kwotę 3.392.961,90 zł. Ostatecznie wielkość zaplanowanych dochodów na koniec 2016 roku stanowiła kwotę 32.366.969,30 zł, wydatków 34.337.110,13 zł, których struktura kształtowała się następująco;

	Plan	Wykonanie	% wyk. planu ogół.
I. Dochody ogółem	32.366.969,30 zł	31.738.071,25 zł	98,06%
w tym			
1) Dochody majątkowe	4.898.488,55 zł	4.473.570,32 zł	13,82%
2) Dochody bieżące	27.468.480,75 zł	27.264.500,93 zł	84,24%
a w nich:			
dotacje celowe	10.500.208,75 zł	10.378.029,45 zł	
subwencje	9.513.775,00 zł	9.513.775,00 zł	
pozostałe dochody	7.454.497,00 zł	7.372.696,48 zł	
II. Wydatki ogółem	34.337.110,13 zł	32.817.761,71 zł	95,58 %
w tym:			
1) Wydatki majątkowe	8.415.868,02 zł	7.636.727,14 zł	22,24 %
2) Wydatki bieżące	25.921.242,11 zł	25.181.034,57 zł	73,33 %
a w nich:			
a) wydatki na wynagrodzenia	8.032.070,79 zł	8.020.581,17 zł	
b) pochodne od wynagrodzeń	1.706.157,63 zł	1.675.046,97 zł	
c) wydatki związane z obsługą długu	100.000,00 zł	92.966,13 zł	
d) wydatki z zakresu dotacji celowych	10.500.208,75 zł	10.378.029,45 zł	
e) dotacje dla gmin. jedn. Organiz.	715.472,84 zł	715.472,84 zł	
f) pozostałe wydatki	4.867.332,10 zł	4.298.938,01 zł	
III. Wynik finansowy	- 1.970.140,83 zł	- 1.079.690,46zł	

Gmina realizowała zadania własne oraz zadania z zakresu administracji rządowej zlecone gminie na podstawie ustaw w zakresie obowiązującej klasyfikacji budżetowej.

DOCHODY

Planowane dochody budżetu za 2016 rok zrealizowano w wysokości 31.738.071,25 zł, co stanowiło 98,06% prognozowanych dochodów, w ramach których uwzględniono dochody z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, dotacje celowe z Kujawsko - Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego, Urzędu Marszałkowskiego, subwencję ogólną, dochody własne gminy, wpływ dochodów z Urzędów Skarbowych. Realizację dochodów budżetu gminy za 2016 rok w kolejności klasyfikacji budżetowej, ze wskazaniem przyczyn odchyień od wysokości zakładanego planu przedstawiono poniżej.

Dział 010 „Rolnictwo i łowiectwo”

Wykonanie dochodów 1.333.567,68 zł, na plan 1.327.510,49, co stanowiło 100,46% planu, z czego:

– rozdz. 01010 „Infrastruktura wodociągowa i sanitarna wsi”

Wykonanie dochodów 435.382,00 zł, na plan 448.122,82, co stanowiło 97,16% planu. Kwotę 405.703,20 zł stanowił wpływ dochodów dotacji celowej Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu z przeznaczeniem na zadanie inwestycyjne pod nazwą „Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w miejscowości Narty gmina Lubień Kujawski”. Kwotę 700,00 zł stanowił wpływ dochodów za przydomowe oczyszczalnie ścieków. Kwotę 28.978,80 zł stanowił wpływ środków z Urzędu Marszałkowskiego z przeznaczeniem na zadanie inwestycyjne pod nazwą „Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w miejscowości Narty gmina Lubień Kujawski”.

– rozdz. 01095 „Pozostała działalność”

Wykonane dochody 898.185,68 zł, na plan 879.387,67 zł, co stanowiło 102,14% planu.

Kwotę dochodów netto w wysokości 49.270,00 zł stanowiły wpływy z dzierżawy gruntów z miejscowego lotniska (sprzedaż siana), dochody w kwocie 1.928,01 zrealizowano z wpływów czynszu dzierżawnego za grunty rolne. Kwotę 846.987,67 zł na plan 846.987,67, tj. 100,00% kwoty planowanej stanowiła dotacja celowa przeznaczona na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminy. Postępowanie w sprawie zwrotu podatku i jego wypłata jest zadaniem z zakresu administracji rządowej, na które gmina otrzymuje dotację celową z budżetu państwa. Dotacja wpłynęła w pełnej wysokości w odniesieniu do złożonego zapotrzebowania wykazanego we wniosku do Wojewody.

Dział 020 „Leśnictwo”

Wykonanie dochodów stanowiło kwotę 2.521,97 zł.

– rozdz. 02001 „Gospodarka leśna”

Wykonanie dochodów rozdziału stanowiło kwotę 2.521,97 zł. Był to wpływ środków wpłaconych przez koła łowieckie za dzierżawę obwodów łowieckich Powiat Włocławski - Starostwo Powiatowe.

Dział 600 „Transport i łączność”

Wykonanie dochodów 3.538.434,72 zł, na plan 4.132.451,23 zł, co stanowiło 85,63% planu.

– rozdz. 60014 „Drogi publiczne powiatowe”

Wykonanie dochodów 1.197,95 zł, na plan 2.438,00 zł, co stanowiło 49,14% planu.

Dochody rozdziału w wysokości 1.197,95 zł stanowiły wpływy ze Starostwa Powiatowego we Włocławku za przyjęcie zadań zgodnie z porozumieniem z dnia 29 października 2015 roku w sprawie realizacji i finansowania zadania pn. „Zimowe utrzymanie dróg powiatowych oraz ulic leżących w ciągach tych dróg w sezonie zimowym 2015-2016” (tj. w ciągu drogi powiatowej Nr 2935C Chodecz – Kaliska - Lubień Kuj.) zawartego pomiędzy Powiatem Włocławskim, a Gminą Lubień Kujawski. Podstawę w sprawie wyrażenia zgody na przyjęcie w/w zadania związanego z zimowym utrzymaniem ulic stanowiła Uchwała Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. z dnia 18 września 2015 roku Nr VIII/65/2015.

– rozdz. 60016 „Drogi publiczne gminne”

Wykonanie dochodów 3.514.163,60 zł, na plan 4.100.013,23 zł, co stanowiło 85,71% planu.

Z tego kwotę 112.761,26 zł stanowił wpływ dotacji z funduszy celowych na finansowanie inwestycji przypadających z tytułu wyłączenia gruntów z produkcji rolnej na zadanie inwestycyjne pn. „Przebudowa drogi gminnej Nr 191418C Beszynek - Czaple Nowe”.

Kwotę 397.550,00 zł zaplanowano jako wpływ środków Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich (PROW) na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa dróg gminnych 191433C, 191488C oraz 191489C w miejscowościach Kretkowo-Rutkowice”. Środki te w roku 2016 nie zostały zrealizowane. Realizacja nastąpi w 2017 roku.

Kwotę 2.267.299,00 zł stanowił wpływ dotacji celowej z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa dróg gminnych na terenie gminy Lubień Kujawski”, która to dotacja stanowiła dofinansowanie zadań realizowanych w ramach programu wieloletniego pod nazwą „Program rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016 – 2019”, zwanego „Programem” ustanowionym uchwałą Nr 154/2014 Rady Ministrów z dnia 8 września 2015 roku..

Kwotę 249.402,97 zł stanowił wpływ dotacji celowej z powiatu na inwestycje realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w ramach podpisanego porozumienia ze Starostwem Powiatowym na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa dróg gminnych na terenie gminy Lubień Kujawski”. Zakładany plan wynosił 249.402,97 zł, zatem wykonanie stanowiło 100,00% wykonania planu.

Natomiast kwotę 1.073.000,00 zł zakładał plan dotacji celowej dotyczącej również w/w inwestycji. Wielkości planu wynikały z podjętych uchwał. Powyższe zawiera Uchwała Nr IX/71/2015 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. z dnia 28 października 2015 roku w sprawie wyrażenia woli udzielenia pomocy finansowej przez Gminę Lubień Kuj. dla Gminy Chocień w 2016 roku stanowiąca kwotę 913.000 zł i Uchwała Nr XIV/124/2016 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. z dnia 17 czerwca 2016 roku w sprawie udzielenia pomocy finansowej przez Gminę Lubień Kuj. dla gminy Chodecz w 2016 roku stanowiąca kwotę 160.000 zł. Na zakładany plan 1.073.000,00 zł wykonanie wyniosło 884.700,37 zł, co stanowiło 82,45% planu. Zakładane dotacje zrealizowano w pełnych kwotach wynikające z uwzględnienia oszczędności poprzetargowych, natomiast nie dokonano zmiany planu w stosownie podjętych wcześniej uchwałach.

– rozdz. 60095 „Pozostała działalność”

Wykonanie dochodów 23.073,17 zł, na plan 30.000,00 zł, co stanowiło 76,91% planu.

Kwotę 23.073,17 zł, na plan 30.000,00 zł, tj. 76,91% planu stanowiły środki na dofinansowanie własnych inwestycji pozyskane z innych źródeł, tj. partycypowanie w kosztach zakupu zadania inwestycyjnego dotyczącego pylonów reklamowych.

Dział 700 „Gospodarka mieszkaniowa”

Wykonanie dochodów 469.822,23 zł, na plan 166.977,00 zł, co stanowiło 281,37% planu, z czego:

– rozdz. 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami”

Wykonanie dochodów 469.822,23 zł, na plan 166.977,00 zł, co stanowiło 281,37% planu.

Dochody w wysokości 21.435,87 zł stanowiły wpływy z opłat za użytkowane wieczyste nieruchomości komunalnych ogółem. Na dochody z najmu i dzierżawy komunalnych składników majątkowych (czynsze) wpłynęły środki w wysokości 52.824,85 zł, na plan 70.477,00 zł, co stanowiło 74,95% wykonania planu. Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności stanowiły kwotę 2.685,00 zł, na plan 3.000,00 zł, co stanowiło 89,50% wykonania planu. Wpływy ze sprzedaży nieruchomości komunalnych stanowiły dochody w wysokości 392.550,00 zł, na plan 77.500,00 zł, co

stanowiło 506,52% wykonania planu. Kwotę 25,21 zł stanowił wpływ odsetek od zaległości, natomiast 301,30 zł stanowił wpływ zaległego podatku VAT.

Dział 710 „Działalność usługowa”

Wykonanie dochodów 1.000,00 zł, na plan 1.000,00 zł, co stanowiło 100,00% planu.

– rozdz. 71035 „Cmentarze”

Wykonane dochody 1.000,00 zł, na plan 1.000,00 zł, co stanowiło 100,00% planu.

Dochodami rozdziału była dotacja celowa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej z przeznaczeniem na utrzymanie grobów wojennych.

Dział 750 „Administracja publiczna”

Wykonanie dochodów 107.624,46 zł, na plan 118.563,00 zł, co stanowiło 90,77% planu, z czego:

– rozdz. 75011 „Urzędy wojewódzkie”

Wykonane dochody 78.891,38 zł, na plan 80.763,00 zł, co stanowiło 97,68% planu.

Dochodami rozdziału była dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa w wysokości 78.871,23 zł na plan 80.758,00 zł, co stanowiło 97,66% kwoty planowanej, przeznaczonej na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej. Dokonując ostatecznego rozliczenia dotacji należnej według ilości spraw zrealizowanych w 2016 roku w zakresie spraw obywatelskich Wojewoda Kujawsko – Pomorski pismem Nr WFB.I.3125.2.2.2017/69 z dnia 19 stycznia 2017 roku zwrócił się o dokonanie zwrotu dotacji celowej w wysokości 1.886,77 zł, której dokonaliśmy na konto dysponenta w dniu 23 stycznia 2017 roku, zatem wykonanie stanowiło jak wyżej. Kwotę 20,15 zł stanowiły dochody związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych w części należnej jednostkom samorządu terytorialnego w wysokości 5,00% uzyskanych dochodów z ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 198) tj. wpływy za udostępnienie danych meldunkowych.

– rozdz. 75023 „Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)”

Wykonane dochody 28.733,08 zł, na plan 27.800,00 zł, co stanowiło 103,36% planu.

Dochody rozdziału stanowiły wpływy z tytułu kosztów upomnień od decyzji podatkowych stanowiące łączną kwotę w wysokości 2.620,85 zł. Ponadto wpływ dotacji celowej ze Starostwa Powiatowego na dofinansowanie kosztów zadania pod nazwą: „IV Powiatowe Obchody Święta Konstytucji 3 Maja” w wysokości 10.000,00 zł, wpływy z tytułu sprzedaży ruchomych składników majątku w wysokości 9.227,64 zł, wpływy z tytułu odszkodowań w wysokości 5.000,00 zł, wpływy z tytułu odsetek od lokat bankowych w wysokości 102,99 zł.

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

Wykonanie dochodów 8.604,42 zł, na plan 11.180,00 zł co stanowiło 76,96% planu.

– rozdz. 75101 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa”

Wykonanie dochodów 8.604,42 zł, na plan 11.180,00 zł co stanowiło 76,96% planu.

Dochody rozdziału w wysokości 1.650,00 zł stanowiła dotacja celowa przeznaczona na sfinansowanie zadania zleconego gminom przez administrację wyborczą z przeznaczeniem na pokrycie wydatków związanych z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców w 2016 roku, a kwotę 6.954,42 zł stanowiła również dotacja celowa w związku z art. 41 a §1 ustawy z dnia 5 stycznia 2011 roku – Kodeks wyborczy dotycząca zakupu przezroczystych urn wyborczych.

Dział 756 „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem”

Wykonanie dochodów 6.638.890,27 zł, na plan 6.609.460,00 zł, co stanowiło 100,45% planu.

Dochodami działu były dochody własne, podatki oraz opłaty wymierzane i pobierane bezpośrednio przez gminne organy podatkowe oraz przez urzędy skarbowe na rzecz gminy. Realizacja dochodów działu przebiegała w sposób zróżnicowany, w zależności od formy podatkowej, z czego:

- rozdz. 75601 „Wpływ z podatku dochodowego od osób fizycznych”

Wykonanie dochodów (minus) 24,44 zł, na plan 19.000,00 zł, co stanowiło (minus) 0,13% planu w rozdziale. Powyższą kwotę stanowiły dochody budżetowe pobierane przez urzędy skarbowe na rzecz jednostki samorządu terytorialnego pochodzące z podatków w formie karty podatkowej, będącej zryczałtowaną formą podatku dochodowego od osób fizycznych, spółek cywilnych prowadzących niektóre rodzaje działalności usługowej, usługowo – wytwórczej, handlowej, rozrywkowej, gastronomicznej i innej określonej w przepisach ustawy. Wysokość stawki karty podatkowej jest uzależniona od rodzaju prowadzonej działalności, liczby zatrudnionych - pracowników i liczby mieszkańców w miejscowości, w której prowadzona jest działalność, zatem wykonanie stanowi jak wyżej.

Zgodnie z § 3 ust. 1a załącznika nr 39 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2014 r. poz. 119 z póź.zm.) dochody budżetowe pobierane przez urzędy skarbowe na rzecz jednostki samorządu terytorialnego z tytułu podatków i opłat w sprawozdaniach za marzec, czerwiec, wrzesień i rok budżetowy; w kolumnach: „Należności”, „Dochody wykonane (wpływy minus zwroty)”, „zaległości netto”, wykazuje się zgodnie z danymi wykazanymi w informacji udostępnionej w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego Ministra właściwego do spraw finansów publicznych w dziale: Finanse publiczne, Budżet państwa, odpowiednio do dnia 15 kwietnia, 15 lipca, 15 października danego roku budżetowego i 10 lutego roku następującego po roku budżetowym.

Na podstawie przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 listopada 2015 r. w sprawie wyznaczenia naczelnika urzędu skarbowego do dysponowania środkami pieniężnymi zgromadzonymi na wspólnym rachunku bankowym oraz określenia rodzaju należności pieniężnych obsługiwanych przy użyciu tego rachunku (Dz.U. poz. 2019) od 7 grudnia 2015 r. należności m.in. ze zryczałtowanego podatku dochodowego od osób fizycznych w formie karty podatkowej, obsługiwane są przez Naczelnika Pierwszego Urzędu Skarbowego w Bydgoszczy na wspólnym rachunku bankowym prowadzonym dla obsługi wszystkich naczelników skarbowych.

- rozdz. 75615 „Wpływ z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych”

Wykonanie dochodów 2.120.488,51 zł, na plan zł, na plan 2.277.924,00 co stanowiło 93,09% wykonania planu w rozdziale. Kwotę 79.434,50 zł stanowiły wpływy dochodów z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od środków transportowych. Najbardziej znaczącymi wpływami w rozdziale były wpływy podatku od nieruchomości, które stanowiły kwotę 2.195.875,50 zł, na plan 2.160.000,00 zł, co stanowiło 101,66% wykonania planu w rozdziale.

W rozdziale 75615 jak i rozdziale 75616 występują:

- *podatek od spadków i darowizn* – realizacji tego podatku w rozdziale 75615 w 2016 roku nie odnotowano. Wpływy z podatku od spadków i darowizn są nieprzewidywalne ze statystycznego

punktu widzenia. Zakres przedmiotowy opodatkowania obejmuje nabycie własności rzeczy oraz praw majątkowych w drodze spadku i darowizny, nabycie własności rzeczy przez zasiedzenie a także nabycie praw do wkładu oszczędnościowego na podstawie dyspozycji posiadacza wkładu złożonej na wypadek śmierci. Wysokość podatku uzależniona jest od stosunku pokrewieństwa, jaki łączy podatnika ze spadkobiercą lub darczyńcą (podatników podzielono na trzy grupy podatkowe, dla każdej z nich ustalono odrębną skalę podatkową). W/w podatek planowany i realizowany jest przez Urzędy Skarbowe.

Na podstawie przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 listopada 2015 r. w sprawie wyznaczenia naczelnika urzędu skarbowego do dysponowania środkami pieniężnymi zgromadzonymi na wspólnym rachunku bankowym oraz określenia rodzaju należności pieniężnych obsługiwanych przy użyciu tego rachunku (Dz.U. z 2015 r., poz. 2019) od 7 grudnia 2015 r. należności m.in. z tytułu podatku od spadków i darowizn obsługiwane są przez Naczelnika Pierwszego Urzędu Skarbowego w Bydgoszczy na wspólnym rachunku bankowym prowadzonym dla obsługi wszystkich naczelników skarbowych.

- *podatek od czynności cywilnoprawnych* – realizacja tego podatku w rozdziale 75615 w 2016 roku wyniosła minus 142.554,41 zł. Podatek od czynności cywilnoprawnych jest podatkiem obciążającym czynności cywilnoprawne wymienione w ustawie (tj. umowy sprzedaży, zamiany, pożyczki, poręczenia, darowizny, zmiany umów, orzeczenia sądowe, ugody, podział spadku, itp.). Obowiązek zapłaty tego podatku ciąży na stronach czynności cywilnoprawnych w spółkach posiadających osobowość prawną. Podstawę opodatkowania stanowi, w zależności od czynności cywilnoprawnej, cena sprzedaży, wartość rynkowa rzeczy lub praw majątkowych, wartość świadczeń. Stawki podatku są stawkami procentowymi i zostały określone w ustawie. Podatnicy są obowiązani, bez wezwania organu podatkowego, składać deklarację w sprawie tego podatku oraz obliczać i w terminie 14 dni od dnia powstania obowiązku wpłacić podatek. Podatek ten planowany i realizowany jest przez Urzędy Skarbowe, a należne dochody przekazywane są na rachunek właściwej jednostki samorządu terytorialnego. W latach 2007 i 2008 z Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Skarbowego w Bydgoszczy na rachunek Urzędu wpłynęły dochody w wysokości 547.054,41 zł, które po przeprowadzonych analizach przez w/w Urząd Skarbowy potwierdzone również w sprawozdaniach 2011 roku podlegały zwrotowi. Z wyjaśnień, jakie uzyskaliśmy z Urzędu Skarbowego, również zgodnie z ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 198 z późn. zm.) art. 17 pkt 1 Urząd Skarbowy dokonuje potrąceń nienależnie przekazanych podatków z bieżących wpływów w podatku od czynności cywilnoprawnych, natomiast jeżeli w okresie 2 lat, licząc od końca roku kalendarzowego, w którym dokonano zwrotu nadpłaty lub zwrotu podatku, nie nastąpiło potrącenie całej kwoty wypłaconej podatnikowi, gmina jest zobowiązana do jednorazowego zwrotu nienależnie otrzymanej kwoty organowi podatkowemu art. 17 pkt 2 ustawy. Przekazane dochody dotyczyły Jednostki SUPERFOS POLAND Spółka z o.o. siedziba Lubień Kuj., ul. Kaliska 140. Po wnikliwych analizach i uzgodnieniach ze strony Urzędu, a także rozpatrzeniu ostatecznego już wniosku przez Urząd Skarbowy o rozłożeniu zwrotu nadpłaty na raty Naczelnik Kujawsko Pomorskiego Urzędu Skarbowego w Bydgoszczy wydał decyzję Nr PP/4305/13 w dniu 26 sierpnia 2013 roku ustalając

kwoty i terminy płatności zwrotu dochodów począwszy od maja 2014 roku. Ostateczne rozliczenie nastąpiło w dniu 24 marca 2016 roku wysokości 147.054,41 zł.

Na podstawie przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 listopada 2015 r. w sprawie wyznaczenia naczelnika urzędu skarbowego do dysponowania środkami pieniężnymi zgromadzonymi na wspólnym rachunku bankowym oraz określenia rodzaju należności pieniężnych obsługiwanych przy użyciu tego rachunku (Dz.U. z 2015 r., poz. 2019) od 7 grudnia 2015 r. należności m.in. z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych obsługiwane są przez Naczelnika Pierwszego Urzędu Skarbowego w Bydgoszczy na wspólnym rachunku bankowym prowadzonym dla obsługi wszystkich naczelników skarbowych.

- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – realizacja których w rozdziale 75615 w 2016 roku wyniosła minus 12.267,08 zł. W paragrafie 0910 ujmuje się opłatę prolongacyjną i odsetki, do których stosuje się przepisy ustawy – Ordynacja podatkowa. Oprócz wpływu odsetek w 2016 roku, w rozdziale ujęto także opłatę prolongacyjną związaną ze zwrotem nadpłaty w podatku od czynności cywilnoprawnych do Kujawsko Pomorskiego Urzędu Skarbowego w Bydgoszczy zgodnie z decyzją Nr PP/4305/13 z dnia 26 sierpnia 2013 roku.

Realizacja zobowiązań podatkowych w rozdziale 75615 za 2016 rok przedstawiała się następująco:

- Dział 756 rozdz. 75615 § 0310 – „Podatek od nieruchomości osoby prawne”

Z bilansu otwarcia wynika, że na dzień 01 stycznia 2016 r. zaległości z tytułu podatku od nieruchomości stanowiły kwotę 616.501,42 zł są to zaległości z lat ubiegłych natomiast nadpłaty podatku od nieruchomości stanowiły kwotę 83.672,45 zł.

Według deklaracji wymiarowych złożonych przez zobowiązane jednostki przypis podatku od nieruchomości na 2016 r. stanowi kwotę 2.628.773,00 zł natomiast odpis na dzień 31 grudnia 2016 r. to kwota 216.748,00 zł wynikająca z korekty wymiaru podatku na podstawie złożonych deklaracji natomiast umorzenia podatku od nieruchomości stanowią kwotę 20.402,00zł.

Wykonanie zobowiązań podatku od nieruchomości osób prawnych na dzień 31 grudnia 2016 r. stanowi kwotę 2.195.875,50 zł, z czego 6.990,50 zł to wpłaty na poczet zaległości a kwota 2.188.900 zł to należności bieżące.

Zaległości z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych na dzień 31 grudnia 2016r. to kwota 876.317.92 zł i nadpłata 147.741,45 zł.

- Dział 756 rozdz. 75615 § 0320 – „Podatek rolny osoby prawne”

Zaległości z tytułu podatku rolnego od osób prawnych na początek roku 2016 stanowiły kwotę 22.322,00 zł, natomiast nadpłaty 11,00 zł. Przypis wynikający z deklaracji podatkowych na 2016 r. to kwota 52.747,00 zł i odpis wynikający z korekt deklaracji na kwotę 1.202,00zł. Wpłaty na dzień 31 grudnia 2016r. z tytułu podatku rolnego od osób prawnych to kwota 52.369,50zł z czego na poczet zaległości to kwota 1.129,00 zł. Zaległości z tytułu zobowiązań podatku rolnego na koniec 2016 roku. to kwota 21.818,50zł i nadpłata w wysokości 332,00 zł.

- Dział 756 rozdz. 75615 § 0330 – „Podatek leśny osoby prawne”

Zaległości z tytułu podatku leśnego od osób prawnych na początek 2016 r. stanowiły kwotę 28,00 zł natomiast nadpłaty 459,00 zł. Przypis podatku leśnego od osób prawnych według deklaracji wymiarowych na rok 2016 to kwota 14.233,00 zł. Wpłaty z tytułu podatku leśnego to kwota 14.192,00 zł.

Zobowiązania podatku leśnego na dzień 31 grudnia 2016 r. zamykają się zaległością w wysokości 69,00 zł i nadpłatą 459,00 zł.

W celu zmniejszenia zaległości z tytułu zobowiązań podatkowych wobec zobowiązanych osób podjęto działania zmierzające do egzekucji należności.

– rozdz. 75616 „Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych”

Wykonanie dochodów 1.352.710,94 zł, na plan 1.150.335,00 zł, co stanowiło 117,59% wykonania planu.

W rozdziale 75616 (podobnie jak w rozdziale 75615) występują:

- *podatek od nieruchomości* – którego wpływy stanowiły 350.499,04 zł, na plan 310.000,00 zł, co stanowiło 113,06% planu,
- *podatek rolny* – którego wpływy stanowiły 647.335,58 zł, na plan 609.600,00 zł, co stanowiło 106,19% planu,
- *podatek leśny* – którego wpływy stanowiły 8.072,21 zł, na plan 6.930,00 zł, co stanowiło 116,48% planu,
- *podatek od środków transportowych* – którego wpływy stanowiły 85.037,00 zł, na plan 64.105,00 zł, co stanowiło 132,65% planu,
- *podatek od spadków i darowizn* – którego wpływy stanowiły 58.998,00 zł, na plan 15.600,00 zł, co stanowiło 378,19% planu,
- *podatek od czynności cywilnoprawnych* – którego wpływy stanowiły 152.378,66 zł, na plan 105.000,00 zł, co stanowiło 145,12% planu,
- *odsetki* – których wpływ stanowił 41.485,45 zł, na plan 27.000,00 zł, co stanowiło 153,65% planu,
- *wpływy z opłaty targowej* – której wpływy stanowiły 8.905,00 zł, na plan 12.000,00 zł, co stanowiło 74,21% planu, przedmiotem której była sprzedaż dokonywana na miejskim targowisku, a wysokość pobieranych opłat została ustalona w drodze uchwały przez Radę Gminy.

Realizacja zobowiązań podatkowych w rozdziale 75616 za 2016 rok przedstawiała się następująco:

– Dział 756 rozdz. 75616 § 0310 – „Podatek od nieruchomości osoby fizyczne”

Per saldo na dzień 1 stycznia 2016 r. w rozdziale 75616 § 0310 stanowi kwotę 377.502,90 zł, są to zaległości z lat ubiegłych w kwocie 378.241,40 zł pomniejszone o nadpłaty w kwocie 738,50 zł. Przypis z tytułu zobowiązań podatku od nieruchomości na 2016r. to kwota 346.784,00 zł, natomiast odpis na dzień 31 grudnia 2016 r. to kwota 12.404,10 zł, na którą składają się korekty wymiaru z tytułu zmian geodezyjnych, informacji w sprawie podatku od nieruchomości oraz umorzenia zobowiązań na kwotę 2.380,10 zł.

Wykonanie należności z tytułu podatku od nieruchomości osób fizycznych na dzień 31 grudnia 2016 r. to kwota 350.499,04 zł z czego wpłaty z tytułu zaległości wynoszą 110.495,19 zł, a kwota 240.003,85 zł to wpłaty na poczet zobowiązań bieżących.

Zaległości na koniec 2016 roku z tytułu podatku od nieruchomości osób fizycznych stanowią kwotę 362.203,26 zł i nadpłaty w kwocie 819,50 zł.

– Dział 756 rozdz. 75616 § 0320 – „Podatek rolny osoby fizyczne”

z bilansu otwarcia na dzień 1 stycznia 2016 r. wynika, że zaległości z tytułu podatku rolnego stanowią kwotę 358.416,30 zł natomiast nadpłaty 1.707,50 zł. Przypis podatku rolnego na rok 2016 wynosi 635.589,00 zł. W wyniku zmian geodezyjnych, udzielonych ulg z tytułu zakupu gruntów, inwestycyjnych

dokonano odpisu wymiaru podatku na kwotę 22.178,00,00zł natomiast umorzenia zobowiązań podatku rolnego zarówno zaległości z lat ubiegłych jak i należności roku bieżącego to kwota 9.884,20 zł. Wykonanie należności z tytułu zobowiązań podatku rolnego od osób fizycznych na dzień 31 grudnia 2016 r. wynosi 647.335,58 zł z czego na zaległości wpłynęła kwota 119.069,51 zł a na poczet należności bieżących 528.266,07 zł.

Zaległości z tytułu zobowiązań podatku rolnego na 1 grudnia 2016r. stanowią kwotę 316.137,59 zł, natomiast nadpłaty to kwota 3.237,57 zł.

– Dział 756 rozdz. 75616 § 0330 – „Podatek leśny osoby fizyczne”

Na początek 2016 r. zaległości z tytułu podatku leśnego stanowiły kwotę 4.423,30 zł a nadpłaty 6,00zł. Wymiar podatku leśnego na 2016 r. to kwota 7.576,00 zł natomiast odpis to kwota 297,00 zł w tym umorzenia 95,00 zł.

Na dzień 31 grudnia 2016 r. wpłaty z tytułu podatku leśnego stanowiły kwotę 8.072,21 zł, z czego zaległości z lat ubiegłych to kwota 1.583,21 zł i wpłaty bieżące 6.489,00 zł.

Zaległości na koniec 2016 roku z tytułu---+ zobowiązań podatku leśnego od osób fizycznych to kwota 3.821,09 zł i nadpłaty 197,00 zł.

– rozdz. 75618 „Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw”

Wykonanie dochodów 180.617,94 zł, na plan 241.600,00 zł, co stanowiło 74,76% wykonania planu w rozdziale. Rozdział ten obejmuje dochody:

- *wpływy z opłaty skarbowej* – stanowiły kwotę 27.268,00 zł, na plan 61.400,00 zł, co stanowiło 44,41% planu. Były to dochody z tytułu opłaty skarbowej obciążającej czynności z zakresu administracji publicznej dokonywane w ramach postępowania administracyjnego (składania podań, załączników do podań, wydawanie zaświadczeń i zezwoleń, podejmowanie czynności urzędowych), dokumenty stwierdzające ustanowienie pełnomocnika, weksle, dokumenty przewozowe. Obowiązek uiszczenia opłaty skarbowej ciąży na osobach fizycznych, osobach prawnych i jednostkach organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej, dokonujących lub składających wnioski o wydanie odpowiednich dokumentów. Stawki opłaty skarbowej ustalono bezpośrednio w ustawie (są to głównie stawki kwotowe),
- *wpływy z opłaty eksploatacyjnej* – stanowiły kwotę 35.287,18 zł, na plan 27.200,00 zł, co stanowiło 129,73% planu,
- *wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych* – stanowiły kwotę 86.278,18 zł, na plan 88.000,00 zł, tj. 98,04% wykonania planu; były to wpłaty za korzystanie z zezwoleń w zakresie detalu i gastronomii do 4,5% oraz piwo od 4,5% do 18% i powyżej 18%,
- *wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw* – które stanowiły ogółem kwotę 31.784,58 zł, na plan 58.900,00 zł, co stanowiło 53,96% planu. Były to dochody z opłat za zajęcie pasa drogowego oraz opłat za umieszczenie urządzeń w pasie drogi.

– rozdz. 75621 „Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa”

Wykonanie dochodów 2.985.097,32 zł, na plan 2.920.601,00 zł, co stanowiło 102,21% planu.

Rozdział zawiera wpływy z podatków dochodowych w całości pobierane przez Urzędy Skarbowe, a przekazywane przez Ministerstwo Finansów, z czego część określoną w ustawie o dochodach jednostek

samorządu terytorialnego przekazywana jest na rachunek gminy. Wpływy te w okresie 2016 roku stanowiły:

- *wpływ podatku dochodowego od osób fizycznych* (zamieszkałych na terenie gminy w oparciu o ustawę), którego wykonanie stanowiło kwotę 2.761.706,00 zł, na plan 2.715.601,00 zł, tj. 101,70% planu,

Plan udziału podatku dochodowego od osób fizycznych wynika z informacji podanej przez Ministra Finansów, która nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno – szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunku i prognoz, których planowany udział wszystkich gmin w 2016 roku wynosił 37,79%, zatem wykonanie stanowiło jak wyżej.

- *wpływ podatku dochodowego od osób prawnych* (od podatników tego podatku posiadających siedzibę na obszarze gminy), który stanowił kwotę 223.391,32 zł, na zakładany plan 205.000,00 zł, tj. 108,97% wykonania.

Zgodnie z § 3 ust. 1a załącznika nr 39 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1015 z późn. zm.) dochody budżetowe pobierane przez urzędy skarbowe na rzecz jednostki samorządu terytorialnego z tytułu udziału jednostek samorządu terytorialnego w podatku dochodowym od osób prawnych w sprawozdaniach za marzec, czerwiec, wrzesień i rok budżetowy; w kolumnach: „Należności” oraz „Dochody wykonane (wpływy minus zwroty)”, wykazuje się zgodnie z danymi wykazanymi w informacji udostępnionej w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych w dziale: Finanse publiczne, Budżet państwa, odpowiednio do dnia 15 kwietnia, 15 lipca, 15 października danego roku budżetowego i 10 lutego roku następującego po roku budżetowym.

Dział 756 jest działem zawierającym przede wszystkim dochody własne, na które decydujący wpływ ma Rada Gminy, która może obniżyć bądź podwyższyć stawki podatków, których górne granice ogłasza corocznie Minister Finansów. Z ewidencji podatkowej i sprawozdania z wykonania dochodów podatkowych za 2016 rok wynika, iż skutki obniżenia górnych stawek podatków przez Radę Miejską obliczone za okres sprawozdawczy wyniosły łącznie 1.029.114,56 zł, w tym:

- podatku od nieruchomości (od osób prawnych) – 173.310,13 zł,
- podatku od nieruchomości (od osób fizycznych) – 278.061,45 zł,
- podatku rolnego (od osób prawnych) – 40.774,00 zł,
- podatku rolnego (od osób fizycznych) – 487.080,00 zł,
- podatku od środków transportowych (od osób prawnych) – 8.395,07 zł,
- podatku od środków transportowych (od osób fizycznych) – 41.493,91 zł,

Skutki udzielonych ulg i zwolnień, obliczone za okres sprawozdawczy (bez ulg i zwolnień ustawowych) wyniosły łącznie 116.347,42 zł, w tym:

- podatku od nieruchomości (od osób prawnych) – 12.542,19 zł,
- podatku od nieruchomości (od osób fizycznych) – 103.805,23 zł,

Skutki decyzji wydawanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy Ordynacja podatkowa, obliczone za okres sprawozdawczy wyniosły łącznie 143.848,23 zł, w tym:

- umorzenie zaległości podatkowych 46.673,30 zł, w tym:

- podatku od nieruchomości (od osób prawnych) – 20.402,00 zł,
- odsetek od podatku od nieruchomości (od osób prawnych) – 3.107,00 zł,
- podatku od nieruchomości (od osób fizycznych) – 2.380,10 zł,
- podatku rolnego (od osób fizycznych) – 9.884,20 zł,
- podatku leśnego (od osób fizycznych) – 95,00 zł,
- odsetek od podatku od nieruchomości od osób fizycznych – 5.856,00 zł,
- odsetek od podatku rolnego od osób fizycznych – 2.946,00 zł,
- z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 2.003,00 zł,
- rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności – 97.174,93 zł, w tym:
 - podatku od nieruchomości (od osób fizycznych) – 46.442,10 zł,
 - odsetek od podatku od nieruchomości (od osób fizycznych) – 11.462,00 zł,
 - podatku rolnego (od osób fizycznych) – 26.403,83 zł,
 - odsetki od podatku rolnego (od osób fizycznych) – 10.751,00 zł,
 - z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 2.116,00 zł,

Dział 758 „Różne rozliczenia”

Wykonanie dochodów 9.514.117,64 zł, na plan 9.563.775,00 zł, co stanowiło 99,48% planu, z czego:

- rozd. 75801 „Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego”

Wykonanie dochodów 5.837.903,00 zł, na plan 5.837.903,00 zł, co stanowiło 100,00% planu. Dochody rozdziału stanowiła subwencja oświatowa przekazywana przez Ministerstwo Finansów na realizację zadań oświatowych poszczególnym jednostkom samorządu terytorialnego.

- rozd. 75807 „Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin”

Wykonanie dochodów 3.675.872,00 zł, na plan 3.675.872,00 zł, co stanowiło 100,00% planu subwencji wyrównawczej, której zadaniem jest wyrównywanie zamożności poszczególnych rejonów kraju poprzez dofinansowywanie ze wspólnego budżetu jednostek samorządu terytorialnego o niższym dochodzie na jednego mieszkańca.

- rozd. 75814 „Różne rozliczenia finansowe”

Wykonanie dochodów 342,64 zł na plan 50.000,00 zł co stanowiło 0,69% planu. Osiągnięte dochody w rozdziale to głównie wpływy z tytułu kapitalizacji odsetek na rachunkach bankowych.

Dział 801 „Oświata i wychowanie”

Wykonanie dochodów 354.046,89 zł na plan 362.439,00 zł, co stanowiło 97,68% planu”, których realizacja przedstawiała się następująco:

- rozd. 80101 „Szkoły podstawowe”

Wykonanie dochodów 56.373,98 zł, na plan 53.921,00 zł, co stanowiło 104,55% planu. Kwotę 24.455,74 zł, stanowił wpływ dotacji celowej na wyposażenie szkół w darmowe podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe na podstawie Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 30 marca 2015 roku. Oprócz tego, dochody rozdziału stanowiły wpływy z różnych opłat tj. opłatę eksploatację w wysokości 10 750,16 zł, wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych (czynsze komunalne i szkolne) wykonane zostały w łącznej wysokości 6.708,00 zł na plan 14.701,00, co stanowiło 45,63% planu, a kwotę 3.394,48 zł stanowiły wpływy z tytułu czynszów za mieszkania służbowe, co stanowiło 101,75% planu. Plan dochodów rozdziału obejmował również wpływy z ratalnej sprzedaży mieszkań w wysokości 10.640,00 zł, którego wykonanie stanowiło 100,00% wykonania planu. Wpływ odsetek

związanych z ratalną sprzedażą mieszkań stanowił kwotę 425,60 zł.

- rozdz. 80103 „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych” Kwotę w wysokości 172.620 zł stanowiła dotacja celowa przeznaczona na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego. Niewykorzystana kwotę dotacji celowej w wysokości 1.647,29 zł odprowadzona na rachunek dysponenta w dniu 30 grudnia 2016 roku z powodu przeniesienia dziecka do innej gminy.

- rozdz. 80104 „Przedszkola”

Wykonanie dochodów 102.005,39 zł, na plan 110.630,00 zł, co stanowiło 92% planu. Kwotę 66.489,39 zł stanowiła dotacja celowa na zadania własne gminy. Niewykorzystana kwotę dotacji celowej w kwocie 640,61 zł zwrócono na rachunek dysponenta w dniu 30 grudnia 2016 roku z powodu przeniesienia dziecka do innej gminy. Ponadto, plan dochodów rozdziału obejmował wpływy z tytułu wpływów z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego: plan wynosił 43.500,00 zł, wykonanie w 2016 roku wyniosło 35.516,00 zł, co stanowiło 81,65% planu.

- rozdz. 80110 „Gimnazja”

Wpłynęła kwota 23.799,24 zł, na plan 23.800,00 zł, co stanowiło 100,00% Były to środki dotacji celowej na wyposażenie szkół w darmowe podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe na podstawie Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 30 marca 2015 roku. Niewykorzystaną kwotę dotacji celowej w wysokości 571,66 zł zwrócono na konto dysponenta w dniu 30 grudnia 20156 roku.

- rozdz. 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”

Wpłynęła kwota 1.467,45 zł, na plan 1.468,00 zł, co stanowiło 100,00% planu. Były to środki dotacji celowej na wyposażenie szkół w darmowe podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe na podstawie Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 30 marca 2015 roku. Z dotacji tej wydano w 2016 roku 1.467,23 co stanowiło 99,99%. Pozostałe środki zostały zwrócone.

Dział 852 „Pomoc społeczna”

Wykonanie dochodów 8.863.449,60 zł, na plan 8.934.801,08 zł, co stanowiło 99,20% planu, z czego:

- rozdz. 85202 „Domy pomocy społecznej”

Kwotę 1.200,00 zł stanowił wpływ dochodów za pobyt pensjonariuszki w Domu Pomocy Społecznej w Kowalu, na plan 2.400,00 zł, co stanowiło 50,00% wykonania planu.

- rozdz. 85211 „Świadczenie wychowawcze”

Wykonanie dochodów 3.873.299,82 zł, na plan 3.898.147,00 zł, co stanowiło 99,36% planu.

Otrzymana dotacja w paragrafie 2060 w wysokości 3.873.299,82 zł, na plan 3.898.147,00 zł, stanowiła 99,36% kwoty przeznaczonej na realizację Programu Rodzina 500+ zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 18 lutego 2016 r. w sprawie sposobu i trybu postępowania w sprawach o świadczenie wychowawcze (Dz. U z 2016 r. poz. 214). Realizację świadczeń rozpoczęto z dniem 1 kwietnia 2016 roku, a niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 24.847,18 zł, odprowadzono na rachunek dysponenta w dniu 30 grudnia 2016 roku. Liczba wydanych decyzji przyznających prawo do świadczenia wychowawczego stanowiła 615, a liczba świadczeń wychowawczych wypłaconych w formie pieniężnej łącznie stanowiła 7.627.

- rozdz. 85212 „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego”

Wykonanie dochodów 2.829.488,62 zł, na plan 2.853.350,00 zł, co stanowiło 99,16% planu.

Otrzymana dotacja 2.810.976,58 zł, na plan 2.849.170,00 zł, co stanowiło 98,66% kwoty planowanej przeznaczonej na realizację świadczeń rodzinnych (tj. zasiłków rodzinnych, dodatków do zasiłków rodzinnych, zasiłków pielęgnacyjnych, świadczenia pielęgnacyjnego, jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia dziecka) na podstawie przepisów o świadczeniach rodzinnych, opłacanie składek na ubezpieczenia emerytalno - rentowe z ubezpieczenia społecznego za osoby otrzymujące świadczenia pielęgnacyjne, specjalny zasiłek opiekuńczy, zasiłek dla opiekuna na podstawie przepisów o systemie ubezpieczeń społecznych. Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 38.193,42 zł, odprowadzono na rachunek dysponenta w dniu 30 grudnia 2016 roku.

Ponadto, dochody rozdziału stanowił wpływ kwoty w § 2360 w wysokości 18.512,04 zł, na plan 4.180,00 zł, co stanowiło 442,87% wykonania planu. Planowane dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego stanowiły kwotę 20.900,00 zł, natomiast planowane dochody jednostki samorządu terytorialnego związane z realizacją w/w zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, zaplanowano na kwotę 4.180,00 zł. Łączny plan dochodów stanowi 25.080,00 zł, wykonanie 81.637,87 tj. 325,51%. Wykonane dochody paragrafu 0970 z tytułu zaliczki alimentacyjnej za 2016 rok wykonane zostały w wysokości 9.583,35 zł, z czego kwotę 4.791,71 zł przekazano na konto Wydziału Finansowego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy, kwotę 4.791,64 zł stanowił dochód własny gminy. Dochody paragrafu 0980 z tytułu funduszu alimentacyjnego wykonano w wysokości 34.300,98 zł, z czego kwotę 20.580,58 zł przekazano także na konto Wydziału Finansowego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy. Pozostałą kwotę stanowiły dochody jednostki samorządu terytorialnego z tytułu funduszu alimentacyjnego, co uczyniło dochód własny w wysokości 13.720,40 zł. Kwotę 37.753,54 zł stanowiły należne odsetki z tytułu zwrotu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego, stanowiące dochód budżetu państwa, które w pełnej wysokości zostały przekazane. Łączny przypis należności za IV kwartały 2016 roku stanowił kwotę 236.540,00 zł. Z tego: 40% stanowił przypis należności dochodów jednostki samorządu terytorialnego tj. 94.616,00 zł, a 60% stanowił przypis należności dochodów budżetu państwa tj. 141.924,00 zł. Łączne saldo należności pozostałych do zapłaty, w tym zaległości na koniec 2016 roku stanowiło kwotę 2.866.141,62 zł, z czego zaległości z tytułu zaliczki alimentacyjnej to kwota 464.485,81 zł, a zaległości z tytułu funduszu alimentacyjnego to kwota 1.802.009,18 zł. Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27S zaległości z tytułu funduszu alimentacyjnego należne jednostce samorządu terytorialnego na dzień 31 grudnia 2016 roku stanowiły kwotę 960.973,82 zł.

- rozdz. 85213 „Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej”

Wykonanie dochodów 58.207,26 zł, na plan 58.363,00 zł, co stanowiło 99,73% planu.

Otrzymana w 2016 roku w paragrafie 2010 dotacja stanowiła kwotę 33.670,77 zł, na plan 33.826,00 zł, co stanowiło 99,54% kwoty planowanej przeznaczonej na realizację składek na ubezpieczenia zdrowotne pobierające świadczenia pielęgnacyjne, zasiłek dla opiekuna oraz specjalny zasiłek opiekuńczy na podstawie ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 roku o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze

środków publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1793 z późn. zm.). Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 0,23 zł, odprowadzono na rachunek dysponenta w dniu 30 grudnia 2016 roku.

Dochody rozdziału stanowiły również wpływy dotacji celowej w paragrafie 2030 w wysokości 24.536,49 zł, na plan 24.537,00 zł co stanowiło 100,00% wykonania planu. Były to wpływy dotacji celowej przeznaczonej na dofinansowanie opłacenia składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające zasiłki stałe, o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt. 20 ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej Ustawa z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej. (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 930). Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 0,51 zł, odprowadzono na rachunek dysponenta w dniu 30 grudnia 2016 roku. Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem.

- rozdz. 85214 „Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe”

Wykonanie dochodów 1.544.263,95 zł, na plan 1.545.696,00 zł, co stanowiło 99,91% planu.

Wykonane dochody w rozdziale stanowiła dotacja celowa na realizację zadań własnych (paragraf 2030) z przeznaczeniem na dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa, zgodnie z postanowieniem art. 147 ust. 7 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (t.j. Dz.U z 2016 r., poz. 930). Dotację przeznaczono na wypłaty zasiłków, którą otrzymały osoby ze względu na długotrwałą chorobę, niepełnosprawność, bezrobocie, możliwość utrzymania lub nabycia uprawnień do świadczeń z innych systemów ubezpieczenia społecznego. Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 1.432,05 zł, odprowadzono na rachunek dysponenta w dniu 30 grudnia 2016 roku.

- rozdz. 85216 „Zasiłki stałe”

Wykonanie dochodów 294.187,27 zł, na plan 298.047,00 zł, co stanowiło 98,70% planu. Była to dotacja celowa paragrafu 2030 przeznaczona na wypłatę zasiłków stałych na podstawie ustawy o pomocy społecznej, które są świadczeniem obowiązkowym przysługującym na podstawie art. 37 w/w ustawy osobom niezdolnym do pracy z powodu wieku lub całkowicie niezdolnym do pracy i spełniającym kryterium dochodowe. Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 3.859,73 zł, odprowadzono na rachunek dysponenta w dniu 30 grudnia 2016 roku.

- rozdz. 85219 „Ośrodki pomocy społecznej”

Wykonanie dochodów 134.537,00 zł, na plan 134.537,00 zł, co stanowiło 100,00% planu.

Dochody rozdziału stanowiła dotacja celowa paragrafu 2030 z przeznaczeniem na częściowe pokrycie wydatków ośrodka pomocy społecznej, wykorzystana została w pełnej wysokości.

- rozdz. 85228 „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze”

Wykonanie dochodów 18.834,08 zł, na plan 19.600,00 zł, co stanowiło 96,09% planu.

Otrzymana w paragrafie 2010 dotacja stanowiła kwotę 15.600,00 zł, na plan 15.600,00 zł, co stanowiło 100,00% kwoty planowanej przeznaczonej na organizowanie i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi w miejscu ich zamieszkania, o których mowa w art. 18 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej. Dotacje wykorzystano w pełnej wysokości zgodnie z przeznaczeniem.

Ponadto wykonane dochody w rozdziale stanowił wpływ dochodów z tytułu odpłatności za świadczone specjalistyczne usługi opiekunek domowych nad osobami chorymi przebywającymi w domach, których wykonanie stanowiło w 2016 roku kwotę 3.234,08 zł na plan 4.000,00 zł, co stanowiło 80,85% planu.

- rozdz. 85295 „Pozostała działalność”

Wykonanie dochodów 109.431,60 zł, na plan 109.461,08 zł, co stanowiło 99,97% planu.

Na realizację dochodów złożyły się wpływy w postaci dotacji celowej otrzymanej w paragrafie 2010 w wysokości 120,60 zł, na plan 150,08 zł, co stanowiło 80,36% kwoty planowanej przeznaczonej na pomoc finansową realizowaną w formie rządowego programu wsparcia osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne, tj. na realizację zadań związanych z przyznaniem Kart Dużej Rodziny wynikających z ustawy z dnia 5 grudnia 2014 roku o Karcie Dużej Rodziny (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 785 z późn. zm.).

Ponadto wpływ dotacji celowej w paragrafie 2030 w wysokości 109.311,00 zł, na plan 109.311,00 zł, co stanowiło 100,00% kwoty planowanej przeznaczonej na dofinansowanie zadań własnych gminy z zakresu realizacji Rządowego Programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w 2016 roku. W zakresie dotacji zachowano proporcję udziału środków własnych gminy, dotację wykorzystano w 100%.

Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”

Wykonanie dochodów 315.450 zł, na plan 345.800,00 zł, co stanowiło 91,22% planu.

- rozdz. 85415 „Pomoc materialna dla uczniów”

Wykonanie dochodów 315.450 zł na plan 345.800,00 zł, co stanowiło 91,22% Kwotę 313.650 zł stanowił wpływ dotacji celowej w paragrafie 2030. Środki z w/w dotacji przeznaczone zostały na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym. Ponadto w rozdziale realizowano dotację celowa wynikająca z paragrafu 2040 przeznaczoną na realizację Rządowego Programu Wyprawka Szkolna, która wpłynęła w wysokości 1.800,00 zł na plan 1800,00 zł co stanowiło 100% planu.

Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”

Wykonanie dochodów 583.747,94 zł, na plan 786.212,50 zł, co stanowiło 74,25% planu.

- rozdz. 90001 „Gospodarka ściekowa i ochrona wód”

Wykonanie dochodów w rozdziale stanowiło 48.892,50 zł, na plan 48.892,50 zł, co stanowiło 100,00% planu. Zaplanowane w rozdziale dochody to środki na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa oczyszczalni ścieków i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kłóbka gm. Lubień Kujawski”. Plan dochodów w paragrafie 6280 tj. środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych wynosił 45.633,00 zł, wykonanie wyniosło 45.633,00 zł, co stanowiło 100,00% wykonania planu. Był to wpływ środków z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu, wynikający z Projektu pn. „Przywrócenie równowagi ekologicznej na terenach gmin województwa kujawsko – pomorskiego w związku z budową autostrady A-1 w latach 2011 – 2015”. Plan dochodów w paragrafie 6630 tj. dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego wynosił 3.259,50 zł, wykonanie wyniosło 3.259,50 zł, co stanowiło 100,00% wykonania planu. Był to wpływ dotacji na w/w zadanie z Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

- rozdz. 90002 „Gospodarka odpadami”

Wykonanie dochodów 513.042,10 zł, na plan 682.320,00 zł, co stanowiło 75,19% planu.

W rozdziale mieściły się dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, pobieranymi przez gminy od 1 lipca 2013 r. na podstawie przepisów rozdziału 3a ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 250 z późn. zm.), których wykonanie na dzień 31 grudnia 2016 roku wyniosło 475.658,75 zł, na plan 502.000,00 zł, co stanowiło 94,75% planu,

z tego na zaległości wpłynęła kwota 67.763,71 zł, a na poczet należności bieżących 407.895,04 zł. Z bilansu na dzień 1 stycznia 2016 roku wynika, iż zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi stanowiły kwotę 153.936,20 zł, natomiast nadpłaty kwotę 1.071,00 zł. Na podstawie deklaracji wymiarowych złożonych przez właścicieli nieruchomości, przypis opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na 2016 rok wyniósł 525.386,00 zł, a odpis należności 7.516,00 zł, co wynika ze zmiany deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi przez właścicieli nieruchomości ze względu na zmniejszenie liczby gospodarstw domowych nieruchomości lub zmniejszenie osób pozostających w gospodarstwie domowym na danej nieruchomości. Obliczone za okres 2016 roku skutki decyzji w zakresie opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, wydawanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy Ordynacja podatkowa wyniosły łącznie 4.119,00 zł, w tym: umorzenia zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wyniosły 2.003,00 zł, a rozłożenia na raty zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wyniosły 2.116,00 zł. Pozostałe do zapłaty należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na dzień 31 grudnia 2016 roku stanowiły kwotę 195.620,09 zł. Natomiast nadpłaty stanowiły kwotę 543,64 zł. Wpływ dochodów rozdziału stanowił również wpływ kosztów upomnienia, związanych z wysyłaniem upomnień z tytułu zaległości w opłacie za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 417,60 zł.

Ponadto, w rozdziale zaplanowano środki w paragrafie 6280 tj. środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych - na podstawie promesy DUK.4302.060.16 L.dz. 1619/16 z dnia 30 marca 2016 roku udzielenia dotacji przez Zarząd WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 180.320,00 zł z przeznaczeniem na przedsięwzięcie „Demontaż, transport i unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Lubień Kuj”. Wykonanie tych dochodów stanowiło 36.956,41 zł, na plan 180.320,00 zł, co stanowiło 20,49% planu.

- rozdz. 90019 „Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków i kar za korzystanie ze środowiska”

Wykonanie dochodów 21.785,57 zł, na plan 55.000,00 zł, co stanowiło 39,61% wykonania planu. Powyższe dochody stanowiły wpływy z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska.

Zbiorcze podsumowanie dochodów osiągniętych w 2016 roku stanowi poniższe zestawienie tabelaryczne.

Tabela 1

Dział	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wyk. planu
010	Rolnictwo i łowiectwo	1.327.510,49	1.333.567,68	100,46
020	Leśnictwo	0,00	2.521,97	0,00
600	Transport i łączność	4.132.451,23	3.538.434,72	85,63
700	Gospodarka mieszkaniowa	166.977,00	469.822,23	281,37
710	Działalność usługowa	1.000,00	1.000,00	100,00
750	Administracja publiczna	118.563,00	107.624,46	90,77
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	11.180,00	8.604,42	76,96
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	6.800,00	6.793,43	99,90
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	6.609.460,00	6.638.890,27	100,45
758	Różne rozliczenia	9.563.775,00	9.514.117,64	99,48
801	Oświata i wychowanie	362.439,00	354.046,89	97,68

852	Pomoc społeczna	8.934.801,08	8.863.449,60	99,20
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	345.800,00	315.450,00	91,22
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	786.212,50	583.747,94	74,25
Ogółem		32.366.969,30	31.738.071,25	98,06

Zaplanowane na 2016 rok dochody budżetu gminy zrealizowane zostały w wysokości 31.738.071,25 zł stanowiąc 98,06% kwoty planowanych dochodów. Analizując stopień wykonania dochodów w poszczególnych działach daje się zauważyć jego zróżnicowanie w stosunku do zaplanowanych wielkości. Stopień wykonania dochodów w poszczególnych działach ukształtował się na poziomie od 74,25% wykonania w dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” do 281,37% wykonania w dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa”, 100,46% wykonania w dziale 010 „Rolnictwo i łowiectwo” oraz 100,45% wykonania w dziale 756 „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem”.

WYDATKI

Wydatki za okres 2016 roku zrealizowano w wysokości 32.817.761,71 zł, tj. 95,57 % planowanych wydatków ogółem, w tym;

- na realizację wydatków majątkowych – zaplanowano kwotę 8.415.868,02 zł, zrealizowano w wysokości 7.636.727,14 zł, co stanowi 90,74 % planowanych wydatków majątkowych, a 22,24 % ogółu planowanych wydatków,
- na realizację wydatków bieżących – zaplanowano kwotę 25.921.242,11 zł, zrealizowano w wysokości 25.181.034,57 zł, co stanowi 97,14 % planowanych wydatków bieżących, a 73,33 % ogółu planowanych wydatków.

WYDATKI BIEŻĄCE

Dział 010 „Rolnictwo i łowiectwo”

Wykonanie wydatków 1.479.729,36 zł, na plan 1.506.528,77 zł, co stanowiło 98,22% planu,

- rozdz.01010 „Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi”

W rozdziale zaplanowano wydatki inwestycyjne w kwocie 609.837,10 zł, a wykonano 596.610,60 zł co stanowiło 97,83% planu. Wydatki opisano w części opisowej – wydatki majątkowe.

- rozdz. 01030 „Izby rolnicze”

Wykonanie wydatków 13.572,35 zł, na plan 14.704,00 zł, co stanowiło 92,30 % planu, których realizacja przebiega na podstawie art. 35 ust. 1 pkt.1 ustawy z dnia 14 grudnia 1995 roku o izbach rolniczych (t.j. Dz. U. z 2014 r. poz. 1079 z późn. zm.) stanowiący, że dochody izb pochodzą z odpisu w wysokości 2% od uzyskanych wpływów z podatku rolnego pobieranego na obszarze działania izby, które przekazujemy na rzecz Kujawsko - Pomorskiej Izby Rolniczej w Przysieku k/ Torunia.

- rozdz. 01095 „Pozostała działalność”

Wykonanie wydatków 869.546,41 zł, na plan 881.987,67 zł, co stanowiło 98,59 % planu.

Wydatki rozdziału stanowiły koszty zużytej energii elektrycznej za punkty czepalne wody, konserwację, zakupy niezbędnych materiałów służących do naprawy przydrożnych rowów i związanych z tym usług, koszty obsługi doradczej stanowiącej usługi dla rolnictwa. Kwotę wydatków w wysokości 830.380,08 zł, stanowił paragraf 4430 pokryty dotacją celową przeznaczoną na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych z terenu województwa Kujawsko – Pomorskiego. Na kwotę 16.607,59 zł złożyły się koszty realizacji

zadania akcyzy w wysokości 2% kwoty wypłaconej producentom rolnym środków z dotacji celowej związanej z wynagrodzeniem pracownika realizującego pracę zleconą (podatkiem dochodowym, składkami ZUS i FP), opłatami pocztowymi, kosztami zakupu materiałów biurowych, zakupem wniosków o zwrot podatku akcyzowego.

Dział 600 „Transport i łączność”

Wykonanie wydatków 7.276.674,00 zł, na plan 7.336.147,38 zł, co stanowiło 99,19 % planu.

- rozdz. 60014 „Drogi publiczne powiatowe”

W rozdziale zaplanowano wydatki w kwocie 109.391,59 zł, wykonano 109.391,59 co stanowi 100% szczegółowy opis zawarto w części opisowej - wydatki majątkowe.

- rozdz. 60016 „Drogi publiczne gminne”

Wykonanie wydatków 6.939.627,76 zł, na plan 6.979.327,79 zł, co stanowiło 99,43 % planu.

W ramach rozdziału zrealizowano wydatki bieżące w wysokości 131.290,77 zł, stanowiły one wydatki związane z bieżącą naprawą ulic, równaniem i utwardzaniem dróg gruntowych, zakupem mieszanki asfaltowej, piasku, cementu i kostki brukowej, pracą równiarki, zakupem paliwa do zagęszczarki przy pracach remontowych, zimowym utrzymaniem dróg (odsnieżanie dróg i ulic), które stanowiły kwotę 23.573,53 zł. Kwotę 295.702,06 zł stanowiły wydatki wyodrębnione w budżecie w 2016 roku w ramach funduszu sołeckiego, a dotyczyły zakupu kruszywa na drogi. Również z funduszu zrealizowano wydatki inwestycyjne na kwotę 6.489.061,40 opisane w części wydatki majątkowe.

- rozdz. 60095 „Pozostała działalność”

Wykonanie wydatków 227.654,65 zł, na plan 247.428,00 zł, co stanowiło 92,01 % planu.

Poniesione wydatki w wysokości 121.867,50 zł stanowiły płace i pochodne od płac realizowane w ramach robót publicznych. W rozdziale zrealizowano wydatki na kwotę 11.400,00 zł z przeznaczeniem na zakup wiat przystankowych. Kwotę 94.387,15 zł, na plan 105.000,00 zł stanowiły wydatki majątkowe, opisane w części wydatki majątkowe.

Dział 700 „Gospodarka mieszkaniowa”

Wykonanie wydatków 4.178,01 zł, na plan 6.125,00 zł, co stanowiło 68,21 % planu, z czego:

- rozdz. 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami”

Wykonanie wydatków w kwocie 4.178,01 zł, na plan 6.125,00 zł co stanowiło 68,21 % planu. Wydatki rozdziału dotyczyły zakupu materiałów budowlanych związanych z kontynuowaniem remontu budynku komunalnego Ośrodka Zdrowia w Kłóbce w ramach wpływów z tytułu wpłat czynszu i dzierżawy.

Dział 710 „Działalność usługowa”

Wykonanie wydatków 123.314,64 zł, na plan 127.000,00 zł, co stanowiło 97,10% planu z czego:

- rozdz. 71004 „Plany zagospodarowania przestrzennego”

Wykonanie wydatków 48.260,21 zł na plan 50.000,00 zł, co stanowiło 96,52 % planu. Wydatki rozdziału stanowiła zapłata za wykonanie Strategii Rozwoju Miasta i Gminy Lubień Kujawski oraz za wykonanie projektu studium uwarunkowań i zagospodarowania przestrzennego gminy Lubień Kujawski.

- rozdz. 71012 „Ośrodek Dokumentacji Geodezji i Kartografii”

Wykonanie wydatków 74.054,43 zł, na plan 76.000,00 zł, co stanowiło 97,44 % planu. Realizacja wydatków związana była z podziałem działek, szacunkami i wyceną nieruchomości, przygotowaniem dokumentów wieczysto - księgowych nieruchomości mienia komunalnego.

– rozd. 71035 „Cmentarze”

Wykonanie wydatków 1.000,00 zł, na plan 1.000,00 zł, co stanowi 100% planu. Wydatki stanowiły zakup zniczy i kwiatów na groby nieznanymi żołnierzy w Lubieniu Kujawskim, Kłóbce i Sławęcinie, w całości pokryte dotacją celową.

Dział 750 „Administracja publiczna”

Wykonanie wydatków 2.604.835,14 zł, na plan 2.671.776,62 zł, co stanowiło 97,49 % planu.

– rozd. 75011 „Urzędy wojewódzkie”

Wykonanie wydatków 145.471,08 zł, na plan 154.615,86 zł, co stanowiło 94,09 % planu.

Na łączne wykonanie wydatków złożyły się wydatki w kwocie 78.871,23 zł, pokryte z otrzymanej dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej, kwotę wydatków 66.599,85 zł stanowił udział własny gminy. Zrealizowane wydatki to wynagrodzenia osobowe pracowników wraz z pochodnymi od płac, dodatkowe wynagrodzenia roczne, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych kierownika Urzędu Stanu Cywilnego i pracownika ewidencji ludności, wydawania dowodów osobistych. Ponadto bieżące wydatki związane z zakupem druków okolicznościowych, materiałów biurowych, realizacja delegacji służbowych, usługi w zakresie rozmów telefonicznych, przesyłek pocztowych, opłaty za konserwację oprogramowania, zorganizowanie jubileuszu 50-lecia pożycia małżeńskiego.

– rozd. 75022 „Rady gmin”

Wykonanie wydatków 117.617,32 zł, na plan 129.000,00 zł, co stanowiło 91,18 % planu.

Wydatki rozdziału to wydatki na rzecz osób fizycznych dotyczących realizacji diet radnych uczestniczących w posiedzeniach komisji, sesji, wynagrodzenia Przewodniczącego i V-ce Przewodniczącego Rady, które stanowiły kwotę 98.730,00 zł, pozostałą kwotę w wysokości 18.887,32 zł stanowiły niezbędne zakupy materiałów do obsługi i funkcjonowania Rady (zakup papieru, tonerów, materiałów biurowych, opłat za usługi pocztowe i rozmowy telefoniczne).

– rozd. 75023 „Urzędy gmin”

Wykonanie wydatków 2.184.600,81 zł, na plan 2.217.646,76 zł, co stanowiło 98,51 % planu.

Wydatkowana kwota w rozdziale dotyczyła wydatków związanych z wynagrodzeniami osobowymi pracowników, dodatkowymi wynagrodzeniami rocznymi, wynagrodzeniami bezosobowymi, nagrodami jubileuszowymi, pochodnymi od płac poniesionymi w łącznej wysokości 1.732.962,11 zł. Na pozostałe wydatki w wysokości 451.638,70 zł złożyły się wydatki dotyczące odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w tym dla 11 emerytów byłych pracowników, zakupy materiałów biurowych, środków czystości, zestawów i akcesoriów komputerowych, opłaty za energię elektryczną, usługi telekomunikacyjne, usługi internetowe, usługi zdrowotne, szkolenia pracowników, koszty delegacji służbowych, opłaty prowizji bankowej oraz wszystkie poniesione koszty związane z utrzymaniem budynku administracyjnego.

– rozd. 75075 „Promocja jednostek samorządu terytorialnego”

Wykonanie wydatków 35.000,00 zł na plan 35.000,00 zł, co stanowiło 100 % planu.

Poniesione wydatki stanowiły opłatę za emisję i przygotowanie materiałów na portalu internetowym.

– rozd. 75095 „Pozostała działalność”

Wykonanie wydatków 125.145,93 zł, na plan 138.514,00 zł, co stanowiło 90,35 % planu, ich realizacja to przekazywanie ½ wpływu opłaty targowej w kwocie 4.452,50 zł dla miejscowego samorządowego

zakładu budżetowego za pobrane inkaso zgodnie z uchwałą Rady Miasta i Gminy w Lubieniu Kuj. Kwotę w wysokości 111.655,43 zł stanowiły wydatki poniesione na wynagrodzenia agencyjno – prowizyjne softysów, pozostałe wydatki rzeczowe związane były z poborem inkasa (zakupem niezbędnych materiałów i opłata za przesyłki pocztowe) oraz wydatki związane z opłatą składki członkowskiej za 2016 rok w kwocie 9.038,00 zł dla Stowarzyszenia Lokalna Grupa Działania Dorzecza Zgłowiączki z siedzibą w Choceniu.

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

Wykonanie wydatków 8.604,42 zł, na plan 11.180,00 zł, co stanowiło 76,96 % planu.

– rozdz. 75101 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa”

Wykonanie wydatków 8604,42 zł, na plan 11.180,00 zł, co stanowiło 76,96 % planu, którymi były wydatki związane z zakupem materiałów biurowych dotyczących prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców. Kwotę 9.530,00 zł stanowił zaplanowany wydatek z dotacji celowej na zakup przezroczystych urn wyborczych, zrealizowano wydatki w kwocie 6.954,42 zł. Niewykorzystaną kwotę dotacji przeznaczoną na zakup urn odprowadzono do budżetu dysponenta w wysokości 2.575,58 zł, dnia 23 grudnia 2016 roku.

Dział 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”

Wykonanie wydatków 202.451,07 zł, na plan 327.553,91 zł, co stanowiło 61,81 % planu.

- rozdz. 75405 „Komendy powiatowe Policji”

Wykonanie wydatków 2.999,96 zł, na plan 3.000,00 zł, co stanowi 100% planu.

Wydatki rozdziału stanowiły zakup paliwa dla Posterunku Policji w Lubieniu Kujawskim.

– rozdz. 75412 „Ochotnicze straże pożarne”

Wykonanie wydatków 170.837,62 zł, na plan 295.375,31 zł, co stanowiło 57,84 % planu.

Wydatki rozdziału na wynagrodzenia osobowe kierowców Ochotniczych Straży Pożarnych wraz z pochodnymi od płac łącznie stanowiły 56.450,54 zł, wydatki związane z wyjazdami do pożarów stanowiły kwotę 19.880,00 zł. Pozostałe wydatki poniesione zostały na opłaty za bieżące remonty remiz strażackich i samochodów, zakup sprzętu i paliwa, opłaty za rozmowy telefoniczne, dokonano także zakupu mundurów strażackich, opłaty za badania techniczne pojazdów, ubezpieczenia, wymiana gaśnic oraz dokonano stosownego odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych. Zrealizowano również wydatki inwestycyjne w kwocie 20.000,00 zł opisane w części wydatki majątkowe.

- rozdz. 75495 – „Pozostała działalność”

Wykonanie wydatków 28.613,49 zł na plan 29.158,60 zł co stanowiło 98,13% planu.

Poniesione wydatki rozdziału dotyczyły zakupu kamer, zakupu akcesoriów do montażu kamer, opłaty za usługi podnośnikowe dotyczące montażu realizowane w ramach funduszu sołeckiego uwzględnionego w budżecie 2016 roku – zadania „Monitoring Lubienia Kujawskiego”.

Dział 757 „Obsługa długu publicznego”

Wykonanie wydatków 92.966,13 zł, na plan 100.000,00 zł, co stanowiło 92,96 % planu.

– rozdz. 75702 „Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego”

Łączne wykonanie wydatków 92.966,13 zł, na plan 100.000,00 zł, co stanowiło 92,96 % planu. W/w kwotę stanowiły comiesięczne wydatki związane ze spłatą odsetek od:

- długoterminowego kredytu zaciągniętego w BS w Kowalu /O Lubień Kujawski i BS w Bydgoszczy O/ w Złotnikach Kujawskich wysokości 52.039,05 zł
- długoterminowych pożyczek zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w wysokości 40.927,08 zł.

Zaciągnięte zobowiązania stanowiły sfinansowanie udziału wkładu własnego zadań inwestycyjnych zrealizowanych w budżetach gminy w 2012 i w 2016 roku. Od 2015 roku rozpoczęliśmy spłaty zaciągniętych zobowiązań, akceptowane przez Radę Miejską w podjętych uchwałach, określające spłaty z dochodów własnych gminy tj. uzyskanych wpływów z podatków i opłat lokalnych oraz udziału gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa.

Spłaty odsetek dotyczą:

- Kredytu bankowego długoterminowego, zaciągniętego 25 października 2012 roku w BS w Kowalu w wysokości 1.500.000 zł, termin spłaty ustalono na lata 2015 – 2024. Na dzień 31 grudnia 2016 roku łącznie spłacono 300.000 zł, do spłaty pozostało 1.200.000 zł.
- Pożyczki na „Budowę przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Lubień Kuj.”, zaciągniętej 12 listopada 2012 roku w WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 352.000 zł, termin spłaty ustalono na lata 2015 – 2022. Na dzień 31 grudnia 2016 roku łącznie spłacono 90.800 zł, do spłaty pozostało 261.200 zł.
- Pożyczki na „Budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kaliska, Uchodze, Lubień Kuj. gm. Lubień Kuj.”, zaciągniętej 12 listopada 2012 roku w WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 690.000 zł, termin spłaty ustalono na lata 2015 – 2022. Na dzień 31 grudnia 2016 roku łącznie spłacono 178.000 zł, do spłaty pozostało 512.000 zł.
- Pożyczki na „Termomodernizację budynku Urzędu Miejskiego w Lubieniu Kuj.”, zaciągniętej 11 grudnia 2012 roku w WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 61.250 zł, termin spłaty ustalono na lata 2015 – 2022. Na dzień 31 grudnia 2016 roku łącznie spłacono 15.200 zł, do spłaty pozostało 46.050 zł.
- Pożyczki na „Budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kaliska i Gole gm. Lubień Kuj.- I etap”, w łącznej wysokości 453.506 zł z czego kwotę 250.000 zł zaciągnięto 11 grudnia 2012 roku, kwotę 203.506 zł 19 września 2013 roku w WFOŚ i GW w Toruniu, termin spłaty ustalono na lata 2015 – 2022. Na dzień 31 grudnia 2016 roku łącznie spłacono 112.400 zł, do spłaty pozostało 341.106 zł.
- Pożyczki na „Zakup lekkiego samochodu ratowniczo – gaśniczego dla OSP Kanibród”, zaciągniętej 23 grudnia 2014 rok w WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 90.000 zł, termin spłaty ustalono na lata 2016 – 2022. Na dzień 31 grudnia 2016 roku łącznie spłacono 15.000 zł, do spłaty pozostało 75.000 zł. Spłatę pożyczki rozpoczęto w styczniu w 2016 roku.
- Kredytu bankowego długoterminowego, zaciągniętego 16 listopada 2016 roku na sfinansowanie deficytu budżetowego w BS w Bydgoszczy Oddział w Złotnikach Kujawskich w wysokości 2.000.000 zł, termin spłaty ustalono na lata 2019 – 2024. Na dzień 31 grudnia 2016 roku dokonujemy spłat odsetek.

Łączne zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów na dzień 31 grudnia 2016 roku stanowiły 4.435.356 zł, z czego kwotę 1.235.356 zł stanowiły zobowiązania długoterminowe pożyczek, a kwotę 3.200.000 zł stanowił kredyt bankowy długoterminowy. Na koniec 2024 roku zaciągnięte zobowiązania długoterminowe zostaną w pełnej wysokości spłacone.

Dział 758 „Różne rozliczenia”

– rozdz. 75818 „Rezerwy ogólne i celowe”

W myśl art. 222 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2013 r. poz. 885 z późn.zm.) w rozdziale zaplanowano wydatki tworząc rezerwę, których szczegółowy podział na pozycje klasyfikacji budżetowej nie może być dokonany w okresie opracowania projektu budżetu. Rezerwę zaplanowano w łącznej wysokości 200.000 zł (nie wyższej niż 1% wydatków budżetu). W okresie II półrocza 2016 roku z rezerwy ogólnej rozdysponowano kwotę 100.000 zł, nie dokonano rozdysponowania kwoty 56.765 zł. Nie zaistniała także potrzeba rozdysponowania rezerwy celowej na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego stanowiącej kwotę 43.235 zł, która zaplanowana była w wysokości nie mniejszej niż 0,5% wydatków budżetu pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz obsługę długu w zakresie zarządzania kryzysowego w oparciu o art. 26 ust. 4 ustawy z dnia 26 kwietnia 2007 roku (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 1166 z późn. zm.)

- rozdz. 75860 „Program operacyjny Kapitał Ludzki”

W rozdziale tym utworzono paragrafy 6207 oraz 6209 w celu dokonania poprawnego rozliczenia projektu unijnego „Modernizacja oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych” z Urzędem Marszałkowskim w Toruniu. Na podstawie pisma EF- I- P.433.1170.3.2015 9254/01/2016 przekazano na konto Urzędu Marszałkowskiego kwotę 11.929,12 zł. W I półroczu 2016 na konto Urzędu Miejskiego w Lubieniu Kujawskim wpłynął zwrot poniesionych wydatków w kwocie 11.929,12 zł. Tym samym zadanie zostało zakończone.

Dział 801 „Oświata i wychowanie”

Wykonanie wydatków na kwotę 8.809.538,87 zł, na plan 8.911.882,00 zł, co stanowiło 98,85 % wykonania planu. We wszystkich rozdziałach tego działu w pełni zrealizowano dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z należnymi pochodnymi, oraz w 100 % odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

- rozdz. 80101 „Szkoły podstawowe „

Wykonanie wydatków 4.800.140,39 zł na plan 4.847.597,00 zł co stanowiło 99,02 % planowanych wydatków. Wydatki związane w wynagrodzeniami oraz pochodnymi stanowiły kwotę 4.083.152,92 zł, co stanowiło 85,00 % całości wydatków. W ramach wydatków płacowych zrealizowano wypłatę jednorazowego dodatku uzupełniającego wynikającego z art.30 KN za 2015 rok oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2015 rok. Na zakup opału, środków czystości, materiałów biurowych wydano kwotę 212.363,20 zł. Na zakup usług komunalnych, usług kominiarskich, energię elektryczną, dostęp do Internetu, usługi telekomunikacyjne i usługi zdrowotne wydano 319.327,29 zł. W pełni zrealizowano odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 185.296,98 zł. Gmina uzyskała dotację celową na wyposażenie szkół w darmowe podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe na podstawie Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 30 marca 2015 roku. Plan dotacji w 2016 roku wynosił 25.244,00 zł z czego wpłynęło 25.243,14 zł, co stanowiło 100,00% planu, wydatkowano kwotę 24.455,74 zł co stanowiło 96,88% wpływu dotacji. Pozostałe środki w kwocie 78,40 zł zostały zwrócone.

- rozdz. 80103 „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych „

Wykonanie wydatków 620.222,82 zł na plan 630.602,00 zł co stanowiło 98,35 % wykonania planu. Wydatki związane w wynagrodzeniami oraz pochodnymi stanowiły 539.023,03 zł, co stanowiło 86,90 % całości wydatków. W ramach wydatków płacowych zrealizowano wypłatę jednorazowego dodatku

uzupełniającego wynikającego z art.30 KN za 2015 rok oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2015 rok. Na zakup opału, środków czystości, materiałów biurowych wydano kwotę 38.258,55 zł. Na zakup usług komunalnych, usług kominiarskich, energię elektryczną, dostęp do Internetu oraz usługi telekomunikacyjne i usługi zdrowotne wydano 18.014,83 zł. W pełni zrealizowano odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 24.926,41 zł. W czterech szkołach podstawowych, funkcjonują oddziały przedszkolne dla dzieci sześciolletnich i pięcioletnich. Na 2016 rok gmina otrzymała dotację z budżetu państwa przeznaczoną na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego. Na plan dotacji 2016 roku - 172.620 zł, wpłynęło 172.620 zł co stanowi 100 % planu. Wydatkowano kwotę 170,972,71 zł co stanowi 99,05 % otrzymanych środków. Niewykorzystaną kwotę 1.647,29 zł zwrócono.

- rozdz.- 80104 „Przedszkola „

Wykonanie wydatków 382.472,70zł na plan 395.692,00 zł, co stanowiło 96,66 % wykonania planu. Wydatki związane w wynagrodzeniach oraz pochodnymi wynosiły 285.875,48 zł co stanowiło 74,74 % całości wydatków. W ramach wydatków płacowych zrealizowano wypłatę jednorazowego dodatku uzupełniającego wynikającego z art.30 KN za 2015 rok oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2015 rok. Na zakup żywności, opału, środków czystości, materiałów biurowych wydano kwotę 57.686,14 zł. Na zakup usług komunalnych, usług kominiarskich, energię elektryczną, dostęp do Internetu oraz usługi telekomunikacyjne i usługi zdrowotne wydano 27.631,34 zł. W pełni zrealizowano odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 11.279,74 zł. Na 2016 rok gmina otrzymała dotację na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego – plan dotacji 2016 roku stanowi 67.130 zł, wpłynęło 67.130 zł co stanowi 100 % planu. Wydatkowano kwotę 66.489,39 zł, co stanowi 99,05 % otrzymanych środków. Niewykorzystaną kwotę 640,61 zł zwrócono.

- rozdz.80110 „Gimnazja „

Wykonanie wydatków 1.812.814,58 zł na plan 1.824.525,00 zł, co stanowiło 99,36 % wykonania planu. Funkcjonują dwa gimnazja w Lubieniu Kujawskim i Kłóbce. Wydatki związane w wynagrodzeniach oraz pochodnymi wynosiły 1.591.444,29 zł co stanowiło 87,78 % całości wydatków. W ramach wydatków płacowych zrealizowano wypłatę jednorazowego dodatku uzupełniającego wynikającego z art.30 KN za 2015 rok oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2015 rok. Na zakup opału, środków czystości, materiałów biurowych wydano kwotę 97.291,81 zł. Na zakup usług komunalnych, usług kominiarskich, energię elektryczną, dostęp do Internetu oraz usługi telekomunikacyjne i usługi zdrowotne wydano 45.399,34 zł. W pełni zrealizowano odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 78.679,14 zł. Gmina uzyskała dotację celową na wyposażenie szkół w darmowe podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe na podstawie Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 30 marca 2015r. Wpłynęło 23.799,24 zł, na plan 23.800,00 zł, co stanowiło 100,00% planu. Z dotacji tej wydatkowano kwotę 23.227,58 co stanowiło 97,6% wpływu dotacji. Niewykorzystaną kwotę 571,66 zł zwrócono.

- rozdz.80113 „Dowożenie uczniów do szkół „

Wykonanie wydatków 373.917,41 zł na plan 377.239,00 zł, co stanowiło 99,12 % wykonania planu. W ramach tego rozdziału realizowane były wydatki związane z zatrudnieniem jednego kierowcy (płace wraz z pochodnymi) w kwocie 61.720,60 zł co stanowiło 16,5% wydatków. Wydatki na paliwo, ubezpieczenia pojazdów, remonty pojazdów oraz zakup biletów miesięcznych w KPTS Włocławek dla uczniów dojeżdżających do ZPO w Lubieniu Kujawskim z kierunku : Kanibród – Działkowo, Szewo, Janowo -

Antoniewo – Wola Olszowa, Narty, Czaple i Walentowo, uczniów dojeżdżających do SP Kanibród i SP Kaliska z Rutkowic, Kamiennej i Kobylej Łąki. Łącznie zakupiliśmy w roku szkolnym 2015/2016 bilety miesięczne dla 300 uczniów stanowiły kwotę 311.102,88 zł. Miesięczne wydatki związane z zakupem w/w biletów miesięcznych opiewały na kwotę 27.041,59 zł. W pełni zrealizowano odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 1.093,93 zł.

- rozdz. 80146 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli „

Wykonanie wydatków 20.849,64 zł na plan 22.801,00 zł, co stanowiło 91,44 % wykonania planu. W ramach tego rozdziału dofinansowane były nauczycielom kursy kwalifikacyjne i doskonalące na kierunkach zgodnych z potrzebami szkół w których pracują. W ramach wydatków tego rozdziału zostały dofinansowane wszystkie formy dokształcania dla zainteresowanych nauczycieli, które były zgodne z potrzebami szkół w których pracują. Nikt z zainteresowanych dokształcaniem spełniającym w/w kryteria nie miał odmowy dofinansowania .

- rozdz. 80148 „Stołówki szkolne i przedszkole „

Wykonanie wydatków 106.549,17 zł na plan 108.696,00 zł, co stanowiło 98,02 % wykonania planu. Wydatki tego rozdziału zabezpieczały wynagrodzenia wraz z pochodnymi dla 3-ech pracowników obsługi kuchni, która prowadziła wydawanie obiadów w ramach bezpłatnego dożywiania oraz wyżywienie dla dzieci uczęszczających do przedszkola w ZPO Lubień Kujawski w kwocie 99.298,31 zł co stanowiło 93,19%. Na zakup wyposażenia wydano 4.614,49 zł. W pełni zrealizowano odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 2.636,37 zł

- rozdz. 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”

Wykonanie wydatków 109.287,86zł na plan 113.691,00 zł, co stanowiło 96,13 % wykonania planu. Złożyły się na to wydatki związane z organizacją nauczania dzieci dla których wymagane jest zorganizowanie zajęć uzależnionych od ich dysfunkcji. Wydatki związane w wynagrodzeniami oraz pochodnymi stanowiły kwotę 102.754,81 zł co stanowiło 94,02 % całości wydatków. W ramach wydatków płacowych zrealizowano wypłatę jednorazowego dodatku uzupełniającego wynikającego z art.30 KN za 2015 rok oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2015 rok.. Na zakup opału, środków czystości, materiałów biurowych wydano kwotę 5.558,93 zł. Na zakup usług komunalnych, usług kominiarskich, energię elektryczną, dostęp do Internetu, usługi telekomunikacyjne i usługi zdrowotne wydano 974,12 zł.

- rozdz. 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”

Wykonanie wydatków 503.612,21 zł na plan 511.366,00 zł, co stanowiło 98,48 % wykonanie planu. Złożyły się na to wydatki związane z organizacją nauczania dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych i gimnazjach dla których wymagane jest zorganizowanie zajęć uzależnionych od ich dysfunkcji. Wydatki związane w wynagrodzeniami oraz pochodnymi stanowiły kwotę 501.144,43 zł co stanowiło 99,50 % całości wydatków. W ramach wydatków płacowych zrealizowano wypłatę jednorazowego dodatku uzupełniającego wynikającego z art.30 KN za 2015 rok oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2015 rok. Zakup niezbędnych pomocy dydaktycznych wyniósł 2.467,78 zł. Gmina uzyskała dotację celową na wyposażenie szkół w darmowe podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe na

podstawie Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 30 marca 2015r. Wpłynęła kwota 1.467,45 zł, na plan 1.468,00 zł, co stanowiło 100,00% planu. Z dotacji tej wydano 1.467,23 co stanowiło 99,99% wpływu. Niewykorzystaną kwotę 0,22 zł zwrócono.

- rozd. 80195 „Pozostała działalność „

Wykonanie wydatków 79.672,09 zł na plan 79.673,00 zł, co stanowiło 100,00 % wykonania planu wydatków. W rozdziale tym dokonano odpisu w pełnej wysokości na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla emerytowanych nauczycieli w kwocie 51.372,09 zł. W rozdziale także wydano kwotę 300,00 zł na wynagrodzenie członków komisji egzaminacyjnej powołanej dla nauczycieli ubiegających się o awans na stopień nauczyciela mianowanego. W I półroczu 2016 roku nie poniesiono wydatków w tym zakresie, natomiast w miesiącu lipcu 2016 roku powołana została komisja egzaminacyjna dla nauczyciela ubiegającego się o awans na stopień nauczyciela mianowanego. Pozostałą kwotę wydatków w wysokości 28.000,00 zł stanowiły zakupy związane z wyposażeniem gabinetów lekarskich w szkołach i gabinecie stomatologicznego.

Dział 851 „Ochrona Zdrowia”

Wykonanie wydatków 178.780,82 zł, na plan 196.500,00 zł, co stanowiło 90,98 % planu.

- rozd. 85153 „Zwalczanie narkomani”

Wykonanie wydatków 3.640,00 zł na plan 4.000,00 zł co stanowiło 91% wykonania planu, a dotyczyły zapłaty za konsultacje psychiatryczne osób uzależnionych.

- rozd. 85154 „Przeciwdziałania alkoholizmowi”

Wykonanie wydatków 71.436,99 zł, na plan 84.000,00 zł, co stanowiło 85,04 % planu.

Wydatki rozdziału, to koszty realizacji zadań wynikających z miejsko - gminnego programu profilaktyki, w zakresie, którego odbywało się prowadzenie punktów konsultacyjnych dla osób z problemami alkoholowymi, opłaty za opinie biegłych w przedmiocie uzależnienia oraz wspomaganie osób uzależnionych, opłaty za usługi profilaktyczne, pokrywanie kosztów wyjazdu na terapię zajęciową. Ponadto finansowanie realizacji szkolnych programów profilaktycznych w szkołach podstawowych i gimnazjum oraz kampanii „Zachowaj trzeźwy umysł” i „Postaw na rodzinę”. Wydatki realizowane są w oparciu o „Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych dla Miasta i Gminy Lubień Kujawski na rok 2016” zatwierdzony uchwałą Nr XI/93/2015 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. z dnia 22 grudnia 2015 roku.

- rozd. 85195 „Pozostała działalność”

Wykonanie wydatków 103.703,83 na plan 108.500,00 zł co stanowi 95,58% planu Wydatki rozdziału opisane w części opisowej wydatki majątkowe.

Dział 852 „Pomoc Społeczna”

Wykonanie wydatków 9.502.761,07 zł, na plan 9.644.579,73 zł, co stanowiło 98,52 % planu, w ramach których realizowano zadania z zakresu z pomocy społecznej.

- rozd. 85202 „Domy pomocy społecznej”

Wykonanie wydatków 303.922,71 zł, na plan 304.064,00 zł, co stanowiło 99,95 % planu. Realizacja wydatków dotyczyła pokrycia opłat kosztów pobytu pensjonariuszy w Domu Pomocy Społecznej w Rzeżewie, Domu Pomocy Społecznej w Kowalu, Domu Pomocy Społecznej w Wojszycach, Domu Pomocy Społecznej w Ugoszczu, Domu Pomocy Społecznej w Nowej Wsi, Domu Pomocy Społecznej w Zakrzewie.

- rozd. 85206 „Wspieranie rodziny”

W rozdziale zaplanowano wydatki w kwocie 15.200,00 zł w całości pokryta dotacją celową przeznaczoną na pokrycie części wydatków związanych z zatrudnieniem przez gminy asystentów rodziny. Wydatków nie wykonano, dokonano zwrotu dotacji dnia 30 grudnia 2016 roku.

- rozd. 85211 „Świadczenia wychowawcze”

Wykonanie wydatków 3.873.299,82 zł na plan 3.898.147,00 zł co stanowi 99,36% wykonania planu. Wydatki w kwocie 3.802.907,80 zł stanowiły wypłatę świadczeń wychowawczych na realizację Programu Rodzina 500+ zgodnie z rozporządzeniem Ministra rodziny, pracy i polityki społecznej z dnia 18 lutego 2016 r. Dz. U z 2016 r. poz. 214 w sprawie sposobu i trybu postępowania w sprawach o świadczenie wychowawcze. Liczba wydanych decyzji przyznających prawo do świadczenia wychowawczego 549, a liczba świadczeń wychowawczych wypłaconych w formie pieniężnej wynosiła 7.627. Łączne wykonanie wydatków stanowiło 3.873.299,82 zł, z czego kwotę 3.802.907,80 zł stanowiły wypłaty świadczeń społecznych za miesiące kwiecień – grudzień 2016 roku, kwotę 70.392,02 zł stanowiły wydatki związane z zatrudnieniem dwóch osób realizujących świadczenia, w tym koszty wdrożenia w wysokości 16.138 zł zgodnie z decyzją Wojewody Kujawsko – Pomorskiego WFB.I.3120.3.3.2016/69 z dnia 22 lutego 2016 roku. Wydatki stanowią także koszty obsługi opłaty pobieranej prowizji przez Bank Spółdzielczy.

- rozd. 85212 „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowne z ubezpieczenia społecznego”

Wykonanie wydatków 2.810.976,58 zł, na plan 2.849.170,00 zł, co stanowiło 98,66 % planu.

Wydatki w wysokości 2.605.798,17 zł stanowiły wypłaty świadczeń z tytułu urodzenia dziecka, opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego, samotnego wychowywania dziecka i utraty praw do zasiłku dla bezrobotnych, kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego, podjęcia nauki poza miejscem zamieszkania, świadczeń, zasiłków pielęgnacyjnych oraz świadczeń rodzicielskich opłaceniem składek na ubezpieczenia emerytalno – rentowne z ubezpieczenia społecznego za osoby otrzymujące świadczenie pielęgnacyjne, które stanowiły kwotę 124.615,62 zł, kwotę 80.562,79 zł stanowiły wydatki związane z utrzymaniem pracownika jak płace i pochodne od płac, opłaty za szkolenia, prowizje bankowe od zrealizowanych świadczeń rodzinnych. Dokonano zwrotu niewykorzystanej dotacji w kwocie 38.193,42 zł dnia 30 grudnia 2016 roku.

- rozd. 85213 „Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej”

Wykonanie wydatków 58.207,26 zł, na plan 58.363,00 zł, co stanowiło 99,73 % planu. Realizacja wydatków związanych ze świadczeniami (paragrafu 2010 po stronie dochodów) o charakterze obligatoryjnym wydatkowana była na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne dla świadczeń odbiorców korzystających z pomocy w formie zasiłku stałego i świadczenia pielęgnacyjnego z tytułu sprawowania opieki nad dzieckiem, co stanowiło kwotę 33.670,77 zł, natomiast wydatki w kwocie 24.536,49 zł (związane z paragrafem 2030 po stronie dochodów) stanowiły realizację zasiłków z zakresu zadań własnych. Wydatki pokryte dotacją celową z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconych gminie. Dokonano zwrotu niewykorzystanej dotacji w kwocie 0,74 zł dnia 30.12.2016 roku.

– rozd. 85214 „Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe”

Wykonanie wydatków 1.544.263,95 zł, na plan 1.545.696,00 zł, co stanowiło 99,91 % planu, były to wydatki dotyczące realizacji świadczeń zasiłków okresowych w całości pokrytych dotacją celową przekazaną na realizację własnych zadań bieżących. Dokonano zwrotu niewykorzystanej dotacji w kwocie 1.432,05 zł dnia 30 grudnia 2016 roku.

– rozd. 85215 „Dodatki mieszkaniowe”

Wykonanie wydatków 44.370,37 zł, na plan 60.000,00 zł, co stanowiło 73,95 % planu, wydatków związanych z wypłatą dodatków mieszkaniowych realizowanych ze środków własnych gminy jako zadanie własne. O dodatkach mieszkaniowych stanowi ustawa z dnia 21 czerwca 2001 roku (Dz. U. z 2003 r. poz.966, 984 z 2015 r. poz.693), która reguluje zasady i tryb przyznawania, ustalania wysokości i wypłacania dodatków mieszkaniowych oraz właściwość organów w tych sprawach i Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2001 roku w sprawie dodatków mieszkaniowych (Dz. U. Nr 156 z 2001 r. poz.1817).

– rozd. 85216 „Zasiłki stałe”

Wykonanie wydatków 294.187,27 zł, na plan 298.047,00 zł, co stanowiło 98,70 % planu, były to wypłaty zasiłków stałych realizowanych w ramach dotacji celowej przekazanej na realizację własnych zadań bieżących. Wypłata zasiłków przysługuje osobom niezdolnym do pracy z powodu wieku lub całkowicie niezdolnym do pracy spełniającym kryterium dochodowe. Dokonano zwrotu niewykorzystanej dotacji w kwocie 3.859,73 zł dnia 30 grudnia 2016 roku.

– rozd. 85219 „Ośrodki pomocy społecznej”

Wykonanie wydatków 210.582,32 zł, na plan 236.388,79 zł, co stanowiło 89,08 % planu.

Wydatki w kwocie 134.537,00 zł pokryte zostały z przekazanej dotacji celowej (po stronie dochodów paragraf 2030) na realizację własnych zadań bieżących. Pozostałe wydatki w kwocie 76.045,32 zł stanowiły uzupełnienie środków własnych na wynagrodzenia osobowe pracowników, dodatkowe wynagrodzenia roczne wraz z pochodnymi, koszty szkoleń, opłaty za usługi telekomunikacyjne, opłaty internetowe, koszty podróży służbowych, zakupy druków i niezbędnych materiałów biurowych.

– rozd. 85228 „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze”

Wykonanie wydatków 97.856,44 zł, na plan 103.957,86 zł, co stanowiło 94,13 % planu, w ramach których realizowano podstawowe usługi opiekuńcze obejmujące pomoc w zaspokajaniu codziennych potrzeb życiowych podopiecznym. Poniesione z tego tytułu wydatki to płace i pochodne od płac, dodatkowe wynagrodzenia roczne, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, wydatki rzeczowe związane z zatrudnieniem i utrzymaniem dwóch opiekunek domowych. Kwotę 15.600,00 zł, stanowiły wydatki pokryte w całości dotacją celową przeznaczoną na organizowanie i świadczenie usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi w miejscu zamieszkania.

– rozd. 85295 „Pozostała działalność”

Wykonanie wydatków 265.094,35 zł, na plan 275.556,08 zł, co stanowiło 96,20 % planu.

Wydatki rozdziału w kwocie 151.937,72 zł dotyczyły finansowania zadań własnych gminy stanowiącej realizację zasiłków celowych związanych z pokryciem kosztów zakupu leków, leczeniem osób potrzebujących pomocy, a także pokrycie kosztów dożywiania dzieci uczących się poza obszarem naszej gminy. W ramach przyznanej dotacji celowej (po stronie dochodów paragrafu 2030) realizacja Rządowego Programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”, stanowiła 109.311,00 zł, w ramach

którego zachowujemy proporcję udziału środków własnych w wysokości 20 %. W ramach tego rozdziału realizowano również wydatki związane z przyznaniem Kart Dużej Rodziny. Zaplanowane wydatki w kwocie 150,08 zł, wykonano w wysokości 120,60 zł, dotyczyły zakupu materiałów związanych z realizacją obowiązującej ustawy.

Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”

Wykonanie wydatków 527.923,33 zł na plan 568.240,00 zł, co stanowiło 92,90 % wykonania planu wydatków. Na wydatki tego działu złożyły się wydatki następujących rozdziałów :

- rozd. 85401 „Świetlice szkolne „

Wykonanie wydatków na kwotę 74.693,33 zł na plan 77.080,00 zł, co stanowiło 96,90 % wykonania planu. W ramach świetlicy szkolnej sprawowana była opieka nad uczniami oczekującymi na dowóz po skończonych lekcjach. Wydatki związane z wynagrodzeniami oraz pochodnymi stanowiły kwotę 71.273,26 zł, co stanowiło 95,42% całości wydatków. W ramach wydatków płacowych zrealizowano wypłatę jednorazowego dodatku uzupełniającego wynikającego z art.30 KN za 2015 rok oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2015 rok. Na zakup pomocy dydaktycznych wydano 460,16 zł. Na zakup usług zdrowotnych wydano 80,00 zł. W pełni zrealizowano odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 2.879,91 zł.

- rozd.85415 „Pomoc materialna dla uczniów „

Wykonanie wydatków na kwotę 453.230,00zł na plan 491160,00 zł, co stanowiło 92,77 % wykonania planu wydatków, z tego:

- wybitnym uczniom wypłacono stypendia za osiągnięcia w nauce, sporcie i działalności artystycznej na łączną kwotę 59.360,00 zł. zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej w sprawie lokalnego programu wspierania edukacji dzieci i młodzieży .

- zrealizowano świadczenia pomocy materialnej dla uczniów w postaci stypendiów szkolnych i zasiłków szkolnych o charakterze socjalnym w kwocie 392.070,00 zł. Na ten cel gmina uzyskała dotację w kwocie 319.000,00 zł z czego wydano 313.650,00 zł co stanowiło 98,32% zł. Pomocą objętych było 273 uczniów, którzy otrzymywali stypendia szkolne o charakterze socjalnym, a 9 uczniom którzy znaleźli się przejściowo w trudnej sytuacji materialnej ze względu na różne zdarzenia losowe przyznano zasiłek szkolny.

- na realizację Rządowego Programu Wyprawka Szkolna wpłynęła kwota 1.800,00 zł na plan 1800,00 zł co stanowi 100% planu. Wydatkowano 1.800,00 zł co stanowi 100% wpływu.

Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”

Wykonanie wydatków 1.390.628,29 zł, na plan 2.213.539,62 zł, co stanowiło 62,82 % planu.

- rozd. 90001 „Gospodarka ściekowa i ochrona wód”

Wykonanie wydatków 261.705,74 zł, na plan 866.446,35 zł, co stanowiło 30,20 % planu.

Wydatki rozdziału stanowiła przekazywana dotacja przedmiotowa w kwocie 136.472,84 zł z budżetu dla miejscowego samorządowego zakładu budżetowego. Kwotę 125.232,90 zł stanowiły wydatki majątkowe przedstawione w części wydatki majątkowe.

- rozd. 90002 „Gospodarka odpadami”

Wykonanie wydatków 537.841,76 zł, na plan 686.413,93 zł, co stanowiło 78,36 % planu.

Bieżące wydatki rozdziału w wysokości 41.864,63 zł stanowiła opłata za wyjazdy służbowe, szkolenie pracownika, wydatki związane z wynagrodzeniami wraz z pochodnymi od plac asystenta ds. obsługi

interesantów promocji i inwestycyjnego rozwoju gminy, opłatę za przygotowanie materiałów przetargowych za aktualizację oprogramowania. Kwotę 457.200,72 zł zapłacono Firmie Saniko Włocławek oraz Firmie Tonsmeier Kutno za odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości. W rozdziale tym zrealizowano również wydatek w kwocie 38.776,41 zł za sporządzenie wniosku dotyczącego Programu „Demontaż, transport i unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Lubień Kujawski.

- rozdz. 90003 „Oczyszczanie miast i wsi”

W rozdziale zaplanowano wydatki w kwocie 2.852,23 zł, których w 2016 roku nie wykonano.

- rozdz. 90004 „Utrzymanie zieleni w miastach i gminach”

Zaplanowanych wydatków w kwocie 2.000,00 zł, nie wykonano.

- rozdz. 90013 „Schroniska dla zwierząt”

Wykonanie wydatków 13.045,80 zł, na plan 20.000,00 zł, co stanowi 65,23 % planu.

Realizacja wydatków dotyczyła opłat za pobyt bezdomnych zwierząt w schronisku oraz usługi weterynaryjne w związku z realizacją „Programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobieganiu bezdomności zwierząt w gminie Lubień Kujawski na 2016 rok”.

- rozdz. 90015 „Oświetlenie ulic, placów i dróg”

Wykonanie wydatków 494.635,66 zł, na plan 539.827,11 zł, co stanowiło 91,63 % planu, stanowiły one wydatki związane z opłatą za energię elektryczną, konserwację oświetlenia drogowego. W rozdziale tym zaplanowano również wydatki inwestycyjne w kwocie 79.271,47 opisane wydatki majątkowe oraz wydatki w kwocie 18.851,04 zł stanowiące realizację funduszu sołectkiego na 2016 rok – Oświetlenie sołectwo Bagno i Wiktorowo.

- rozdz. 90019 „Wpływ i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie z środowiska”

Wykonanie wydatków 17.399,33 zł, na plan 30.000,00, co stanowiło 58,00 %, wydatki dotyczyły zakupu drzewek oraz wykonaną usługę dotyczącą ich nasadzenia na terenie Gminy Lubień Kujawski.

- rozdz. 90095 „Pozostała działalność”

Wykonanie wydatków 60.000,00 zł, na plan 60.000,00 zł, co stanowiło 100 % planu.

Wydatki rozdziału stanowiła przekazana dotacja przedmiotowa dla miejscowego samorządowego zakładu budżetowego na utrzymanie miejscowego kąpieliska w kwocie 31.000,00 zł. Ponadto przekazano również dotację celową dla w/w zakładu w kwocie 35.000,00 zł z przeznaczeniem na zakup dostawczego samochodu.

Dział 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”

Wykonanie wydatków 490.429,56 zł, na plan 491.067,10 zł, co stanowiło 99,87 % planu.

Wydatki zrealizowano w oparciu o przepisy ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2012 r. poz. 406, z 2014 r. poz. 423, z 2015 r. poz. 337) oraz ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (t.j. z 2012 r. poz. 642, 908, z 2013 r. poz. 829) wykonanie wydatków stanowiła dotacja podmiotowa z budżetu dla instytucji kultury i biblioteki.

- rozdz. 92109 „Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby”

Wykonanie wydatków 200.442,44 zł na plan 201.067,10 zł co stanowiło 99,69% planu.

Wydatki rozdziału stanowiła dotacja podmiotowa w wysokości 150.000,00 zł dla Centrum Kultury w Lubieniu Kujawskim oraz 30.000,00 zł, dotacja dla wiejskiej świetlicy środowiskowej w Kamiennej. W

rozdziale zrealizowano również wydatki dotyczące zakupu materiałów i usług na realizację Funduszu Sołeckiego w 2016 roku - remont świetlic wiejskich w Modliborzu i Rzeżewie stanowiące kwotę 20.442,44 zł.

- rozd. 92116 „Biblioteki”

Wykonanie wydatków 150.000,00 zł na plan 150.000,00 zł co stanowiło 100 % planu, przekazanej dotacji celowej dla Biblioteki.

Z przekazanych dotacji i wpływu dochodów instytucje kultury złożyły opisowe sprawozdania przedstawione w końcowej części sprawozdania .

- rozd. 92120 „ Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami”

Wykonanie wydatków w wysokości 40.000 zł, na plan 40.000,00 zł co stanowiło 100% planu, którą stanowiła dotacja celowa na prace restauratorskie, konserwatorskie, roboty budowlane przy zabytkach wpisanych do rejestru zabytków przypadająca po 20.000 zł dla każdej Parafii tj. dla Parafii Rzymsko – Katolickiej w Lubieniu Kuj. i Parafii Rzymsko – Katolickiej w Kłóbce w oparciu o Uchwały Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. Nr XIV/115/2016 z dnia 17 czerwca 2016 roku i Nr XIV/116/2016 z dnia 17 czerwca 2016 roku.

- rozd. 92195 „Pozostała działalność”

Wykonanie wydatków 99.987,12 zł, na plan 100.000,00 zł, co stanowiło 99,99 % planu.

Wydatki rozdziału dotyczyły zakupu strojów sportowych zakupionych w celu reprezentowania Gminy Lubień Kuj. w rozgrywkach sportowych, oraz wydatki związane z organizacją imprez letnich nad jeziorem w Lubieniu Kujawskim.

Dział 926 „Kultura fizyczna”

Wykonanie wydatków 124.947,00 zł, na plan 125.000,00 zł, co stanowiło 99,96 % planu.

- rozd. 92695 „Pozostała działalność”

Wykonanie wydatków 124.947,00 zł, na plan 125.000,00 zł, co stanowiło 99,96 % planu.

Wydatki rozdziału stanowiła przekazywana dotacja celowa z budżetu dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych w wysokości 123.000,00 zł z przeznaczeniem dla Klubu Sportowego „Lubienianka” w Lubieniu Kuj, Uczniowskiego Klubu Sportowego „Lubienianka” w Lubieniu Kuj. i Uczniowskiego Klubu Sportowego „Start” przy SP w Kłóbce.

Zbiorcze podsumowanie wydatków za 2016 rok stanowi poniższe zestawienie tabelaryczne.

Tabela 2

Dział	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania planu
010	Rolnictwo i łowiectwo	1.506.528,77	1.479.729,36	98,22
050	Rybołówstwo i rybactwo	-	-	-
150	Przetwórstwo przemysłowe	-	-	-
600	Transport i łączność	7.336.147,38	7.276.674,00	99,19
700	Gospodarka mieszkaniowa	6.125,00	4.178,01	68,21
710	Działalność usługowa	127.000,00	123.314,64	97,10
750	Administracja publiczna	2.671.776,62	2.604.835,14	97,49
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	11.180,00	8.604,42	76,96
754	Bezpieczeństwa publiczne i ochrona przeciwpożarowa	327.533,91	202.451,07	61,81
757	Obsługa długu publicznego	100.000,00	92.966,13	92,97
758	Różne rozliczenia	100.000,00	0	0
801	Oświata i wychowanie	8.911.882,00	8.809.538,87	98,85

851	Ochrona zdrowia	196.500,00	178.780,82	90,98
852	Opieka społeczna	9.644.589,73	9.502.761,07	98,52
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	568.240,00	527.923,33	92,90
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2.213.539,62	1.390.628,29	62,82
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	491.067,10	490.429,56	99,87
926	Kultura fizyczna	125.000,00	124.947,00	99,96
Ogółem		34.337.110,13	32.817.761,71	95,58

Analiza wydatków pokazuje, ich zróżnicowanie w stosunku do zaplanowanych wielkości. Zróżnicowanie wykonania ich stanowi od 0 % w dziale 758 „Różne rozliczenia” do 99,96% wykonania w dziale 926 „Edukacyjna opieka wychowawcza”. Wysokie wykonanie wydatków jest również w działach 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” 99,87% oraz w dziale 600 „Transport i łączność” 99,19%.

WYDATKI MAJĄTKOWE

Wielkość limitów wydatków majątkowych na 2016 rok określono Uchwałą Nr XI/90/2015 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. w dniu 22 grudnia 2015 roku, tj. w dniu przyjęcia budżetu na kwotę 5.022.906,12 zł. W okresie całorocznej realizacji limity wydatków uległy zmianie, dokonano stosownych zmian (ostatnia z 1 grudnia 2016 roku Uchwałą Nr XXVIII/171/2016 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj.) określająca kwotę 8.415.868,02 zł. Powyższą kwotę zaplanowano ze środków własnych w wysokości 4.007.139,10 zł, środki pochodzące z innych źródeł m.in. z WFOŚ i GW w wysokości 463.880,97 zł, środki Urzędu Marszałkowskiego 29.874,85 zł, i Urzędu Wojewódzkiego w wysokości 2.383.319,76 zł, środki ze Starostwa Powiatowego 249.402,97 zł, umowy partnerskiej z Gminą Chodecz 131.956,85 zł, i z Gminą Choceń w wysokości 752.743,52 zł, a także środki wymienione w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 u.f.p pochodzące z PROW w wysokości 397.550 zł. Zaplanowaną realizację wydatków za 2016 rok wykonano w wysokości 7.636.727,14 zł, tj. 90,74 % planowanych wydatków ujętych w zestawieniu klasyfikacji budżetowej;

I. Dział 010 „Rolnictwo i łowiectwo”

Przeznaczone środki w dziale 609.837,10 zł, realizacja stanowiła 596.610,60 tj. 97,83 % rocznego planu w ramach których zrealizowano:

1. „Modernizację Stacji Uzdatniania Wody w miejscowości Narty, gmina Lubień Kuj.”

Łączne planowane koszty finansowe stanowiły kwotę 641.916 zł. Na rok budżetowy 2016 zaplanowano środki w wysokości 591.916 zł, które stanowiły; udział środków WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 405.703,20 zł, udział środków Urzędu Marszałkowskiego w wysokości 28.978,80 zł, udział środków własnych 157.234 zł. Realizacja zadania następowała w ramach Projektu pn. „Przywrócenie równowagi ekologicznej na terenach gmin województwa kujawsko – pomorskiego w związku z budową autostrady A-1 w latach 2011 – 2015”. Na zadaniu poniesiono wydatki w wysokości 585.766 zł, dotyczyły wykonania umowy o dzieło dla prowadzonej inwestycji w wysokości 2.500 zł. Kwotę 579.576 zł zapłacono wykonawcy za modernizacją SWU w miejscowości Narty, kwotę 1.999 zł stanowiła zapłata za pełnienie nadzoru inwestorskiego w branży sanitarnej na w/w zadaniu, kwotę 1.691 zł zapłacono za dozór techniczny w związku z dopuszczeniem do eksploatacji nowych zbiorników wody.

2. „Zaprojektowanie i wybudowanie ujęcia wody w Kaliskach”

Zaplanowane łączne koszty finansowe zakładają kwotę 214.585,74 zł. Realizację zaplanowano na lata 2016 – 2017. Odpowiednio po stronie wydatków 17.921,10 zł, i 196.664,64 zł.

Wykonanie wydatku stanowiło kwotę 10.844,60 zł, z czego kwotę 2.500 zł zapłacono wykonawcy za wykonanie karty informacyjnej do postępowania o wydanie decyzji środowiskowej, kwotę 2.194,60 zł, zapłacono za wykonanie map ewidencyjnych oraz za wypisy z rejestru gruntów, na kwotę 6.150 zł stanowiła zapłata za opracowanie projektu robót geologicznych, karty operacyjnej przedsięwzięcia z operatu na wykonanie urządzenia wodnego studni nr 2 na ujęciu w m. Kaliska.

II. Dział 600 „Transport i łączność”

Przeznaczone środki w dziale 6.706.571,70 zł, realizacja stanowiła 6.692.840,14 zł, tj. 99,80 % rocznego planu w ramach, których zaplanowano:

1. „Przebudowę drogi powiatowej Nr 2930C Rzezewo – Kaliska – Kamienna w miejscowości Kobyła Łąka od km 4+915 do km 9+372 Etap I”.

Wydatek w wysokości 109.391,59 zł stanowił pomoc finansową udzieloną Powiatowi Włocławskiemu przez gminę Lubień Kuj. z przeznaczeniem na wspólną realizację zadania inwestycyjnego przebudowę w/w drogi w oparciu o uchwałę Nr XIV/119/2016 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. z dnia 17 czerwca 2016 roku w sprawie dokonania zmian w budżecie na 2016 rok. Powyższe stanowiła także umowa Nr IR/042.10/1/2016 z dnia 26 lutego 2016 roku, oraz Aneks nr 1/2016 z dnia 22 kwietnia 2016 roku.

2. „Przebudowa drogi gminnej nr 191418C Beszynek – Czaple w miejscowości Czaple Nowe”

Łączna planowana wartość zadania i przeznaczone środki stanowiły kwotę 272.327,53 zł, przy udziale finansowym środków z tytułu wyłączeń gruntów z produkcji rolnej otrzymanych z Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu w wysokości 112.761,26 zł, i udziale środków własnych gminy w wysokości 159.566,27 zł.

Wykonanie wydatków stanowiła kwota 272.208,83 zł, z czego kwotę 1.700 zł stanowiły wydatki za wykonanie map do celów projektowych, kwotę 4.920 zł zapłacono projektantowi za wykonanie dokumentacji dla realizowanej inwestycji, kwotę 262.207,53 zł zapłacono wykonawcy za wykonanie zadania przebudowę dróg, kwotę 3.000 zł zapłacono za prowadzenie nadzoru nad realizacją inwestycji, kwotę 381,30 zł stanowiła zapłata za zakup tablicy informacyjnej.

3. „Przebudowa dróg w układzie przestrzennym w wybranych obszarach gmin Choceń, Lubień Kuj. uwzględniająca poprawę warunków technicznych poziomu bezpieczeństwa oraz zwiększenia dostępności transportowej”

Zaplanowaną kwotę wydatku w wysokości 752.743,52 zł stanowiła przekazana pomoc finansowa dla Gminy Choceń na dofinansowanie własnych inwestycji w ramach „Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016 – 2019” umożliwiająca jest uzyskanie dofinansowania projektów budowy, przebudowy lub remontu dróg publicznych. Projekty te mogą być realizowane w partnerstwie z jst. Jednocześnie program przewiduje, że projekty realizowane w partnerstwie premiowane są dodatkową punktacją. Partnerstwo pozwala otrzymać dodatkowe punkty przy ocenie wniosków o dofinansowanie w kategorii oceny „współpraca w zakresie dofinansowania realizacji zadania jst lub inne podmioty”.

4. „Przebudowa dróg w układzie przestrzennym w wybranych obszarach gmin Choceń, Lubień Kuj. uwzględniająca poprawę warunków technicznych poziomu bezpieczeństwa oraz zwiększenia dostępności transportowej”

Zaplanowaną kwotę wydatku w wysokości 75.718,70 zł stanowiła pomoc finansowa udzielana między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych inwestycji jak w pozycji 3

5. „Przebudowa nawierzchni drogi gminnej Wola Adamowa - Brzyszewo.”

Zaplanowana kwota wydatku w wysokości 131.956,85 zł stanowiła przekazana pomoc finansowa dla Gminy Chodecz udzielona między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych inwestycji opisana jak w pozycji 3

6. „Przebudowa dróg gminnych na terenie gminy Lubień Kuj”.

Łączna planowana wartość zadania i przeznaczone środki stanowiły kwotę 4.534.599,51 zł, z czego kwotę w wysokości 2.267.299 zł stanowił udział dotacji celowej Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Toruniu (Umowa Nr 6G/2016 z dnia 31 maja 2016 roku), udział środków własnych gminy 1.133.197,17 zł. W ramach współpracy z Gminami środki wynikające z umów partnerskich stanowiły kwotę 1.134.103,34 zł, z czego z Gminy Chocień udział środków stanowił kwotę 752.743,52 zł, udział Gminy Chodecz 131.956,85 zł i udział Starostwa Powiatowego w wysokości 249.402,97 zł.

Wykonanie wydatków na zadaniu stanowiło kwotę 4.534.599,51 zł, tj. 100 % zaplanowanej inwestycji z czego kwotę w wysokości 4.485.599,51 zł stanowiła zapłata wykonawcy za wykonanie przebudowy dróg na terenie gminy. Zapłaty dokonano z otrzymanej dotacji celowej Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w wysokości 2.267.299 zł, i środków własnych gminy w wysokości 2.218.300,51 zł. Ze środków własnych w wysokości 49.000 zł zapłacono inspektorowi za prowadzenie nadzoru inwestorskiego nad realizacją inwestycji.

7. Budowa drogi i oświetlenia ulicznego w miejscowości Kaliska”

Łączne koszty finansowe zaplanowano na kwotę 380.750 zł. Realizację inwestycji zaplanowano na lata 2015 – 2017. Wydatek 2015 roku stanowił 5.000 zł. Na wydatki roku 2016 zaplanowano środki w wysokości 100.000 zł, a na 2017 rok zaplanowano kwotę 275.750 zł. Wykonanie wydatku stanowiła kwota 14.209,99 zł, którą zapłacono projektantowi za opracowanie dokumentacji na zadaniu, kwotę 85.790,01 zł stanowiła częściowa zapłata wykonawcy za wykonane prace przy budowie oświetlenia ulicznego w raz z budowa ulicy Spokojnej w m. Kaliska.

8. Przebudowa dróg gminnych 191433C, 191489C oraz 191489C w miejscowościach Kretkowo - Rutkowice”

Realizacja inwestycji planowana była w latach 2015 - 2016. W 2015 roku realizacji inwestycji nie rozpoczęto, natomiast na 2016 rok zaplanowano środki w łącznej wysokości 624.834 zł, na które składał się udział środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach PROW na lata 2014 – 2020 w wysokości 397.550 zł i udziału środków własnych w wysokości 227.284 zł. Realizacja wydatku nastąpiła ze środków własnych w wysokości 397.550 zł, którą zapłacono wykonawcy za przebudowę w/w dróg gminnych.

9. „Opracowania dokumentacji”.

Łączne wydatki zaplanowano w wysokości 75.000 zł, których wykonanie stanowiło 74.707,15 zł, dotyczyło opracowań dokumentacji projektowych, zapłaty za wykonanie wypisów i wyrysów map do celów projektowych.

10. „Zakup pylonów reklamowych”

Przeznaczone środki stanowiły kwotę 30.000 zł, wykonanie 19.680 zł, dotyczyły produkcji, montażu pylonów reklamowych z tablicami informacyjnymi.

III. Dział 750 Administracja publiczna

Przeznaczone środki w dziale na 2016 rok stanowiły kwotę 1.500 zł dotyczyły zadania:

1. „Opracowanie programu rewitalizacji Miasta i Gminy Lubień Kuj. na lata 2017 -2023”, wydatku w 2016 roku nie poniesiono.

IV. Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Przeznaczone środki w dziale 149.158,60 zł, realizacja stanowiła 48.613,49 zł, tj. 32,59 % rocznego planu przeznaczanego na:

1. Zakup lekkiego samochodu ratowniczo – gaśniczego dla OSP Morzyce”

Kwotę w wysokości 100.000 zł zaplanowano na zakup samochodu dla OSP Morzyce. Realizacja zakupu samochodu w 2016 roku nie nastąpiła. Większą kwotę wydatku dotyczącą zakupu samochodu dla jednostki przesunięto na 2017 rok.

2. Monitoring – Lubień Kuj. - Fundusz sołecki.

Zaplanowane środki w kwocie 29.158,60 zł wydatkowane zostały w ramach Funduszu Sołeckiego i stanowiły kwotę 28.613,49 zł. Za kwotę 23.520,06 zł zakupiono kamery DHSD59220T+128GB, kwotę 5.093,43 zł wydatkowano na zakup akcesoriów do montażu kamer.

3. „Zakup łodzi do ratownictwa wodnego OSP Lubień Kuj.”

Na kwotę 10.000 zł dokonano wydatku dotyczącego zakupu łodzi, z czego kwotę 5.630 zł zapłacono za osprzęt do łodzi ratowniczej, a za kwotę 4.370 zł zapłacono za przyczepę do łodzi ratowniczej TYP 750J.

4. „Zakup działki OSP Krzewie”.

Kwotę 10.000 zł przeznaczono na zakup działki na cele związane z działalnością OSP, którego dokonano na podstawie aktu notarialnego Repertorium A Nr 12804/2016.

V. Dział 851 „Ochrona zdrowia”

Przeznaczone środki w dziale stanowiły kwotę 45.000 zł, realizacja stanowiła 40.307,50 zł tj. 89,57 zł w ramach których zaplanowano zadania:

1.„Opracowanie dokumentacji projektowych, remontów budynków Ośrodka Zdrowia w Lubieniu Kuj. i Kłóbce”

Przeznaczone środki na w/w zadanie stanowiły kwotę 20.000 zł. Wydatku dokonano w wysokości 15.307,50 zł, z czego kwotę 307,50 zł, zapłacono za opinię z wyników przeprowadzonych oględzin – ekspertyzy urządzeń grzewczo – kominowych, a kwotę 15.000 zł za wykonanie dokumentacji budowlanej budynku ze zmianą sposobu użytkowania I piętra i poddasza na lokale mieszkalne oraz dobudowę wejścia głównego do części mieszkalnej.

2. „ Remont Ośrodka Zdrowia w Kłóbce”

Planowane nakłady finansowe stanowiły kwotę 25.000 zł, które wydatkowane zostały w ramach przeprowadzanego remontu budynku OZ.

VI. Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”

Przeznaczone środki w dziale 903.800,62 zł, których realizacja stanowiła 258.355,41 zł, tj. 28,59 % rocznego planu w ramach którego zaplanowano zadania:

1. „Budowa kanalizacji sanitarnej etap V w miejscowości Gole gmina Lubień Kuj. .”

Łącznie koszt finansowe inwestycji stanowiły środki w wysokości 1.138.682,51 zł. Na 2016 rok zaplanowano kwotę 601.859,51 zł. W 2016 roku wydatku nie poniesiono.

2 „Budowa oczyszczalni ścieków i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kłóbka, gmina Lubień Kuj.”

Po zmianach na kwotę 2.068.114 zł zaplanowano łączną wartość zadania, z czego na rok 2016 zaplanowano wydatki w kwocie 68.114 zł, przy udziale finansowym planowanych środków WFOŚ i GW

w Toruniu w wysokości 45.633 zł, udziału środków Województwa Kujawsko – Pomorskiego w wysokości 3.259,50 zł, udziału środków własnych gminy 19.221,50 zł. Realizacja zadania następuje w latach 2015 – 2017 w ramach Projektu opisanego w dziale 010 „Rolnictwo i łowiectwo”. Na rok 2017 zaplanowano wydatki w wysokości 2.000.000 zł.

Poniesione wydatki za okres roku budżetowego zrealizowane zostały w wysokości 68.114 zł, tj. 100 % planowanych wydatków, z czego kwotę 65.190 zł, zapłacono projektantowi za wykonanie projektu budowlano – wykonawczego oczyszczalni ścieków oraz kanalizacji sanitarnej (wszystkie branże wraz z kompletem kosztorysów i specyfikacji technicznej), kwotę 2.690 zł stanowiły zapłaty za wykonanie map niezbędnych do opracowania postępowania w celu wydania decyzji do celów projektowych na budowę oczyszczalni, kwotę 234 zł zapłacono za wykonanie projektu decyzji celu publicznego dla inwestycji.

3. „Zakup działki pod budowę oczyszczalni ścieków i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kłóbka”

Na zakup działki pod budowę oczyszczalni przeznaczono kwotę w wysokości 60.000 zł. Poniesione wydatki związane z zakupem działki i opłatą notarialną łącznie stanowiły kwotę 57.018,90 zł.

4. „Zakup samochodu dostawczego dla ZGKIM w Lubieniu Kujawskim”.

Kwotę w wysokości 35.000 zł stanowiła przekazana dotacja celowa na dofinansowanie zakupu samochodu dostawczego dla miejscowego ZGK i M.

5. „Oświetlenie dróg gminnych „

Przeznaczone środki na zadaniu stanowiły kwotę 119.976,07 zł, poniesione wydatki kwotę 79.271,47 zł, z czego kwotę 1.560 zł, zapłacono za wykonanie map do celów projektowych, kwotę 18.823,92 zł zapłacono za zakup materiałów do budowy oświetlenia, kwotę 57.570,95 zł zapłacono wykonawcy za wykonanie oświetlenia, kwotę 516,60 zł zapłacono za zmianę sposobu złączenia oświetlenia. kwotę 800 zł stanowiła zapłata za wytyczenie oraz inwentaryzację oświetlenia dróg gminnych.

6. „Budowa placu zabaw przy ZPO w Lubieniu Kuj”

Wydatku w roku budżetowym 2016 nie realizowano, inwestycję przesunięto na 2017 rok.

W ramach Funduszu Sołeckiego, zaplanowano zadania:

7. „ Oświetlenie – Bagno – Fundusz Sołecki”

Przeznaczone środki 9.112,07 zł, wykonanie 9.112,07 zł, wydatek dotyczył zapłaty wykonawcy za wykonanie oświetlenia.

8. „Oświetlenie – Wiktorowo – Fundusz Sołecki”

Przeznaczone środki 9.738,97 zł, wykonanie 9.738,97 zł dotyczyło zapłaty wykonawcy za wykonanie oświetlenia.

Odzwierciedleniem każdego okresu sprawozdawczego z wykonania budżetu stanowią sprawozdania budżetowe składane do Regionalnej Izby Obrachunkowej i dysponenta części budżetowej określone Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. Dz.U. z 2014 r. poz.119 w sprawie sprawozdawczości budżetowej, które wydane zostało w celu wypełnienia delegacji wynikającej z art. 41 ust. 2 ustawy z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz.885, z póź.zm.).

Część opisowa sprawozdania przedstawia realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami realizowanych w budżecie, w różnych działach klasyfikacji budżetowej, która za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2016 roku, na plan 10.500.208,75 zł, zrealizowane zostały w wysokości 10.378.029,45 zł, tj. 98,83 % planu.

Uchwalony przez Radę Miejską budżet na 2016 rok uchwałą w sprawie „*uchwalenia budżetu Gminy Lubień Kuj. na 2016 rok*” zakładał nadwyżkę budżetową w wysokości 363.200 zł, a źródło jej przeznaczenia wskazano rozchody budżetu na spłatę zaciągniętych pożyczek i kredytu na rynku krajowym, których spłaty dokonywane są z osiągniętych dochodów własnych. W trakcie realizacji budżetu przyjęte założenia uległy zmianie w wyniku których zaplanowano deficyt budżetu w wysokości 1.970.140,83 zł, którego sfinansowanie stanowiły przychody kredytów na rynku krajowym w wysokości 2.000.000 zł i wolne środki w wysokości 333.340,83 zł, z czego kwotę 363.200 zł przeznaczono na spłaty zaciągniętych zobowiązań. Realizując budżet i przyjęte założenie w okresie II półrocza 2016 roku zaistniała potrzeba zaciągnięcia wskazanego zobowiązania, tj. przychodów z tytułu wskazanego kredytu bankowego w wysokości 2.000.000 zł. Skorzystano także w II półroczu 2016 roku z przejściowego krótkoterminowego kredytu bankowego w wysokości 1.500.000 zł, w związku z wystąpieniem przejściowego niedoboru środków pieniężnych na rachunku bankowym, który posłużył w zachowaniu płynności finansowej jednostki w okresie obniżonych wpływów budżetowych.

Przyjęte założenia, zmiany jakie nastąpiły miały decydujący wpływ na wynik wykonania budżetu, który zamknął się deficytem budżetowym w wysokości 1.079.690,46 zł, do planowanego deficytu budżetowego w wysokości 1.970.140,83 zł, wykonanie stanowiło 54,80 %

Według stanu na koniec okresu sprawozdawczego tj. za 2016 rok Gmina nie posiadała zobowiązań wymagalnych wydatków budżetowych z tytułu dostaw towarów i usług, natomiast na kwotę 1.109.708,93 zł posiadała zobowiązania niewymagalne z zakresie:

- zobowiązań niewymagalnych pracowniczych z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy od wynagrodzeń wypłaconych w miesiącu grudniu 2016 roku (termin płatności przypada do 5 dnia następnego miesiąca po miesiącu w którym pobrano zaliczki) w wysokości 528.275,37 zł,
- zobowiązań z tytułu zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych (termin płatności przypada do 20 dnia następnego miesiąca) w wysokości 122.391,00 zł,
- zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług 60.849,32 zł,
- zobowiązań z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego w wysokości 398.193,24 zł.

W 2016 roku dokonano spłaty zadłużenia z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytu w wysokości 363.200 zł, przy planowanych 363.200 zł, tj. 100 % przypadającej kwoty do spłaty w roku budżetowym. Powyższe zobowiązania stanowią pożyczki i kredyt bankowy. Dotyczą zobowiązań, które Gmina zaciągnęła w 2012 i w 2014 roku w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu i Banku Spółdzielczym w Kowalu, Oddział w Lubieniu Kuj.

Łączna kwota długu z tytułu zaciągniętych długoterminowych zobowiązań na dzień 31 grudnia 2016 roku stanowiła 4.435.356 zł, na które złożyły się;

- pożyczka na zadanie „Termomodernizacja budynku Urzędu Miejskiego w Lubieniu Kuj,” w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w wysokości 46.050 zł, z terminem spłaty do 30 listopada 2022 roku,
- pożyczka na zadanie „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Kaliska, Uchodze, Lubień Kujawski gmina Lubień Kuj”, w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w wysokości 512.000 zł, z terminem spłaty do 30 września 2022 roku,

- pożyczka na zadanie „Budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Kaliska i Gole gmina Lubień Kuj”, - I etap w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w wysokości 341.106 zł, z terminem spłaty do 30 listopada 2022 roku,
- pożyczka na zadanie „Budowę przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Lubień Kuj”, w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w wysokości 261.200 zł, z terminem spłaty do 30 września 2022 roku,
- pożyczka na zadanie „Zakup lekkiego samochodu ratowniczo – gaśniczego dla OSP w Kanibrodzie” w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w wysokości 75.000 zł, z terminem spłaty do 31 stycznia 2021 roku,
- kredyt bankowy długoterminowy na „Przebudowę drogi gminnej Stępka - Czaple gmina Lubień Kuj, o długości 4.400 m” w Banku Spółdzielczym w Kowalu Oddział w Lubieniu Kuj. w wysokości 1.275.000,00 zł, z terminem spłaty do 31 grudnia 2024 roku,
- kredyt bankowy długoterminowy zaciągnięty 11 listopada 2016 roku w Banku Spółdzielczym w Bydgoszczy Oddział w Złotnikach Kujawskich z przeznaczeniem na sfinansowanie deficytu budżetowego w wysokości 2.000.000 zł, z terminem spłaty do 31 grudnia 20124 roku.

Gmina nie posiadała zabezpieczeń dotyczących poręczeń i gwarancji.

Należności gminy oraz wybrane aktywa finansowe ujęte w sprawozdaniu Rb-N, na dzień 31 grudnia 2016 roku kształtowały się następująco:

- 1) Należności z tytułu rozłożonej na raty sprzedaży mieszkań od gospodarstw domowych (pożyczki długoterminowe) w wysokości 10.640,00 zł,
- 2) Gotówka i depozyty:
 1. Depozyty na żądanie, tj. stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych na dzień 31 grudnia 2016 roku kształtowały się następująco:
 - środki pieniężne samorządowego zakładu budżetowego 132.730,43 zł,
 - środki pieniężne na rachunku bieżącym jednostki stanowiły kwotę 1.289.353,25 zł, w tym kwotę 465.710 zł stanowił wpływ subwencji oświatowej przekazanej w miesiącu grudniu 2016 roku na miesiąc styczeń 2017
 - pozostałe środki jednostki na rachunkach pomocniczych stanowiły kwotę 804,63 zł,


W sprawozdaniu Rb-N nie wykazuje się środków zgromadzonych na rachunku funduszu świadczeń socjalnych (którego stan na dzień 31.12.2016 r. wyniósł 28.438,86 zł), gdyż nie są to środki jednostki tylko grupy pracowników. Nie wykazuje się również środków zgromadzonych na rachunku sum depozytowych (którego stan na dzień 31.12.2016 r. wyniósł 87.996,42 zł), gdyż są to środki podmiotów, które wpłaciły je na rachunek jednostki jako zabezpieczenie należytego wykonania umów. Łącznie, opisana tu kwota niepodlegająca ujęciu w sprawozdaniu Rb-N wyniosła 116.435,28 zł.

- 3) Należności wymagalne ogółem 3.069.851,24 zł, w tym:
 - należności z tytułu dostaw towarów i usług w wysokości 322.849,96 zł, w tym:
 - należności wynikające z czynszów i użytkowania wieczystego w wysokości 21.969,11 zł,
 - należności samorządowego zakładu budżetowego w wysokości 300.880,85 zł,
 - należności pozostałe w wysokości 2.747.001,28 zł, w tym:
 - należności z tytułu funduszu alimentacyjnego w wysokości 923.949,74 zł,
 - należności z tytułu podatków w wysokości 1.580.367,36 zł,

- należności z tytułu podatku od środków transportowych w wysokości 20.297,00 zł,
 - należności wykazane przez Urzędy Skarbowe w wysokości 2.555,48 zł,
 - należności z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego w wysokości 40.171,61 zł,
 - należności z tytułu opłat za odpady komunalne w wysokości 173.480,09 zł,
 - należności inne (wadia) w wysokości 6.180,00 zł,
- 4) Pozostałe należności ogółem 108.801,43 zł, w tym:
- należności z tytułu dostaw towarów i usług w wysokości 91,43 zł, w tym:
 - należności wynikające z czynszów w wysokości 91,43 zł,
 - należności z tytułu podatków i składek na ubezpieczenia społeczne w wysokości 108.710,00 zł w tym:
 - udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych za miesiąc grudzień 2016 przekazywane przez Ministerstwo Finansów w miesiącu styczniu 2017 w wysokości 83.597,00 zł,
 - należności Urzędów Skarbowych w wysokości 2.973,00 zł,
 - należności z tytułu opłat za odpady komunalne w wysokości 22.140,00 zł.

Uzupełnienie części opisowej sprawozdania stanowi załączona „Informacja o stanie mienia komunalnego za 2016 rok”, odrębne sprawozdania opisowe z wykonania planów finansowych za 2016 rok przedłożone przez zakład budżetowy (ZGK i M w Lubieniu Kuj), instytucje kultury (Bibliotekę Publiczną, Centrum Kultury w Lubieniu Kuj.) stowarzyszenia zawierające;

- Część opisową do sprawozdania RbS-30 rocznego za okres od początku roku do dnia 31.12.2016 roku z wykonania planu finansowego zakładu,
- Sprawozdanie opisowo - merytoryczne za 2016 roku przez Centrum Kultury w Lubieniu Kujawskim część finansowa
- Sprawozdanie z wykonania planu finansowego przez Bibliotekę Publiczną w Lubieniu Kujawskim za 2016 rok, zawierające sprawozdanie opisowe z działalności Biblioteki Publicznej w Lubieniu Kuj. za 2016 rok,
- Rozliczenie udzielonej dotacji celowej z budżetu gminy Lubień Kuj. podmiotom niezaliczanym do sektora finansów publicznych i nie działającym w celu osiągnięcia zysku na zadania inne niż określone w ustawie z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie przez;
- Uczniowski Klub Sportowy „START” przy Szkole Podstawowej w Kłóbce,
- Uczniowski Klub Sportowy „Lubienianka” przy Zespole Placówek Oświatowych w Lubieniu Kuj.,
- KLUB SPORTOWY ‘LUBIENIANKA”


 BURMISTRZ
 Marek Wilinski