

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY LUBIEŃ KUJAWSKI za 2017 rok

Budżet Gminy Lubień Kujawski na 2017 rok przyjęty został Uchwałą Nr XIX/184/2016 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. w dniu 23 grudnia 2016 roku, zawierał obligatoryjne elementy określone w ustawie o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077z późn.zm.) w układzie; wielkości dochodów określono w wysokości 31.868.750,00 zł, w tym:

- dochody majątkowe 6.070.524,50 zł,
- dochody bieżące 25.798.225,50 zł, z tego:
 - dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w wysokości 7.042.450 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 1.259.700 zł.

wydatki zaplanowano na kwotę 33.505.550,00 zł, w tym:

- wydatki majątkowe 9.410.995,00 zł,
- wydatki bieżące 24.094.555,00 zł, z tego:
 - wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w wysokości 7.042.450 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 1.259.700 zł
 - wydatki na wynagrodzenia w wysokości 7.969.856 zł,
 - pochodne od wynagrodzeń w wysokości 1.702.494 zł,
 - wydatki związane z obsługą długu w wysokości 150.000 zł.

Budżet uchwalono z deficytem budżetowym w wysokości 1.636.800 zł, którego źródłem pokrycia miały być przychody z tytułu zaciągniętych kredytów na rynku krajowym w wysokości 2.000.000 zł, z czego, kwotę 363.200 zł zaplanowano na rozchody budżetu dotyczące spłat pożyczek i kredytu. W trakcie realizacji budżetu przyjęte założenia na 2017 rok uległy zmianie. Zmianę przychodów wprowadzono Uchwałą Nr XXI/197/2017 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. w dniu 31 marca 2017 roku i Uchwałą Nr XXIII/221/2017 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. w dniu 30 czerwca 2017 roku, w wyniku których łącznie zwiększono deficyt budżetu do kwoty 3.027.250,37 zł, sfinansowanie którego stanowić miały przychody kredytów na rynku krajowym w wysokości 2.500.000 zł i wolne środki osiągnięte za 2016 rok w wysokości 890.450,37 zł, co łącznie stanowiło kwotę 3.390.450,37 zł. Zmianie nie uległa kwota rozchodów dotycząca spłat w wysokości 363.200 zł. Realizując budżet oraz przyjęte założenia w 2017 roku nie zaistniała potrzeba zaciągnięcia wskazanego zobowiązania. Planowany budżet na przestrzeni roku ulegał 14 - krotnym zmianom. Zmiany wprowadzano w trybie uchwał Rady (ostatnia zmiana 21 grudnia 2017 roku, zmian dokonano 6 - krotnie) i Zarządzeń Burmistrza (ostatnia zmiana 29 grudnia 2017 roku, zmian dokonano 8 - krotnie). Podstawą dokonywania zmian jak co roku była bieżąca analiza potrzeb i możliwości finansowych gminy, zmiany dotyczące dochodów, wydatków, przychodów, subwencji oświatowej, dotacji celowych, środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, które po otrzymaniu stosownych decyzji od dysponenta środków budżetowych ulegały zmianom. W efekcie realizacja

powyższych zmian spowodowała wzrost prognozowanych dochodów o kwotę 4.049.813,08 zł, z czego o kwotę 5.359.632,04 zł, wzrosły dochody bieżące, dochody majątkowe uległy zmniejszeniu o kwotę 1.309.818,96 zł. W ślad za zwiększonymi dochodami uległy zwiększeniu prognozowane wydatki, wzrastając o kwotę 5.440.263,45 zł, z czego o kwotę 5.047.933,98 zł wzrosły wydatki bieżące, wydatki majątkowe uległy zwiększeniu o kwotę 392.329,47 zł. Ostatecznie wielkość zaplanowanych dochodów po zmianach w 2017 roku stanowiła kwotę 35.918.563,08 zł, wydatków 38.945.813,45 zł kształtując się;

	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk. planu ogół.
I. Dochody ogółem	35.918.563,08 zł	36.550.703,12 zł	101,75 %
w tym			
1) Dochody majątkowe	4.760.705,54 zł	4.506.454,47 zł	94,65 %
2) Dochody bieżące	31.157.857,54 zł	32.044.248,65 zł	102,84%
a w nich:			
dotacje celowe	12.783.823,68 zł	12.662.541,47 zł	
subwencje	10.028.448,00 zł	10.028.448,00 zł	
pozostałe dochody	8.345.585,86 zł	9.353.259,18 zł	
II. Wydatki ogółem	38.945.813,45 zł	35.806.061,54 zł	91,93 %
w tym:			
1) Wydatki majątkowe	9.803.324,47 zł	7.715.567,65 zł	78,71 %
2) Wydatki bieżące	29.142.488,98 zł	28.090.493,89 zł	96,39 %
a w nich:			
a) wydatki na wynagrodzenia	8.675.203,43 zł	8.600.843,32 zł	
b) pochodne od wynagrodzeń	1.737.920,53 zł	1.648.620,21 zł	
c) wydatki związane z obsługą długu	150.000,00 zł	122.720,29 zł	
d) wydatki z zakresu dotacji celowych	12.783.823,68 zł	12.662.541,47 zł	
e) dotacje dla gmin. jedn. organiz.	493.441,60 zł	493.441,60 zł	
f) pozostałe wydatki	5.302.099,74 zł	4.562.327,00 zł	
III. Wynik finansowy	- 3.027.250,37 zł	744.641,58 zł	

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 2017 rok zrealizowano w wysokości 36.550.703,12 zł, co stanowiło 101,75 % prognozowanych dochodów. Powyższe dochody osiągnięto z dotacji celowych, subwencji, dochodów własnych gminy, wpływów dochodów Urzędów Skarbowych, dochodów odzyskanych ze zwrotu podatku VAT po centralizacji za lata 2012 – 2016, których realizacja ze wskazaniem przyczyn odchyień od wysokości zakładanego planu, obejmowała;

Dział 010 „Rolnictwo i łowiectwo”

Wykonanie dochodów 1.371.030,40 zł, na plan 1.385.547,62 zł, co stanowiło 98,95 % planu, z czego:

- rozdz. 01010 „Infrastruktura wodociągowa i sanitarna wsi”, wykonanie dochodów 488.460,73 zł, na plan 508.815,08 zł, co stanowiło 96,00 % planu. Dochody stanowiły środki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu z przeznaczeniem na zadania inwestycyjne pod nazwą „Zaprojektowanie i wybudowanie ujęcia wody w Kaliskach”, w wysokości 115.950,73 zł i zadanie

„Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Lubień Kuj”. w wysokości 289.876,67 zł. Kwotę 28.987,68 zł stanowił udział dotacji celowych Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu na w/w inwestycje odpowiednio dla inwestycji 8.282,20 zł, i 20.705,48 zł. Kwotę 53.645,65 zł stanowił udział ludności partycypującej w kosztach budowy przydomowych oczyszczalni ścieków.

- rozdz. 01095 „Pozostała działalność”, wykonane dochody 882.569,67 zł, na plan 876.732,54 zł, co stanowiło 100,67 % planu. Kwotę dochodów netto w wysokości 44.660 zł stanowiły wpływy z dzierżawy gruntów z miejscowego lotniska (sprzedaż siana), dochody w kwocie 3.577,13 zł zrealizowano z wpływów czynszu dzierżawnego za grunty rolne. Kwotę 834.332,54 zł na plan 834.332,54 zł 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 2.409,99 zł, na plan 3.000 zł, co stanowiło 80,33 % planu.

- rozdz. 02001 „Gospodarka leśna”, wykonane dochody stanowiły wpływy pochodzące z wpłat dokonywanych przez koła łowieckie za dzierżawę obwodów łowieckich.

Dział 600 „Transport i łączność”

Wykonanie dochodów 2.199.446,69 zł, na plan 2.400.252,13 zł, co stanowiło 91,63 % planu.

rozdz. 60016 „Drogi publiczne gminne”, wykonanie dochodów 2.197.752,13 zł, na plan 2.397.752,13 zł, co stanowiło 91,66 % planu. Kwotę 395.641 zł stanowił wpływ środków (dotyczący refundacji z 2016 roku) w ramach działania 7 „Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich” objętego PROW na lata 2014 – 2020, za realizację zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa dróg gminnych 191433C, 191488C oraz 191489C w miejscowościach Kretkowo - Rutkowice”. Kwotę 919.810 zł stanowiła dotacja celowa przeznaczona na dofinansowanie zadania; „Przebudowa dróg gminnych 191483C, 191482C i 191423C w obrębie geodezyjnym Czaple Wieś, Czaple Nowe, Kanibród i Wąwał, gmina Lubień Kujawski”, realizowanego w ramach programu wieloletniego pn. „Program rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016 – 2019”. Kwotę 86.500 zł otrzymaliśmy w ramach wyłączeń gruntów z produkcji rolnej dotyczącej inwestycji „Przebudowa drogi nr 191435C Kamienna – gr. Gminy Lubień Kuj”. Na kwotę 795.801,13 zł złożyły się środki w ramach współpracy realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie zadań inwestycyjnych z Gminą Chodecz w wysokości 485.568,59 zł i z Gminą Chocień w wysokości 310.232,54 zł. Zaplanowaną dotację celową w wysokości 200.000 zł z powiatu na realizację zadania inwestycyjnego na „Skomunikowanie terenów inwestycyjnych gminy Lubien Kuj”, nie otrzymaliśmy.

- rozdz. 60095 „Pozostała działalność”, wykonanie dochodów 1.694,56 zł, na plan 2.500 zł, co stanowiło 67,78 % planu. Powyższą kwotę stanowiły dochody pochodzące z opłat za korzystanie z przystanków.

Dział 700 „Gospodarka mieszkaniowa”

Wykonanie dochodów 683.232,94 zł, na plan 167.203,00 zł, co stanowiło 408,62 % planu, z czego:

– rozdz. 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami,” wykonanie dochodów 683.232,94 zł, na plan 167.203,00 zł, co stanowiło 408,62 % planu. Dochody w wysokości 21.647,36 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 103.968,43 zł, na plan 54.963,00 zł, co stanowiło 189,16 % wykonania planu. Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności stanowiły kwotę 5.530,76 zł, na plan 3.000,00 zł, co stanowiło 184,36 % wykonania planu. Wpływy ze sprzedaży nieruchomości komunalnych, działek stanowiły dochody w wysokości 551.716,19 zł, na plan 94.140,00 zł, co stanowiło 586,06 % wykonania planu. Kwotę 370,20 zł stanowił wpływ odsetek od powstałych zaległości.

Dział 710 „Działalność usługowa”

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

– rozdz. 71035 „Cmentarze”, dochody rozdziału stanowiła 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 126.061,55 zł, na plan 152.560,51 zł, co stanowiło 82,64 % planu, z czego:

– rozdz. 75011 „Urzędy wojewódzkie”, wykonane dochody 83.223,33 zł, na plan 86.869,00 zł, co stanowiło 95,80 % planu. Dochody rozdziału stanowiła dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa w wysokości 83.223,33 zł na plan 86.854 zł, co stanowiło 95,82 % kwoty planowanej przeznaczonej na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie. Powyższa kwota dotacji decyzjami Wojewody Kujawsko – Pomorskiego rozdysponowana została na sprawy obywatelskie w wysokości 61.454,00 zł i pozostałe zadania w wysokości 25.400,00 zł, której wykonanie odpowiednio stanowiło 57.823,33 zł i 25.400,00 zł. Kwotę planu 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 % uzyskanych dochodów w oparciu o ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2014 r. poz.1115 z późn.zm.) tj. wpływy dotyczące za udostępnienie danych meldunkowych. Realizacja planowanych dochodów w 2017 roku nie nastąpiła.

– rozdz. 75023 „Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu), wykonane dochody 42.859,68 zł, na plan 24.390,51 zł, co stanowiło 175,72 % planu. Dochody rozdziału stanowiły wpływy z tytułu kosztów upomnień od decyzji podatkowych stanowiące łączną kwotę w wysokości 2.119,06 zł, i wpływy dochodów z różnych opłat stanowiące kwotę 40.740,62 zł.

– rozdz. 75095 „Pozostała działalność”, zaplanowane dochody w wysokości 41.301 zł stanowiły środki jako narzędzie wzmocnienia administracji w ramach Programu Operacyjna Pomoc Techniczna (POPT) na lata 2014 - 2020 na realizację inwestycji pn. „Opracowania programu rewitalizacji Miasta i Gminy Lubien Kuj”. Realizacja dochodów w 2017 roku nie nastąpiła.

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

Wykonanie dochodów 1.650,00 zł, na plan 1.650,00 zł co stanowiło 100 % planu.

– rozdz. 75101 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa.” dochody rozdziału 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 2017 roku.

Dział 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”

- rozdz. 75412 „Ochotnicze strażne pożarne” zgodnie z Umową nr ES5540/9/17 z dnia 5 października 2017 roku w wysokości 6.500 zł, otrzymaliśmy dotację celową z przeznaczeniem na zakup niezbędnego sprzętu i wyposażenia do prowadzenia działań ratowniczo - gaśniczych przez jednostki OSP z terenu powiatu włocławskiego, włączone do Krajowego Systemu Ratowniczo – Gaśniczego, dotację otrzymaliśmy w 100 %.

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 7.851.712,96 zł na plan 6.900.652,00zł, co stanowiło 113,78 % 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” zaplanowane dochody w wysokości 9.000,00 zł na 2017 rok nie zostały zrealizowane. Dochody te pobierane są 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 późn.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. z 2015 r. 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 2.606.495,31 zł, na plan 2.282.914,00 co stanowiło 114,17% wykonania planu w rozdziale. Kwotę 93.233,00 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 2.490.049,58 na plan 2.180.000,00 zł, co stanowiło 114,22 % wykonania planu w rozdziale.

W rozdziale 75615 jak i rozdziale 75616 występują:

- *podatek od spadków i darowizn* – którego w 2017 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). Wymieniony wyżej podatek planowany i realizowany jest przez Urzędy Skarbowe. Dochody realizowane są także w oparciu o przepisy rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 listopada 2015 r. (Dz.U. z 2015 r., poz. 2019) opisane jak w rozdziale 75601.

- *podatek od czynności cywilnoprawnych* – realizacji tego podatku w rozdziale za 2017 rok nie odnotowano. 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. Mają tutaj również zastosowanie przepisy 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).

- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – realizacja których w rozdziale 75615 za 2017 roku wyniosła 23.212,73 na plan 10.500,00 zł, co stanowiło 221,07 %. W paragrafie 0910 ujmuje się opłatę prolongacyjną i odsetki, do których stosuje się przepisy ustawy – Ordynacja podatkowa.

Realizacja zobowiązań podatkowych w rozdziale 75615 za 2017 roku przedstawiała się następująco:

Dz.756 rozdz. 75615 § 0310 – „Podatek od nieruchomości osoby prawne”- z bilansu otwarcia wynika, że na dzień 01 stycznia 2017 r. zaległości z tytułu podatku od nieruchomości stanowiły kwotę 876.317,92 zł są to zaległości z lat ubiegłych natomiast nadpłaty podatku od nieruchomości stanowiły kwotę 147.741,45 zł. Według deklaracji wymiarowych złożonych przez zobowiązane jednostki przypis podatku od nieruchomości na 2017 r. stanowi kwotę 2.760.896,45 zł natomiast odpis na dzień 31 grudnia 2017 r. to kwota 599.675,92 zł wynikająca z korekt wymiaru podatku na podstawie złożonych deklaracji w tym umorzenia podatku od nieruchomości stanowią kwotę 41.662,00 zł.

Wykonanie zobowiązań podatku od nieruchomości osób prawnych na dzień 31 grudnia 2017 r. stanowi kwotę 2.490.049,58 zł, z czego 164.329,00 zł to wpłaty na poczet zaległości i kwota 2.326.523,58 zł to należności bieżące oraz zwrot nadpłaconego podatku o nieruchomości w wysokości 803,00 zł.

Zaległości z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych na dzień 31 grudnia 2017 r. to kwota 3.433.164,42 zł i nadpłata 33.129,00 zł.

Dz. 756 rozdz. 75615 § 0320 – „Podatek rolny osoby prawne” - zaległości z tytułu podatku rolnego od osób prawnych na początek roku 2017 stanowiły kwotę 21.818,50 zł, natomiast nadpłaty 332,00 zł. Przypis wynikający z deklaracji podatkowych na 2017 r. to kwota 50.962,00 zł i odpis wynikający z korekt deklaracji na kwotę 288,00 zł.

Wpłaty na dzień 31 grudnia 2017 r. z tytułu podatku rolnego od osób prawnych wynosiły 71.558,00 zł z czego na poczet zaległości to kwota 21.066,00 zł i należności bieżące 50.492,00 zł.

Zaległości z tytułu zobowiązań podatku rolnego na koniec grudnia 2017 roku. to kwota 957,50 zł i nadpłata w wysokości 355,00 zł.

Dz. 756 rozdz. 75615 § 0330 – „Podatek leśny osoby prawne”- zaległości z tytułu podatku leśnego od osób prawnych na początek 2017 r. stanowiły kwotę 69,00 zł natomiast nadpłaty 459,00 zł. Przypis podatku leśnego od osób prawnych według deklaracji wymiarowych na rok 2017 to kwota 14.770,00 zł. Wpłaty z tytułu podatku leśnego to kwota 14.380,00 zł. Zobowiązania podatku leśnego na dzień 31 grudnia 2017 r. zamykają się zaległością w wysokości 29,00 zł i nadpłatą 460,00 zł.

W celu zmniejszenia zaległości z tytułu zobowiązań podatkowych wobec zobowiązanych osób prowadzone są 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 1.331.424,28, na plan 1.305.632,00 zł, co stanowiło 101,97 % wykonania planu.

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

- *podatek od nieruchomości* – którego wpływy stanowiły 435,829,82 na plan 324.200,00 zł, co stanowiło 134,43 % planu,
- *podatek rolny* – którego wpływy stanowiły 631.406,87 zł, na plan 625.000,00 zł, co stanowiło 101,02 % planu,
- *podatek leśny* – wpływy stanowiły 7.773,49 zł, na plan 6.672,00 zł, co stanowiło 116,51 % planu,
- *podatek od środków transportowych* – którego wpływy stanowiły 72.313,00 zł, na plan 66.720,00 zł, co stanowiło 108,38 % planu,
- *podatek od spadków i darowizn* – którego wpływy stanowiły 8. 343,00 zł, na plan 40.500,00 zł, co stanowiło 20,60 % planu,
- *podatek od czynności cywilnoprawnych* – którego wpływy stanowiły 124.715,98 zł, na plan 196.400,00 zł, co stanowiło 63,50 % planu,
- *odsetki* – których wpływ stanowił 43.637,12 na plan 37.200,00 zł, co stanowiło 117,30 % planu,
- *wpływy z opłaty targowej* – której wpływy stanowiły 7.405,00 na plan 8.940,00 zł, co stanowiło 82,83 % 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 2017 roku przedstawiała się następująco:

Dz. 756 rozdz. 75616 § 0310 – „Podatek od nieruchomości osoby fizyczne” - per saldo na dzień 1 stycznia 2017 r. w dz.756 rozdz. 75616 § 0310 stanowi kwotę 361.383,76 zł, są to zaległości z lat ubiegłych w wysokości 362.203,26zł pomniejszone o nadpłaty w wysokości 819,50 zł. Przypis z tytułu zobowiązań podatku od nieruchomości na 2017 r. to kwota 379.869,56 zł, natomiast odpis na dzień 31 grudnia 2017 r. to kwota 51.006,49 zł, na którą składają się korekty wymiaru z tytułu zmian geodezyjnych, informacji w sprawie podatku od nieruchomości oraz umorzenia zobowiązań na kwotę 21.840,10 zł.

Wykonanie należności z tytułu podatku od nieruchomości osób fizycznych na dzień 31 grudnia 2017 r., wynosi 435.829,82 zł z czego na poczet zobowiązań bieżących to kwota 291.735,07zł, na poczet zaległości 144.216,75 zł oraz zwrot nadpłaconego podatku od nieruchomości w wysokości 122,00zł.

Zaległości na dzień 31 grudnia 2017 roku z tytułu podatku od nieruchomości osób fizycznych stanowią kwotę 256.679,71 zł i nadpłaty w kwocie 2.273,70 zł.

Dz. 756 rozdz. 75616 § 0320 – „Podatek rolny osoby fizyczne”- z bilansu otwarcia na dzień 1 stycznia 2017 r. wynika, że zaległości z tytułu podatku rolnego stanowią kwotę 316.137,59 zł natomiast nadpłaty 3.237,57 zł. Przypis podatku rolnego na rok 2017 wynosi 623.129,07 zł. W wyniku korekt, zmian geodezyjnych, udzielonych ulg z tytułu zakupu gruntów, inwestycyjnych dokonano odpisu wymiaru podatku na kwotę 23.670,88 zł natomiast umorzenia zobowiązań podatku rolnego zarówno zaległości z lat ubiegłych jak i należności roku bieżącego to kwota 17.171,47 zł.

Wykonanie należności z tytułu zobowiązań podatku rolnego od osób fizycznych na dzień 31 grudnia 2017 r. to kwota 631.406,87 zł z czego na poczet należności bieżących 546.413,40 zł, na zaległości 86.872,97 zł i zwrot nadpłaconego podatku rolnego w wysokości 1.879,50 zł.

Zaległości z tytułu zobowiązań podatku rolnego na dzień 31 grudnia 2017 r. stanowią kwotę 264.985,87 zł, natomiast nadpłaty to kwota 1.248,00 zł.

Dz. 756 rozdz. 75616 § 0330 – „Podatek leśny osoby fizyczne” - na początek 2017 r. zaległości z tytułu podatku leśnego stanowiły kwotę 3.821,09 zł a nadpłaty 197,00 zł. Wymiar podatku leśnego na 2017 r. to kwota 7.755,00 zł natomiast odpis to kwota 339,00 zł w tym umorzenia 46,00 zł.

Na dzień 31 grudnia 2017 r. wpłaty z tytułu podatku leśnego stanowiły kwotę 7.773,49 zł z czego zaległości z lat ubiegłych to kwota 1.167,49 zł i wpłaty bieżące 6.606,00 zł.

Zaległości na koniec grudnia 2017 roku z tytułu zobowiązań podatku leśnego od osób fizycznych to kwota 3.340,60 zł i nadpłaty 74,00 zł.

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

Wykonanie dochodów 190.180,50 zł, na plan 177.678,00 co stanowiło 107,04 % wykonania planu w rozdziale. Rozdział ten obejmuje dochody:

- *wpływy z opłaty skarbowej* – stanowiły kwotę 25.167,00 zł, na plan 30.600,00 zł, co stanowiło 82,24 % planu. Dochody stanowiły opłatę skarbową obciążającą 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

cięży 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 29.304,00 zł na plan 20.000,00 zł, co stanowiło 146,52 % planu,

- *wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych* – stanowiły kwotę 103.486,18 zł, na plan 104.078,00zł, tj. 99,43 % wykonania planu; były to wpłaty za korzystanie z zezwoleń w zakresie detalu i gastronomii do 4,5 % oraz piwo i od 4,5% do 18 % oprócz piwa i powyżej 18%,

- *wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw* – które stanowiły ogółem kwotę 31. 223,32 zł, na plan 20.000,00 zł, co stanowiło 156,12 % planu. Dochody stanowiły opłaty za zajęcie pasa drogowego oraz opłaty za umieszczenie urządzeń w pasie drogi,

- *wpływy z różnych opłat* – stanowiły kwotę 1.000,00 zł.

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

Wykonanie dochodów 3. 723.612,87 zł, na plan 3.125.428,00 zł, co stanowiło 119,14 % planu. Rozdział zawiera wpływy z podatków dochodowych w całości pobierane przez Urzędy Skarbowe, przekazywane przez Ministerstwo Finansów, określone w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Na rachunek gminy przekazywana jest ich część, których wpływy w 2017 roku stanowiły:

- *wpływ podatku dochodowego od osób fizycznych* (zamieszkałych na terenie gminy w oparciu o ustawę), którego wykonanie stanowiło kwotę 2.961.144,00 zł, na plan 2.895.428,00 zł, tj. 102,27 % planu. Udział podatku dochodowego od osób fizycznych wynika z informacji podanej przez Ministra Finansów, która nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno – szacunkowy. Dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunku i prognoz, których planowany udział wszystkich gmin w 2017 roku zaplanowano na 37,89 %, zatem wykonanie stanowiło jak wyżej.

- *wpływ podatku dochodowego od osób prawnych* (od podatników tego podatku posiadających siedzibę na obszarze gminy), który stanowił kwotę 762.468,87 zł, na zakładany plan 230.000,00 zł, tj. 331,51 % wykonania. Zgodnie z § 3 ust. 2b załącznika nr 36 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2018 r. poz. 109) dochody budżetowe pobierane przez urzędy skarbowe na rzecz jednostki samorządu terytorialnego z tytułu podatków i opłat wykazuje się w sprawozdaniach za marzec, czerwiec, wrzesień i rok budżetowy w sposób następujący; w kolumnach: „Należności”, „Dochody wykonane (wpływy minus zwroty)”, „zaległości netto” wykazuje się dane 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 2017 rok wynika, iż skutki obniżenia górnych stawek podatków przez Radę Miejską obliczone za okres sprawozdawczy wyniosły łącznie 1.053,679,15 w tym:

- podatku od nieruchomości (od osób prawnych) – 175. 198,24zł,

- podatku od nieruchomości (od osób fizycznych) –316. 562,21 zł
- podatku rolnego (od osób prawnych) – 38. 516,00 zł
- podatku rolnego (od osób fizycznych) – 459.617,00 zł,
- podatku od środków transportowych (od osób prawnych) – 7.162,62 zł,
- podatku od środków transportowych (od osób fizycznych) – 56.623,08 zł

Skutki udzielonych ulg i zwolnień, obliczone za okres sprawozdawczy (bez ulg i zwolnień ustawowych) wyniosły łącznie 317.486,40 zł, w tym:

- podatku od nieruchomości (od osób prawnych) – 208.862,57 zł,
- podatku od nieruchomości (od osób fizycznych) – 108.623,83 zł,

Skutki decyzji wydawanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy Ordynacja podatkowa, obliczone za okres sprawozdawczy wyniosły łącznie 125.126,76 zł w tym:

- umorzenie zaległości podatkowych 108,821,91 zł w tym:
 - podatku od nieruchomości (od osób prawnych) – 41.662,00zł,
 - odsetek od podatku od nieruchomości (od osób prawnych) – 3.932,38 zł,
 - podatku od nieruchomości (od osób fizycznych) – 21.840,10 zł,
 - podatku rolnego (od osób fizycznych) – 17.171,47 zł,
 - podatku leśnego (od osób fizycznych) – 46,00 zł,
 - odsetek od podatku od nieruchomości od osób fizycznych – 5.866,00 zł,
 - odsetek od podatku rolnego od osób fizycznych – 6.533,60 zł,
 - z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 11.770,36zł,
- rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności – 16.304,85, w tym:
 - podatku od nieruchomości (od osób fizycznych) – 138,00 zł,
 - odsetek od podatku od nieruchomości (od osób fizycznych) – 76,00 zł
 - podatku rolnego (od osób fizycznych) –8,975,85 zł,
 - odsetki od podatku rolnego (od osób fizycznych) –7.028,00 zł
 - z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 87,00 zł

Dział 758 „Różne rozliczenia”

Wykonanie dochodów 10.471.661,48 zł, na plan 10.481.176,31 zł, co stanowiło 99,91 % planu, z czego:

- rozdz. 75801 „Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego”, wykonanie dochodów 6.241.250,00 zł, na plan 6.241.250,00 zł, co stanowiło 100 % planu. Dochody rozdziału stanowiła subwencja oświatowa przekazywana przez Ministerstwo Finansów na realizację zadań oświatowych poszczególnym jednostkom samorządu terytorialnego.

- rozdz. 75807 „Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin”, wykonanie dochodów 3.778.556,00 zł, na plan 3.778.556,00 zł, co stanowiło 100 % 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.

- rozdz. 75814 „Różne rozliczenia finansowe”, wykonanie dochodów 443.213,48 zł, na plan 452.728,31 zł, co stanowiło 97,90 % planu. Kwotę 485,17 zł stanowiły dochody z tytułu kapitalizacji odsetek na rachunku bankowym. Dochody w ramach odzyskanego podatku VAT dotyczącego 2017 roku stanowiły kwotę 323.289,00 zł, a kwotę 119.439,31 zł dochody związane ze zwrotem części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołectkiego w 2016 roku.

- rozdz. 75831 „Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin”, wykonanie dochodów 8.642,00 zł, na plan 8.642,00 zł co stanowiło 100 % planu. Subwencja stanowiła dochody w oparciu o art.21a ust.1 pkt.3 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Dział 801 „Oświata i wychowanie”

Wykonanie dochodów 411.122,32 zł na plan 813.013,28 zł, co stanowiło 50,57% planu”, których realizacja przedstawiała się następująco:

- rozdz. 80101 „Szkoły podstawowe”, wykonanie dochodów 194,962,99 zł na plan 190,215,06 zł, co stanowiło 102,49 % planu. Kwotę 56.351,31 zł, stanowił wpływ dotacji celowej na wyposażenie szkół w darmowe podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe na podstawie Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 16 marca 2017 roku Dz. U. z 2017 roku poz. 691 w sprawie udzielania dotacji celowej na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i materiały ćwiczeniowe. Plan wynosił 57.987,06 zł , co stanowiło 97%. Dotacja celowa wynosiła 59.055,04 zł na plan 59.400,00 zł tj.99 % planu. Oprócz tego, dochody rozdziału stanowiły wpływy z różnych opłat tj. opłatę eksploatację w wysokości 5.642,02 zł, wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych (czynsze komunalne i szkolne) wykonane zostały w łącznej wysokości 10.469,14 zł na plan 12.828,00 zł, co stanowiło 82% planu, kwotę 60.000 zł, tj. 100,00 % planowanych środków stanowiły dochody przekazane przez firmę RPC Superfos Poland Sp. z o.o. stanowiące wsparcie finansowe na zakup pomocy naukowych i dydaktycznych i innego sprzętu niezbędnego do realizacji programów nauczania z wykorzystaniem technologii informacyjnej i komunikacyjnej w ZPO w Lubieniu Kuj

- rozdz. 80103 „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych”, zrealizowano wykonanie dochodów w kwocie 65.027,00 zł, na plan 68.238,00 zł, co stanowiło 95,29% planu. Była to dotacja celowa przeznaczona na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego.

- rozdz. 80104 „Przedszkola”, wykonanie dochodów 92,699,00 zł, na plan 106.128,00 zł, co stanowiło 87,34 % planu. Ponadto, plan dochodów rozdziału obejmował wpływy z tytułu opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego: plan wynosił 52.608,00 zł, wykonanie wyniosło 41,676,00 zł, co stanowiło 79,21% planu.

- rozdz. 80110 „Gimnazja”, wpłynęła kwota 22.961,23 zł, na plan 22,974,27 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 16 marca 2017 roku Dz. U. z 2017 roku poz. 691 w sprawie udzielania dotacji celowej na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i materiały ćwiczeniowe.

- 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.” zrealizowano wykonanie dochodów w kwocie 28.009,00zł, na plan 29.436,00 zł, co stanowiło 95,15% planu. Była to dotacja celowa przeznaczona na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego.

- rozdz.80195 „Pozostała działalność”, wykonanie dochodów 52.568,08 zł na plan 52.769,00 zł, co stanowiło 98,87% wykonania planu . W rozdziale tym dokonano odpisu w pełnej wysokości na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla emerytowanych nauczycieli w kwocie 52.168,08 zł. W rozdziale także wydano kwotę 400,00 zł na wynagrodzenie członków komisji egzaminacyjnej powołanej dla nauczyciela ubiegającego się o awans na stopień nauczyciela mianowanego.

- rozd. 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 7.463,10 zł, na plan 7.495,70 zł, co stanowiło 100,00% planu, a były to środki dotacji celowej na wyposażenie szkół w darmowe podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe na podstawie Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 16 marca 2017 roku Dz. U. z 2017 roku poz. 691 w sprawie udzielania dotacji celowej na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i materiały ćwiczeniowe.–

rozd.80195 „Pozostała działalność”, wykonanie dochodów 52.568,08 zł na plan 52.769,00 zł, co stanowiło 98,87% wykonania planu. W rozdziale tym dokonano odpisu w pełnej wysokości na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla emerytowanych nauczycieli w kwocie 52.168,08 zł. W rozdziale także wydano kwotę 400,00 zł na wynagrodzenie członków komisji egzaminacyjnej powołanej dla nauczyciela ubiegającego się o awans na stopień nauczyciela mianowanego.

– rozd.80195 „Pozostała działalność”, plan dochodów w kwocie 388.526,25 zł nie został zrealizowany ponieważ planowana dotacja w ramach programu RPO nie wpłynęła na rachunek bankowy Gminy. Plan ten obejmował dochody na realizację zadania pn. „Termomodernizacji budynków użyteczności publicznej”.

Dział 852 „Pomoc społeczna”

Wykonanie dochodów 1.995.015,15 zł, na plan 1.993.449,00zł, co stanowiło 101,07 % planu, z czego:

- rozd. 85202 „Domy pomocy społecznej”, kwotę 7.000,00 zł, na plan 1.200,00 zł stanowił wpływ dochodów za pobyt pensjonariuszki w Domu Pomocy Społecznej w Kowalu.

- 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 dochodów 59.564,04, na plan 59.595,00 zł, co stanowiło 99,95 % planu. Otrzymana w paragrafie 2010 dotacja celowa stanowiła kwotę 38.648,14 zł, na plan 38.649,00 zł, co stanowiło 100 % 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 (Dz. U. z 2017 r. poz. 1938). Dochody rozdziału stanowił także wpływ dotacji celowej w paragrafie 2030 w wysokości 20.915,90 zł, na plan 20.945,00 zł co stanowiło 99,86 % wykonania planu. Była to dotacja celowa przeznaczona 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 (Dz. U. z 2017 r. poz. 1769 z późn. zm.).

- rozd. 85214 „Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe” wykonanie dochodów 1.366.445,06 zł, na plan 1.366.667,00 zł, co stanowiło 99,98 % 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 (Dz.U z 2017 r., poz. 1769 z późn. zm.). 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 221,94 zł odprowadziliśmy na rachunek Kujawsko - Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy.

- rozdz. 85216 „Zasiłki stałe”, wykonanie dochodów 252.843,75 zł, na plan 258.497,00 zł, co stanowiło 97,81 % 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. 17 ust. 1 pkt 19. ustawy osobom niezdolnym do pracy z powodu wieku lub całkowicie niezdolnym do pracy i spełniającym kryterium dochodowe. Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 3.158,25 zł odprowadziliśmy na rachunek Kujawsko - Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy.

- rozdz. 85219 „Ośrodki pomocy społecznej,” wykonanie dochodów 132.900,00 zł, na plan 132.900,00 zł, co stanowiło 100 % 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 66.951,30 zł, na plan 65.280,00 zł, co stanowiło 102,56 % planu. Dochodami rozdziału były dochody w paragrafie 2010, które stanowiła dotacja celowa w wysokości 61.880,00 zł, na plan 61.880,00 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 oraz 2 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz.U z 2017 r. poz. 1769 z późn.zm.). Dotacje wykorzystano w pełnej wysokości zgodnie z przeznaczeniem.

Ponadto dochody w rozdziale w wysokości 5.071,30 zł, na plan 3.400,00 zł stanowiły wpływy dochodów z tytułu odpłatności za świadczone usługi specjalistyczne opiekunek domowych nad osobami chorymi i przebywającymi w Domach Pomocy Społecznej.

- rozdz. 85230 „Pomoc w zakresie dożywiania”, wykonanie dochodów 109.311,00 zł, na plan 109.311,00 zł, co stanowiło 100 planu. Dochody stanowiła dotacja celowa otrzymana w paragrafie 2030, przeznaczona na dofinansowanie zadań własnych gminy z zakresu realizacji Rządowego Programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w 2017 roku. W zakresie dotacji zachowano proporcję udziału środków własnych gminy, dotację wykorzystano w 100,00 %.

Dział 855 „Rodzina”

Wykonanie dochodów 8.155.991,81 zł, na plan 8.253.437,80 zł, co stanowiło 98,82 % planu, z czego:

- rozdz. 85501 „Świadczenie wychowawcze”, wykonanie dochodów 5.157.662,62 zł, na plan 5.186.616,00 zł, co stanowiło 99,44 % 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. 195 z późn.zm.). Realizację świadczeń rozpoczęto z dniem 1 kwietnia 2016 roku. Liczba wydanych decyzji przyznających prawo do świadczenia wychowawczego stanowiła 598, a liczba świadczeń wychowawczych wypłaconych w formie pieniężnej łącznie stanowiła 10.134. Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 28.953,38 zł odprowadziliśmy na rachunek Kujawsko - Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy.

- rozdz. 85502 „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego”, wykonanie dochodów 2.986.525,82

zł, na plan 3.046.031,00 zł, co stanowiło 98,05% planu. Otrzymana dotacja przeznaczona była 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 2.272,18 zł odprowadziliśmy na rachunek Kujawsko - Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy.

Ponadto, dochody rozdziału stanowił wpływ kwoty w § 2360 w wysokości 11.635,05 zł, na plan 20.600 zł, co stanowiło 56,48 % wykonania planu. Planowane dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego stanowiły kwotę 51.500 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 20.600 zł. Łączny plan dochodów stanowi 72.100,00 zł, wykonanie 55.392,53 tj. 76,83 %. Wykonane dochody paragrafu 0970 z tytułu zaliczki alimentacyjnej za 2017 rok wykonane zostały w wysokości 8.255,94 zł, z czego kwotę 4.127,93 zł przekazano na konto Wydziału Finansowego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy, kwotę 4.128,01 zł stanowił dochód własny gminy. Dochody paragrafu 0980 z tytułu funduszu alimentacyjnego wykonano w wysokości 18.767,77 zł, z czego kwotę 11.260,65 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 7.507,12 zł. Kwotę 28.68,82zł stanowiły należne odsetki z tytułu zwrotu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego, stanowiące dochód budżetu państwa, które w wysokości 28.368,82 zł zostały przekazane. Przypis łączny należności za 2017 rok stanowił kwotę 219.960,00 zł. Z tego: 40 % stanowił przypis należności dochodów jednostki samorządu terytorialnego tj. 87.984,00 zł, a 60 % stanowił przypis należności dochodów budżetu państwa tj. 131.976,00 zł. Łączne saldo należności pozostałych do zapłaty, w tym zaległości na koniec 2017 roku stanowiło kwotę 3.154.162,22 zł, z czego zaległości z tytułu zaliczki alimentacyjnej to kwota 456.229,87 zł, a zaległości z tytułu funduszu alimentacyjnego to kwota 2.003.201,41 zł. Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27S zaległości z tytułu funduszu alimentacyjnego należne jednostce samorządu terytorialnego na dzień 31 grudnia 2017 roku stanowiły kwotę 1.034.995,88 zł.

- rozd. 85503 „Karta Dużej Rodziny”, wykonanie dochodów 170,16 zł na plan 190,80 zł, co stanowiło 89,18 % kwoty planowanej przeznaczonej na realizację zadań w paragrafie 2010 związanych z przyznawaniem Karty Dużej Rodziny wynikających z ustawy o Karcie Dużej Rodziny. Kwotę w wysokości 1,84 zł stanowił dochód gminy za wydanie duplikatu Karty Dużej Rodziny.

Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”

Wykonanie dochodów 285.896,00 zł, na plan 300.000,00 zł, co stanowiło 95% planu.

- rozd. 85415 „Pomoc materialna dla uczniów”, wykonanie dochodów stanowił wpływ dotacji celowej w paragrafie 2030 przeznaczonej na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym.

Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”

Wykonanie dochodów 2.987.948,53 zł, na plan 3.059.121,43 zł, co stanowiło 97,67 % planu.

- rozd. 90001 „Gospodarka ściekowa i ochrona wód”, wykonanie dochodów 1.226.124,23 zł, na plan 1.226.124,23zł, co stanowiło 100 % planu. Wykonane dochody dotyczyły zadań inwestycyjnych pn. „Budowa oczyszczalni ścieków i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Klóbka gmina Lubień Kujawski”, i „Budowa kanalizacji sanitarnej i wodociągu w miejscowości Bagno, gmina Lubień Kuj”. w ramach refundacji 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”., a także udział dochodów w paragrafie 6630, który stanowił 81.741,61 zł, także refundację poniesionych wydatków na w/w zadania z samorządu Województwa Kujawsko - Pomorskiego.

- rozd. 90002 „Gospodarka odpadami”, wykonanie dochodów 533.980,59 zł, na plan 599.325,70 zł, co stanowiło 89,10 % planu. W rozdziale wykonane zostały 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 (Dz. U. z 2017 r. poz. 1289 z późn. zm.), których wykonanie za 2017 rok wyniosło 502.076,58 zł, na plan 505.000,00 zł, co stanowiło 99,42 % planu, z tego na zaległości wpłynęła kwota 87.509,41 zł, a na poczet należności bieżących 414.473,17. Z bilansu na dzień 1 stycznia 2017 roku wynika, iż zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi stanowiły kwotę 195.620,09 zł, nadpłaty 543,64 zł. Na podstawie deklaracji wymiarowych złożonych przez właścicieli nieruchomości, przypis opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na 2017 rok wyniósł 524.345,00 zł, a odpis należności 25.032,36 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 na dzień 31 grudnia 2017 roku skutki decyzji w zakresie opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, wydawanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy Ordynacja podatkowa wyniosły łącznie 11.857,36 zł, w tym: umorzenia zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wyniosły 11.770,36 zł, a rozłożenia na raty zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wyniosły 87,00 zł. Pozostałe do zapłaty należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na dzień 31 grudnia 2017 roku stanowiły kwotę 193.031,53 zł. Natomiast nadpłaty z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi stanowiły kwotę 711,02 zł. Wpływ dochodów rozdziału stanowił również wpływ kosztów upomnienia związanych z wysyłaniem upomnień oraz odsetek z tytułu zaległości w opłacie za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 1.734,90 zł.

Ponadto, w rozdziale zaplanowano środki w wysokości 94.325,70 zł w paragrafie 6280, dotyczyły one udzielenia w 2017 roku dotacji przez Zarząd WFOŚ i GW w Toruniu przeznaczonej na przedsięwzięcie „Demontaż, transport i unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Lubień Kuj”. Wykonanie zostały w wysokości 30.149,28 zł. Ponadto w rozdziale na paragraf 0640 wpłynęła kwota 1734,90 zł.

- rozd. 90019 „Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków i kar za korzystanie ze środowiska”, wykonanie dochodów 76.858,21 zł, na plan 82.686,00 zł, co stanowiło 92,95 % wykonania planu. Powyższe dochody stanowiły wpływy z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska.

- rozdz. 90095 „Pozostała działalność”, wykonanie dochodów 1.150.985,50 zł, na plan 1.150.985,50,00 zł, co stanowiło 97,67 % planu. Kwotę dochodów w wysokości 1.138.747,00 zł, wykonano w 100 % zakładanego planu dotyczącego paragrafu 0940, który stanowił kwotę zwrotu podatku VAT odzyskanego po centralizacji za lata 2012 – 2016. Natomiast kwotę dochodów w wysokości 12.238,50 zł stanowiło odstępnie wykonawcy od umowy w ramach realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Plac zabaw przy ZPO w Lubieniu Kujawski”.

Zbiorcze podsumowanie planu, wykonania dochodów osiągniętych za 2017 rok

Tabela 1

Dział	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wyk. planu
010	Rolnictwo i łowiectwo	1.385.547,62	1.371.030,40	98,95
020	Leśnictwo	3.000,00	2.409,99	80,33
600	Transport i łączność	2.400.252,13	2.199.446,69	91,63
700	Gospodarka mieszkaniowa	167.203,00	683.232,94	408,62
710	Działalność usługowa	1.000,00	1.000,00	100,00
750	Administracja publiczna	152.560,51	126.083,01	82,64
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1.650,00	1.650,00	100,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	6.500,00	6.500,00	100,00
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	6.900.652,00	7.851.712,96	113,78
758	Różne rozliczenia	10.481.176,31	10.471.661,48	99,91
801	Oświata i wychowanie	813.013,28	411.122,32	50,57
852	Pomoc społeczna	1.993.449,00	1.995.015,15	100,07
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	300.000,00	285.896,00	95,30
855	Rodzina	8.253.437,80	8.155.993,65	98,82
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3.059.121,43	2.987.948,53	97,67
Ogółem		35.918.563,08	36.550.703,12	101,75

Zaplanowane na 2017 rok dochody budżetu gminy zrealizowane zostały w wysokości 36.550.703,12 zł stanowiąc 101,75 % 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 50,57 % wykonania w dziale 801 „Oświata i wychowanie” do wykonania 408,62 % w dziale „Gospodarka mieszkaniowa”.

WYDATKI

Wydatki za 2017 rok zrealizowano w wysokości 35.806.061,54 zł, tj. 91,93 % planowanych wydatków ogółem, w tym:

- na realizację wydatków majątkowych – zaplanowano kwotę 9.803.324,47 zł, zrealizowano w wysokości 7.715.567,65 zł, co stanowiło 78,71 % planowanych wydatków majątkowych, a 19,82 % ogółu planowanych wydatków,
- na realizację wydatków bieżących – zaplanowano kwotę 29.142.488,98 zł, zrealizowano w wysokości 28.090.493,89 zł, co stanowiło 96,39 % planowanych wydatków bieżących, a 72,13 % ogółu planowanych wydatków.

WYDATKI BIEŻĄCE

Dział 010 „Rolnictwo i łowiectwo”

Wykonanie wydatków 1.813.761,56 zł, na plan 1.823.011,08 zł, co stanowiło 99,49 % planu;

– rozdz.01010 „Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi”, w rozdziale zaplanowano wydatki inwestycyjne w kwocie 929.166,54 zł, wykonano 927.573,64 zł co stanowiło 99,83 % planu. Wydatki opisano w części opisowej – wydatki majątkowe.

– rozdz. 01030 „Izby rolnicze”, wykonanie wydatków 14.163,24 zł, na plan 14.512,00 zł, co stanowiło 97,60 % planu, których realizacja przebiegała na podstawie art. 35 ust. 1 pkt.1 ustawy z dnia 14 grudnia 1995 roku o izbach rolniczych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1315 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 872.024,68 zł, na plan 879.332,54 zł, co stanowiło 99,17 % planu. Wydatki rozdziału stanowiły koszty zużytej energii elektrycznej za punkty czerpalne wody, konserwację, zakupy niezbędnych materiałów służących do naprawy przydrożnych rowów i związanych z tym usług, koszty obsługi doradczej stanowiącej usługi dla rolnictwa oraz materiały i usługi dotyczące remontu świetlicy w Rzeżewie. Kwotę wydatków w wysokości 817.973,08 zł, stanowił paragraf 4430 dotyczący zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych z terenu województwa Kujawsko – Pomorskiego. Na kwotę 16.359,46 zł złożyły się koszty związane z realizacją wypłat akcyzy w wysokości 2% kwoty wypłaconej producentom rolnym środków z dotacji celowej. Powyższe stanowiło wynagrodzenie pracownika realizującego pracę zleconą (podatkiem dochodowym, składkami ZUS, FP), opłatami pocztowymi, kosztami zakupu materiałów biurowych, zakupem wniosków o zwrot podatku akcyzowego.

Dział 600 „Transport i łączność”

Wykonanie wydatków 4.912.633,06 zł, na plan 6.689.986,27 zł, co stanowiło 73,43 % planu.

– rozdz. 60014 „Drogi publiczne powiatowe”, zaplanowane wydatki w kwocie 172.090,30 zł zostały zrealizowane w 100,00 %. Szczegółowy opis zawarto w części opisowej - wydatki majątkowe.

– rozdz. 60016 „Drogi publiczne gminne”, wykonanie wydatków 4.621.886,25 zł, na plan 6.357.759,31 zł, co stanowiło 72,70 % planu. W ramach rozdziału zrealizowano wydatki bieżące w wysokości 660.640,69 zł, związane one były z bieżącą naprawą ulic, równaniem i utwardzaniem dróg gruntowych, zakupem tablic drogowych, piasku, cementu, kruszywa na drogi, kostki brukowej, pracą równiarki, zakupem paliwa do zagęszczarki przy pracach remontowych, zimowym utrzymaniem dróg (odśnieżanie dróg i ulic), które stanowiły kwotę 11.995,20 zł. Kwotę 323.243,36 zł stanowił plan wydatków wyodrębniony w budżecie na 2017 rok w ramach funduszu sołeckiego, z przeznaczeniem na zakup kruszywa na drogi gminne poszczególnych sołectw, który został zrealizowany w wysokości 319.473,95 zł. Kwotę 3.804.675,86 zł stanowią zaplanowane wydatki majątkowe przedstawione w części opisowej – wydatki majątkowe.

– rozdz. 60095 „Pozostała działalność”, wykonanie wydatków 118.656,51 zł, na plan 160.136,66 zł, co stanowiło 74,10 % planu. Poniesione wydatki w wysokości 105.710,06 zł stanowiły płace i pochodne od

płac realizowane w ramach robót publicznych. Ponadto kwotę 12.946,45 zł stanowiły wydatki związane z zakup wiat przystankowych.

Dział 700 „Gospodarka mieszkaniowa”

Wykonanie wydatków 663,00 zł, na plan 15.600,00 zł, co stanowiło 4,25 % planu, z czego:

– rozdz. 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami”, wykonanie wydatków 663,00 zł, na plan 15.600,00 zł co stanowiło 4,25 % planu. Poniesione wydatki 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 180.614,00 zł, na plan 237.000,00 zł, co stanowiło 76,21 % planu, których udział realizowano w rozdziałach;

– rozdz. 71004 „Plany zagospodarowania przestrzennego”, wykonanie wydatków 98.956,90 zł na plan 150.000,00 zł, co stanowiło 65,97 % planu. Wydatki dotyczyły zapłaty za opracowanie planu gospodarki niskoemisyjnej Gminy Lubień Kujawski oraz opłaty za wypisy i mapy z rejestru gruntów.

– rozdz. 71012 „Ośrodek Dokumentacji Geodezji i Kartografii”, wykonanie wydatków 80.657,10 zł, na plan 86.000,00 zł, co stanowiło 93,79 % planu. Realizacja wydatków związana była z podziałem działek, szacunkami i wyceną nieruchomości, przygotowaniem dokumentów wieczysto - księgowych nieruchomości mienia komunalnego.

– rozdz. 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 2.970.216,12 zł, na plan 3.166.149,52 zł, co stanowiło 93,81 % planu.

– rozdz. 75011 „Urzędy wojewódzkie”, wykonanie wydatków 157.334,00 zł, na plan 176.611,50 zł, co 107.061,22 zł, pokryte z otrzymanej dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej, kwotę 50.272,78 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 oraz wydatki związane z zorganizowaniem jubileuszu 50-lecia pożycia małżeńskiego.

– rozdz. 75022 „Rady gmin”, wykonanie wydatków 125.284,63 zł, na plan 132.500,00 zł, co stanowiło 94,55 % 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 105.450,00 zł, pozostałą kwotę w wysokości 19.834,63 zł stanowiły niezbędne zakupy materiałów do obsługi i funkcjonowania Rady (zakup papieru, tonerów, materiałów biurowych, opłat za usługi pocztowe i rozmowy telefoniczne).

– rozdz. 75023 „Urzędy gmin”, wykonanie wydatków 2.503.143,86 zł, na plan 2.653.648,02 zł, co stanowiło 94,33 % 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 1.859.746,71 zł. Na pozostałe wydatki w wysokości 391.278,57 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, zakup opału (ekogroszku), 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. W rozdziale w wysokości 252.118,58 zł dokonano wydatku związanego z odzyskaniem podatku VAT za lata 2012 - 2016 przez Kancelarię Prawną z Torunia.

– rozdz. 75075 „Promocja jednostek samorządu terytorialnego, wykonanie wydatków 39.609,84 zł na plan 40.000,00 zł, co stanowiło 99,02 % planu, dotyczyły one opłaty za emisję i przygotowanie materiałów na portalu internetowym.

– rozdz. 75095 „Pozostała działalność, wykonanie wydatków 144.843,79 zł, na plan 163.390,00 zł, co stanowiło 88,65 % planu. Kwotę w wysokości 3.702,50 zł stanowiło przekazywanie ½ wpływu opłaty targowej dla miejscowego samorządowego zakładu budżetowego za pobrane inkaso, które przekazujemy w oparciu o uchwałę Rady Miasta i Gminy w Lubieniu Kuj. Kwotę w wysokości 90.639,51 zł stanowiły wydatki poniesione na wynagrodzenia agencyjno – prowizyjne sołtysów, pozostałe wydatki rzeczowe w kwocie 6.534,54 zł związane były z poborem inkasa (zakupem niezbędnych materiałów i opłatą za przesyłki pocztowe). W rozdziale realizowano wydatki inwestycyjne w kwocie 43.967,24 zł opisane w części opisowej – wydatki majątkowe.

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

Wykonanie wydatków 1.650,00 zł, na plan 1650,00 zł, co stanowiło 100 % planu.

– rozdz. 75101 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa”, wykonane wydatki związane były z zakupem materiałów biurowych dotyczących prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców. Wydatki w całości pokryte z dotacji celowej.

Dział 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”

Wykonanie wydatków 747.499,12 zł, na plan 779.689,83 zł, co stanowiło 95,87 % planu.

– rozdz. 75405 „Komendy powiatowe Policji”, wykonanie wydatków 11.379,12 zł, na plan 16.500,00 zł, co stanowi 68,96 % planu, dotyczyły one zakupu tonera, węgla, opłat za zużytą energię elektryczną, rozmowy telefoniczne, przegląd przewodów kominowych dla Posterunku Policji w Lubieniu Kujawskim.

– rozdz. 75412 „Ochotnicze straże pożarne, wykonanie wydatków 691.522,37 zł, na plan 716.740,27 zł, co stanowiło 96,48 % planu, na które złożyły się wynagrodzenia osobowe kierowców Ochotniczych Straży Pożarnych wraz z pochodnymi od płac w wysokości 53.035,11 zł, wydatki związane z wyjazdami do pożarów stanowiły kwotę 19.380,00 zł. Pozostałe wydatki w kwocie 389.444,60 zł poniesione zostały na opłaty za bieżące remonty remiz strażackich w Bilnie i Kanibrodzie, zakup paliwa, sprzętu, mundurów strażackich oraz opłaty za ubezpieczenia, rozmowy telefoniczne, badania techniczne pojazdów i szkolenia członków OSP. Zrealizowano również wydatki inwestycyjne w kwocie 229.662,66 zł opisane w części wydatki majątkowe.

– rozdz. 75495 „Pozostała działalność”, wykonanie wydatków 3.948,13 zł na plan 3.949,56 zł, co stanowiło 99,96 % planu. Poniesione wydatki dotyczyły zakupu materiałów na potrzeby ocieplenia budynku OSP Bilno, realizowane w ramach funduszu sołeckiego uwzględnionego w budżecie.

Dział 757 „Obsługa długu publicznego”

Wykonanie wydatków 122.720,29 zł, na plan 150.000,00 zł, co stanowiło 81,81 % planu.

– rozdz. 75702 „Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego”, łączne wykonanie wydatków 122.720,29 zł, na plan 150.000,00 zł, co stanowiło 81,81 % planu. Comiesięczne wydatki związane były ze spłatą odsetek od:

- długoterminowego kredytu zaciągniętego w BS w Kowalu /O Lubień Kujawski w wysokości 36.108,39 zł,
- w Banku Spółdzielczym w Bydgoszczy O/ w Złotnikach Kujawskich wysokości 52.199,61 zł,
- długoterminowych pożyczek zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w wysokości 34.412,29 zł.

Powyższe zobowiązania stanowiły sfinansowanie udziału wkładu własnego zadań inwestycyjnych realizowanych w budżetach gminy w 2012, 2014 i 2016 roku. W 2015 roku rozpoczęliśmy spłaty zobowiązań (spłat dokonujemy z uzyskanych wpływów z podatków i opłat lokalnych, udziału gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa), dotyczą one:

- 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 2017 roku łącznie spłacono 450.000 zł, do spłaty pozostało 1.050.000 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 2017 roku łącznie spłacono 136.200 zł, do spłaty pozostało 215.800 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 2017 roku łącznie spłacono 267.000 zł, do spłaty pozostało 423.000 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 2017 roku spłacono 22.800 zł, do spłaty pozostało 38.450 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 2017 roku łącznie spłacono 168.600 zł, do spłaty pozostało 284.906 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 2017 roku łącznie spłacono 30.0000 zł, do spłaty pozostało 60.000 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 2017 roku dokonujemy spłat odsetek. Karencja dotycząca spłat rat kapitałowych upływa 31 grudnia 2018 roku.

Łączne zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów na dzień 31 grudnia 2017 roku stanowiło 4.072.156 zł, z czego kwotę 1.022.156 zł stanowiły zobowiązania z tytułu pożyczek, kwotę 3.050.000 zł kredyty bankowe. Na koniec 2024 roku zaciągnięte zobowiązania zostaną w pełnej wysokości spłacone (nie licząc nowych zobowiązań roku budżetowego 2018).

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 2017 r. poz.2077) w rozdziale zaplanowano wydatki tworząc rezerwę, którą przeznacza się na nieprzewidziane wydatki w budżecie, których szczegółowy podział na pozycje klasyfikacji budżetowej nie może być dokonany w okresie opracowania projektu budżetu. Rezerwę zaplanowano w łącznej wysokości 330.000 zł (nie więcej niż 1% wydatków budżetu) z podziałem na rezerwę ogólną w wysokości 258.639 zł, i rezerwę celową w wysokości 71.361 zł z zakresu zarządzania kryzysowego. Rezerwę ogólną zaplanowaną na nieprzewidziane wydatki w wysokości 258.639 zł, rozdysponowano w kwocie 46.400 zł. Nie zaistniała także potrzeba rozdysponowania rezerwy celowej na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego stanowiącej kwotę 71.361 zł, która zaplanowana jest w wysokości nie mniejszej niż 0,5% wydatków budżetu pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne 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 2017 r. poz. 209)

Dział 801 „Oświata i wychowanie”

Wykonanie wydatków na kwotę 9.158.184,68 zł, na plan 9.543.740,03 zł, co stanowiło 95,96% 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 5.065.943,74 zł na plan 5.077.719,56 zł co stanowiło 99,76% planowanych wydatków. Wydatki związane w wynagrodzeniami oraz pochodnymi stanowiły kwotę 4.304.156,06 zł, co stanowiło 85,11% całości wydatków poniesionych w ramach rozdziału. W ramach wydatków płacowych zrealizowano wypłatę jednorazowego dodatku uzupełniającego wynikającego z art.30 KN za 2016 rok oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2016 rok. Na środków czystości, materiałów biurowych oraz pomocy dydaktycznych wydano kwotę 358.431,79 zł. Na zakup usług komunalnych, usług kominiarskich, energię elektryczną, dostęp do Internetu, usługi telekomunikacyjne i usługi zdrowotne wydano 201.913,56 zł. W pełni zrealizowano odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 194.247,12 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 2017 roku wynosił 57.987,06 zł z czego wpłynęło 57.987,06 zł, co stanowiło 76,00% planu, wydatkowano kwotę 56.351,31 zł co stanowiło 97,18% wpływu dotacji. Niewykorzystaną dotację w wysokości 1.635,75 zł zwrócono na konto Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy. Otrzymano dotację na zakup zestawów interaktywnych w ramach Rządowego Programu „Aktywna tablica” w wysokości 56.000,00 zł. Kwota dotacji wpłynęła w 100% wysokości. Wydano na zakup 4 zestawów interaktywnych oraz 4 monitorów dotykowych kwotę 55.655,04zł co stanowiło 99,38% kwoty dotacji. Niewykorzystaną kwotę 344,96 zł zwrócono na rachunek Kujawsko - Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy.

W ramach tego rozdziału uzyskano również dotację w wysokości 3.400,00 zł w ramach doposażenia 4 gabinetów profilaktyki zdrowotnej zlokalizowanych w szkołach podstawowych prowadzonych przez Gminę Lubień Kujawski. Dotacja została wykorzystana w 100%. Doposażono gabinety profilaktyki zdrowotnej w min: tablice Shnellena do badania ostrości wzoru, Ishitary do widzenia barwnego, zakupiono ciśnieniomierze i stetoskopy, apteczki z wyposażeniem oraz zestawy do fluoryzacji zębów.

– rozdz.80103 „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych”, wykonanie wydatków 473.459,92 zł na plan 476.759,00 zł co stanowiło 99,30% wykonania planu. Wydatki związane w wynagrodzeniami oraz pochodnymi stanowiły 395.542,87 zł, co stanowiło 83,54% całości wydatków W ramach wydatków płacowych zrealizowano wypłatę jednorazowego dodatku uzupełniającego wynikającego z art.30 KN za 2016 rok oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2016 rok. Na zakup środków czystości, materiałów biurowych oraz pomocy dydaktycznych wydano kwotę 39.680,46 zł. Na zakup usług komunalnych, usług kominiarskich, energię elektryczną, dostęp do Internetu oraz usługi telekomunikacyjne i usługi zdrowotne wydano 18.664,21 zł. W pełni zrealizowano odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 19.572,38 zł. W czterech szkołach podstawowych, funkcjonują oddziały przedszkolne dla dzieci sześciolletnich i pięcioletnich. Na 2017 rok gmina otrzymała dotację z budżetu państwa przeznaczoną na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego. Gmina otrzymała dotacja przeznaczona była na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w 2017 roku. Na plan 68.238 zł, wpłynęło 68.238 zł, co stanowi 100 % planu. Wydatkowano kwotę 65.027,00 zł, co stanowiło 95,29 % otrzymanych środków. Środki te w kwocie 53.760,36 zł wydatkowano na płace oraz pochodne pracowników zajmujących się wychowaniem i opieką nad dziećmi w wieku 3-5 lat. Kwota 11.266,64 zł stanowiła udział w kosztach bieżących działalności jednostek wychowania przedszkolnego. Dokonano zwrotu w kwocie 3211,00zł z powodu rezygnacji 5 dzieci z uczęszczania do ośrodków wychowania przedszkolnego prowadzonych przez Gminę Lubień Kujawski.

– rozdz.- 80104 „Przedszkola”, wykonanie wydatków 427.969,34 zł na plan 451.817,50 zł, co stanowiło 94,72% wykonania planu. Wydatki związane w wynagrodzeniami oraz pochodnymi wynosiły 308.991,47 zł co stanowiło 72,19% całości wydatków. W ramach wydatków płacowych zrealizowano wypłatę jednorazowego dodatku uzupełniającego wynikającego z art.30 KN za 2016 rok oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2016 rok. Na zakup żywności, środków czystości, materiałów biurowych oraz pomocy dydaktycznych wydano kwotę 38.488,12 zł. Na zakup usług komunalnych, usług kominiarskich, energię elektryczną, dostęp do Internetu oraz usługi telekomunikacyjne i usługi zdrowotne wydano 29.233,27 zł. W pełni zrealizowano odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 17.533,93 zł. Gmina otrzymała dotację przeznaczoną na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego, której plan stanowił 53.520,00 zł, wpłynęło 53.520,00 zł, co stanowiło 100 % planu. Wydatkowano kwotę 51.023,00 zł, co stanowi 95,33 % otrzymanych środków. Środki te w kwocie 38.284,00 zł wydatkowano na płace oraz pochodne pracowników zajmujących się wychowaniem i opieką nad dziećmi w wieku 3-5 lat. Kwota 12.739,00 zł stanowiła udział w kosztach bieżących działalności jednostek wychowania przedszkolnego. Dokonano zwrotu w kwocie 2.497,00zł z powodu rezygnacji 5 dzieci z uczęszczania do ośrodków wychowania przedszkolnego prowadzonych przez Gminę Lubień Kujawski.

- rozdz.80110, „Gimnazja”, wykonanie wydatków 1.810.619,11 zł na plan 1.811.200,27 zł, co stanowiło 99,96% wykonania planu. W Gminie Lubień Kujawski funkcjonują dwa gimnazja – w Lubieniu Kujawskim i Kłóbce. Wydatki związane z wynagrodzeniami oraz pochodnymi wynosiły 1.607.616,91 zł co stanowiło 88,78% całości wydatków. W ramach wydatków płacowych zrealizowano wypłatę jednorazowego dodatku uzupełniającego wynikającego z art.30 KN za 2016 rok oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2016 rok. Na zakup opału, środków czystości, materiałów biurowych oraz pomocy dydaktycznych wydano kwotę 112.861,71 zł. Na zakup usług komunalnych, usług kominiarskich, energię elektryczną, dostęp do Internetu oraz usługi telekomunikacyjne i usługi zdrowotne wydano 34.241,46 zł. W pełni zrealizowano odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 55.899,03 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. Otrzymana dotacja 22.974,27 zł, na plan 22.974,27 zł, co stanowiło 100 % kwoty planowanej przeznaczonej na wyposażenie szkół w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe jak w rozdziale 80101. Z dotacji tej wydano na podręczniki i materiały ćwiczeniowe oraz edukacyjne kwotę 22.961,23 zł co stanowiło 99,94% przyznanej dotacji. Niewykorzystaną dotację w wysokości 13,04 zł zwrócono na konto Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy.
- rozdz.80113 „Dowożenie uczniów do szkół”, wykonanie wydatków 415.236,31 zł na plan 415.597,00 zł, co stanowiło 99,91 % wykonania planu. W ramach tego rozdziału realizowane były wydatki związane z zatrudnieniem (płace wraz z pochodnymi) w kwocie 61.809,84 zł co stanowiło 14,88% 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 Kobyłej Łąki. Łącznie zakupiliśmy w roku szkolnym 2016/2017 bilety miesięczne dla 300 uczniów stanowiły kwotę 352.240,81 zł. W pełni zrealizowano odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 1.185,66 zł.
- rozdz. 80146 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli”, wykonanie wydatków 17.491,62 zł na plan 17.514,00 zł, co stanowiło 99,87% 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 „Stółwki szkolne i przedszkole.”, wykonanie wydatków 113.521,10 zł na plan 113.522,00 zł, co stanowiło 99,99% wykonania planu. Wydatki tego rozdziału zabezpieczały wynagrodzenia wraz z pochodnymi dla 3-ech pracownic obsługi kuchni, która prowadziła wydawanie obiadów w ramach bezpłatnego dożywiania oraz wyżywienie dla dzieci uczęszczających do przedszkola w ZPO Lubień Kujawski w kwocie 105.438,93 zł co stanowiło 92,88%. Na zakup wyposażenia wydano 3.405,00 zł. Na zakup usług komunalnych, usług kominiarskich, energię elektryczną, dostęp do Internetu, usługi telekomunikacyjne i usługi zdrowotne wydano 918,63 zł. W pełni zrealizowano odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 3.758,54 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 232.763,49 zł na plan 234.212,00 zł, co stanowiło 99,38% 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 186.077,22 zł co stanowiło 79,94% całości wydatków. W ramach wydatków płacowych zrealizowano wypłatę jednorazowego dodatku uzupełniającego wynikającego z art.30 KN za 2016 rok oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2016 rok. Na zakup opału, środków czystości, materiałów biurowych wydano kwotę 24.980,00 zł. Na zakup usług komunalnych, usług kominiarskich, energię elektryczną, dostęp do Internetu, usługi telekomunikacyjne i usługi zdrowotne wydano 13.845,88 zł. Gmina otrzymała dotację w kwocie 29.436,00 zł na plan 29.436 zł, co stanowiło 100 % kwoty planowanej przeznaczonej na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w 2017 roku. Wydatkowano kwotę 28.009,00 zł co stanowi 95,15% otrzymanych środków. Kwotę 22.728,61 zł wydatkowano na płace oraz pochodne pracowników zajmujących się wychowaniem i opieką nad dziećmi w wieku 3-5 lat. Kwota 5.280,39 zł stanowiła udział w kosztach bieżących działalności jednostek wychowania przedszkolnego. Dokonano zwrotu w kwocie 1.427,00zł z powodu rezygnacji 5 dzieci z uczęszczania do ośrodków wychowania przedszkolnego prowadzonych przez Gminę Lubień Kujawski..

– rozd.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 444.973,47 zł na plan 445.354,70 zł, co stanowiło 99,99% 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 373.008,80 zł co stanowiło 83,82 % całości wydatków. W ramach wydatków płacowych zrealizowano wypłatę jednorazowego dodatku uzupełniającego wynikającego z art.30 KN za 2016 rok oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2016 rok. Zakup niezbędnych pomocy dydaktycznych i materiałów wyniósł 41.763,10 zł. Na zakup usług komunalnych, usług kominiarskich, energię elektryczną, dostęp do Internetu, usługi telekomunikacyjne i usługi zdrowotne wydano 21.561,57 zł. W pełni zrealizowano odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 8.640,00 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. Otrzymana dotacja w kwocie 7.495,70 zł, na plan 7.495,70 zł, co stanowiło 100 % kwoty planowanej przeznaczonej jak w rozdziale 80101, 80110 na wyposażenie szkół w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe. Z dotacji tej wydano na podręczniki i materiały ćwiczeniowe oraz edukacyjne kwotę 7.463,10 zł co stanowiło 99,57% przyznanej dotacji. Niewykorzystaną dotację w wysokości 32,60 zł zwrócono na konto Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy.

– rozd.80195 „Pozostała działalność”, wykonanie wydatków 156.206,08 zł na plan 500.044,00 zł, co stanowiło 31,23% wykonania planu wydatków. W rozdziale tym dokonano odpisu w pełnej wysokości na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla emerytowanych nauczycieli w kwocie 52.168,08 zł. W rozdziale także wydano kwotę 400,00 zł na wynagrodzenie członków komisji egzaminacyjnej powołanej dla nauczyciela ubiegającego się o awans na stopień nauczyciela mianowanego. W ramach tego rozdziału zrealizowano także wydatki majątkowe w kwocie 103.638,00 zł opisane w części inwestycyjnej

a dotyczące opracowania dokumentacji projektowej Hali Widowiskowo-Sportowej oraz termomodernizacji budynków użyteczności publicznej.

Dział 851 „Ochrona Zdrowia”

Wykonanie wydatków 524.851,70 zł, na plan 569.078,00 zł, co stanowiło 92,23 % planu, dotyczące rozdziałów;

– rozdz. 85153 „Zwalczanie narkomani”, zaplanowane wydatki w kwocie 2.000,00 zł nie zostały zrealizowane w 2017 roku.

– rozdz. 85154 „Przeciwdziałania alkoholizmowi”, wykonanie wydatków 73.281,29 zł, na plan 102.078,00 zł, co stanowiło 71,79 % planu. Poniesione wydatki to koszty realizacji zadań wynikających z miejsko - gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w zakresie, którego odbywa 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 2017” w oparciu o Uchwałę Nr XX/190/2017 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. z dnia 27 stycznia 2017 roku.

– rozdz. 85195 „Pozostała działalność”, wykonanie wydatków 451.570,41 na plan 465.000,00 zł co stanowiło 97,11 % planu. Wydatki rozdziału poniesione jako wydatki inwestycyjne opisane w części opisowej wydatki majątkowe.

Dział 852 „Pomoc Społeczna”

Wykonanie wydatków 2.682.521,29 zł, na plan 2.790.067,65 zł, co stanowiło 96,15 % planu, w ramach których realizowano zadania z zakresu z pomocy społecznej.

– rozdz. 85202 „Domy pomocy społecznej”, wykonanie wydatków 291.855,32 zł, na plan 298.962,00 zł, co stanowiło 97,62 % 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 oraz Pomocy Społecznej w Zakrzewie.

– 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 wydatków 59.564,04 zł, na plan 59.594,00 zł, co stanowiło 99,95 % 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 38.648,14 zł, natomiast wydatki w kwocie 20.915,90 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.

– rozdz. 85214 „Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe”, wykonanie wydatków 1.366.445,06 zł, na plan 1.366.667,00 zł, co stanowiło 99,98 % planu, były to wydatki dotyczące realizacji świadczeń zasiłków okresowych w całości pokrytych dotacją celową przekazaną na realizację własnych zadań bieżących.

– rozd. 85215 „Dodatki mieszkaniowe”, wykonanie wydatków 33.913,77 zł, na plan 60.000,00 zł, co stanowiło 56,52 % 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 2017 r. poz. 180), 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, poz.1817 z późn. zm.).

– rozd. 85216 „Zasiłki stałe”, wykonanie wydatków 252.843,75 zł, na plan 258.497,00 zł, co stanowiło 97,81 % 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.

– rozd. 85219 „Ośrodki pomocy społecznej”, wykonanie wydatków 212.912,85 zł, na plan 239.915,33 zł, co stanowiło 88,74 % planu. Wydatki w kwocie 158.975,16 zł pokryte zostały z przekazanej dotacji celowej (po stronie dochodów paragraf 2030) na realizację własnych zadań bieżących. Pozostałe wydatki w kwocie 53.937,69 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 146.902,74 zł, na plan 152.121,32 zł, co stanowiło 96,57 % 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 plac, dodatkowe wynagrodzenia roczne, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, wydatki rzeczowe związane z zatrudnieniem i utrzymaniem dwóch opiekunek domowych. Kwotę 61.880,00 zł, stanowiły wydatki pokryte w całości dotacją celową (po stronie dochodów paragraf 2010) przeznaczoną na organizowanie i świadczenie usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi w miejscu zamieszkania.

– rozd. 85230 „Pomoc w zakresie dożywiania”, wykonanie wydatków 136.639,00 zł na plan 136.639,00 zł co stanowiło 100 % planu. Wydatki rozdziału realizujemy w ramach Wieloletniego Rządowego Programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania w 2017 roku”, zachowując proporcję udziału środków własnych gminy, która w 2017 roku stanowiła kwotę 27.328,00 zł, natomiast kwotę wydatku w wysokości 109.311,00 zł stanowił udział dotacji celowej (po stronie dochodów paragraf 2030).

– rozd. 85295 „Pozostała działalność”, wykonanie wydatków 181.444,76 zł, na plan 217.672,00 zł, co stanowiło 83,36 % planu. Wydatki dotyczyły finansowania zadań własnych gminy stanowiące realizację zasiłków celowych związanych z pokryciem kosztów zakupu leków, leczeniem osób potrzebujących pomocy oraz związanych z pobytem dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i w rodzinach zastępczych.

Dział 855 „Rodzina”

Wykonanie wydatków 8.144.356,76 zł, na plan 8.232.837,80 zł, co stanowiło 98,93 % planu, w ramach których realizowano zadania z zakresu z pomocy społecznej dla rodzin.

– rozd. 85501 „Świadczenia wychowawcze”, wykonanie wydatków 5.157.662,62 zł na plan 5.186.616,00 zł co stanowi 99,44 % wykonania planu. Wydatki w kwocie 5.082.826,20 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. 195 z późn.zm.) w sprawie sposobu i trybu postępowania w sprawach o świadczenie wychowawcze. Liczba wydanych decyzji przyznających prawo do świadczenia wychowawczego 598, a liczba świadczeń wychowawczych wypłaconych w formie pieniężnej wynosiła 10.134. Kwotę 74.836,42 zł stanowiły wydatki związane z zatrudnieniem dwóch osób (1,38 etatu) realizujących świadczenia wychowawcze, poniesione wydatki dotyczyły opłat za rozmowy telefoniczne, opłat za pobierane prowizje bankowe od zrealizowanych świadczeń.

– rozd. 85502 „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowne z ubezpieczenia społecznego”, wykonanie wydatków 2.986.525,82 zł, na plan 3.046.031,00 zł, co stanowiło 98,05 % planu. Wydatki w wysokości 2.776.032,45 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 – rentowe z ubezpieczenia społecznego za osoby otrzymujące świadczenie pielęgnacyjne, które stanowiły kwotę 129.333,54 zł, natomiast kwotę 81.159,83 zł stanowiły wydatki związane z utrzymaniem pracownika jak płace i pochodne od płac, opłaty za szkolenia, prowizje bankowe od zrealizowanych świadczeń rodzinnych.

Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”

Wykonanie wydatków 539.905,47 zł na plan 554.041,00 zł, co stanowiło 97,44% wykonania planu wydatków. Na wydatki tego działu złożyły się wydatki następujących rozdziałów :

– rozd. 85401 „Świetlice szkolne”, wykonanie wydatków na kwotę 123.855,47 zł na plan 123.857,00 zł, co stanowiło 100,00% wykonania planu. W ramach świetlicy szkolnej sprawowana była opieka nad uczniami oczekującymi na dowóz po skończonych lekcjach. Wydatki związane w wynagrodzeniami oraz pochodnymi stanowiły kwotę 120.276,23 zł, co stanowiło 97,11% całości wydatków. W ramach wydatków płacowych zrealizowano wypłatę jednorazowego dodatku uzupełniającego wynikającego z art.30 KN za 2016 rok oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2016 rok. Na zakup pomocy dydaktycznych oraz usług zdrowotnych wydano 209,75 zł. W pełni zrealizowano odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 3.369,49 zł.

– rozd.85415 „Pomoc materialna dla uczniów”, wykonanie wydatków na kwotę 416.050,00zł na plan 430.184,00 zł, co stanowiło 96,71 % wykonania planu wydatków, z tego:

- wybitnym uczniom wypłacono stypendia za osiągnięcia w nauce, sporcie i działalności artystycznej na łączną kwotę 58.680,00 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 357.370,00 zł. Na ten cel gmina uzyskała dotację w kwocie 300.000,00 zł. Pomocą objętych było 255 uczniów, którzy otrzymywali stypendia szkolne o charakterze socjalnym, a 10 uczniom którzy znaleźli się przejściowo w trudnej sytuacji materialnej ze względu na różne zdarzenia losowe przyznano zasiłek szkolny.

Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”

Wykonanie wydatków 3.349.112,71 zł, na plan 3.447.745,43 zł, co stanowiło 97,14 % planu.

- rozdz. 90001 „Gospodarka ściekowa i ochrona wód”, wykonanie wydatków 2.270.941,44 zł, na plan 2.274.684,34 zł, co stanowiło 99,84 % planu. Wydatki rozdziału stanowiła przekazywana dotacja przedmiotowa z budżetu dla miejscowego samorządowego zakładu budżetowego stanowiąca kwotę 163.441,60 zł. Kwotę 2.107.499,84 zł stanowiły wydatki majątkowe przedstawione w części wydatki majątkowe.
- rozdz. 90002 „Gospodarka odpadami”, wykonanie wydatków 588.117,91 zł, na plan 614.842,00 zł, co stanowiło 95,65 % planu. Bieżące wydatki rozdziału w wysokości 45.535,17 zł stanowiła opłata za wyjazdy służbowe, szkolenie pracownika, wydatki związane z wynagrodzeniami wraz z pochodnymi od płac asystenta ds. obsługi interesantów promocji i inwestycyjnego rozwoju gminy, opłatę za przygotowanie materiałów przetargowych oraz opłatę za aktualizację oprogramowania. Kwotę 542.582,74 zł zapłacono Firmie Tonsmeier Kutno za odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości. W rozdziale tym zrealizowano również wydatek w kwocie 43.070,40 zł na demontaż, transport i unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest z terenu gminy Lubień Kujawski.
- rozdz. 90003 „Oczyszczanie miast i wsi”, wykonanie wydatków 44.870,90 zł na plan 44.870,90 zł co stanowiło 100 % planu. Wydatki dotyczyły podniesienia walorów estetycznych miasta Lubień Kujawski w tym również w ramach funduszu sołectkiego miasta Lubienia Kuj. (wydatkowano środki w wysokości 30.725,90 zł).
- rozdz. 90004 „Utrzymanie zieleni w miastach i gminach”, wykonanie wydatków 8.424,50 zł na plan 8.500,00 zł, co stanowiło 99,11 % planu.
- rozdz. 90013 „Schroniska dla zwierząt”, wykonanie wydatków 19.630,20 zł, na plan 20.000,00 zł, co stanowiło 98,15 % planu. Realizacja wydatków dotyczyła opłat za pobyt bezdomnych zwierząt w schronisku oraz usługi weterynaryjne w oparciu o ustawę z dnia 21 sierpnia 1997 r. o ochronie zwierząt (Dz. U. z 2017 r. poz. 1840) wynikającą z realizacji uchwały Nr XXI/203/2017 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. z dnia 31 marca 2017 roku w sprawie określenia programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobieganiu bezdomności zwierząt w gminie Lubień Kujawski.
- rozdz. 90015 „Oświetlenie ulic, placów i dróg”, wykonanie wydatków 409.292,93 zł, na plan 455.848,19 zł, co stanowiło 89,79 % planu, stanowiły one wydatki związane z opłatą za energię elektryczną, konserwację oświetlenia drogowego oraz opłatę za sporządzenie dokumentacji dla potrzeb przetargu na dostawę energii elektrycznej na lata 2017 - 2018. Ponadto w ramach funduszu sołectkiego dokonano wydatku na kwotę 13.646,94 zł.
- rozdz. 90019 „Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie z środowiska”, wykonanie wydatków 7.834,83 zł na plan 29.000,00, co stanowiło 27,02 %, wydatki dotyczyły zakupu drzewek i roślin ozdobnych do nasadzenia na terenie gminy Lubień Kujawski.

Dział 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”

Wykonanie wydatków 526.616,61 zł, na plan 526.616,84 zł, co stanowiło 100 % planu. Wydatki realizowano w oparciu o przepisy ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 862 z późn. zm.) oraz ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (t.j. z 2012 r. poz. 642 z późn.zm.) wykonanie wydatków stanowiła dotacja podmiotowa z budżetu dla instytucji kultury i biblioteki.

– rozdz. 92109 „Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby”, wykonanie wydatków 192.045,84 zł na plan 192.045,84 zł co stanowiło 100 % planu. Wydatki rozdziału stanowiła dotacja podmiotowa w wysokości 180.000,00 zł dla Centrum Kultury w Lubieniu Kujawskim. W rozdziale zrealizowano również wydatki dotyczące zakupu usług na realizację Funduszu Sołeckiego w 2017 roku - remont świetlicy wiejskiej w Rzeżewie stanowiący kwotę wydatku 9.724,75 zł oraz wydatki dotyczące remontu świetlicy w Modliborzu w wysokości 2.321,09 zł.

– rozdz. 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.

– rozdz. 92120 „Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami”, wykonanie wydatków 40.000,00 zł na plan 40.000,00 zł, co stanowiło 100 % planu. Były to dotacje celowe z budżetu na dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych wpisanych do rejestru zabytków. Dotacje przypały po 20.000 zł dla każdej z Parafii, tj. dla Parafii Rzymsko – Katolickiej w Lubieniu Kuj. i Parafii Rzymsko – Katolickiej w Klóbcie. Przyznane środki określała Uchwała Nr XXIII/221/2017 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. z dnia 30 czerwca 2017 roku w sprawie dokonania zmian w budżecie gminy na 2017 rok.

– rozdz. 92195 „Pozostała działalność”, wykonanie wydatków 144.570,77 zł, na plan 144.571,00 zł, co stanowiło 100 % planu, dotyczyły one organizacji imprez letnich nad jeziorem w Lubieniu Kujawskim.

Dział 926 „Kultura fizyczna”

Wykonanie wydatków 130.755,17 zł, na plan 135.000,00 zł, co stanowiło 96,86 % planu.

– rozdz. 92695 „Pozostała działalność”, wykonanie wydatków 130.755,17 zł, na plan 135.000,00 zł, co stanowiło 96,86 % planu. Wydatki rozdziału stanowiła przekazywana dotacja celowa z budżetu dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych, której realizacja za 2017 ok stanowiła 125.000,00 zł z przeznaczeniem dla Klubu Sportowego „Lubienianka” w Lubieniu Kuj, Uczniowskiego Klubu Sportowego „Lubienianka” w Lubieniu Kuj. Kwotę 5.755,17 zł stanowiły wydatki związane z zakupem strojów sportowych, pucharów i medali.

Zbiorcze podsumowanie planu, wykonania wydatków za 2017 rok.

Tabela 2

Dział	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wyk. planu
010	Rolnictwo i łowiectwo	1.823.011,08	1.813.761,56	99,49
600	Transport i łączność	6.689.986,27	4.912.633,06	73,43
700	Gospodarka mieszkaniowa	15.600,00	663,00	4,25
710	Działalność usługowa	237.000,00	180.614,00	76,21
750	Administracja publiczna	3.166.149,52	2.970.216,12	93,81
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1.650,00	1.650,00	100,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	779.689,83	747.499,12	95,87
757	Obsługa długu publicznego	150.000,00	122.720,29	81,81
758	Różne rozliczenia	283.600,00	0	0
801	Oświata i wychowanie	9.543.740,03	9.158.184,68	95,96
851	Ochrona zdrowia	569.078,00	524.851,70	92,23
852	Opieka społeczna	2.790.067,65	2.682.521,29	96,15
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	554.041,00	539.905,47	97,44

855	Rodzina	8.232.837,80	8.144.356,76	98,93
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3.447.745,43	3.349.112,71	97,14
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	526.616,84	526.616,61	100,00
926	Kultura fizyczna	135.000,00	130.755,17	96,8
Ogółem		38.945.813,45	35.806.061,54	91,93

Analiza wydatków pokazuje, ich zróżnicowanie w stosunku do zaplanowanych wielkości. Zróżnicowanie wykonania stanowi od 0 % w dziale 758 „Różne rozliczenia” do 100 % wykonania w dziale 751 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa”, i w dziale „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”.

WYDATKI MAJĄTKOWE

Wielkość limitu wydatków majątkowych na 2017 rok określono Uchwałą Nr XIX/184/2016 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. w dniu 23 grudnia 2016 roku, tj. w dniu przyjęcia budżetu na kwotę 9.410.995 zł. W okresie rocznej realizacji limity wydatków uległy zmianie, dokonano stosownych zmian (ostatnia z dnia 21 grudnia 2017 roku Uchwała Nr XXVI/260/2017 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj.) określająca kwotę 9.803.324,47 zł. Powyższą kwotę stanowią środki własne w wysokości 5.710.446,78 zł, środki pochodzące z innych źródeł w wysokości 3.663.050,44 zł,; w tym środki WFOŚ i GW w wysokości 1.550.210,22 zł, dotacja Urzędu Marszałkowskiego 110.729,29 zł, dotacja Urzędu Wojewódzkiego 1.006.310 zł, umowy partnerskiej z Gminą Chodecz 485.568,59 zł, i z Gminą Choceń 310.232,54 zł, środki ze Starostwa Powiatowego 200.000 zł, a także środki wymienione w art. 5 ust.1 pkt 2 u.f.p w wysokości 429.827,25 zł, w tym: pochodzące z RPO w wysokości 388.526,25 zł, POPT w wysokości 41.301 zł. Zaplanowaną realizację wydatków w 2017 roku wykonano w wysokości 7.715.567,65 zł, tj. 78,71 % planowanych wydatków ujętych w zestawieniu klasyfikacji budżetowej;

I. Dział 010 „Rolnictwo i łowiectwo”

Zaplanowane środki w dziale na realizację zadań stanowiły kwotę 929.166,54 zł, realizacja stanowiła 927.573,64 zł, tj. 99,83 % rocznego planu w ramach których zrealizowano:

1. „Zaprojektowanie i wybudowanie ujęcia wody w Kaliskach.” łączne koszty finansowe stanowiły kwotę 280.191,50 zł. Realizacja przypadła na lata 2016 – 2017. Odpowiednio po stronie wydatków 10.844 zł i 269.347,50 zł. Wydatki 2017 roku stanowiły kwotę 269.347,33 zł, z czego kwotę 37,50 zł, zapłacono za wykonanie mapy zasadniczej w postaci drukowanej, kwotę 6.500 zł stanowiła zapłata za opracowanie dokumentacji kosztorysowej i wykonanie projektu budowlanego obudowy studni głębinowej projektu budowlanego, kwotę 2.500 zł zapłacono za przygotowanie specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia, 255.840 zł zapłacono wykonawcy za wykonanie ujęcia wody, kwotę 3.075 zł stanowiła zapłata za pełnienie nadzoru inwestorskiego nad wierceniem, kwotę 1.394,83 zł stanowiła zapłata za wykonanie analizy wody.

2. „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Lubień Kuj”., okres realizacji zaplanowano na lata 2018 - 2020 zmieniono na lata 2017 – 2019 o łącznych nakładach finansowych 1.166.706 zł. Termin realizacji uległ zmianie, którego realizacja wynikała z harmonogramu rzeczowo – finansowego w ramach Projektu „Przywrócenia równowagi ekologicznej na terenach gmin województwa kujawsko – pomorskiego w związku z budowa autostrady A-1 w latach 2011 – 2015”. Na 2018 rok

zaplanowano środki w wysokości 500.000 zł, na 2019 rok kwotę 25.886,96 zł. Wydatki 2017 roku zaplanowano w wysokości 640.819,04 zł, wprowadzając zadanie do realizacji Uchwałą Nr XXIII/221/2017 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. w dniu 30 czerwca 2017 roku. Poniesione wydatki stanowiły kwotę 640.651,04 zł, z czego kwotę 7.380 zł zapłacono za wykonanie badań geotechnicznych dla 20 przydomowych oczyszczalni ścieków, 18.692 zł zapłacono za wykonanie projektu przydomowych oczyszczalni, kwotę 604.800 zł zapłacono wykonawcy za wykonanie prac związanych z budową oczyszczalni, za wykonanie operatu wodnoprawnego zapłacono 2.003 zł, za pełnienie funkcji inspektora nadzoru zapłacono kwotę 7.439,04 zł.

3. „Budowa sieci wodociągowej na terenie gminy Lubień Kuj”, łączne koszty finansowe zaplanowano w wysokości 19.000 zł. Poniesiony koszt stanowił 17.912,27 zł.

II. Dział 600 „Transport i łączność”

Zaplanowane środki w dziale na realizację zadań stanowiły 5.526.254,69 zł, poniesione wydatki 3.803.810,86 zł, tj. 68,83 % rocznego planu w ramach, których zaplanowano:

1. „Przebudowę drogi powiatowej Nr 2930C Rzeżewo – Kaliska – Kamienna etap II od km 6+436 do km 7+950”, wydatek w wysokości 172.090,30 zł dotyczył pomocy finansowej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych inwestycji udzieloną Powiatowi Włocławskiemu przez gminę Lubień Kuj. z przeznaczeniem na wspólną realizację zadania inwestycyjnego w oparciu o uchwałę Nr XXI/197/2017 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. z dnia 31 marca 2017 roku w sprawie dokonania zmian w budżecie gminy na 2017 rok. Powyższe zawarto w umowie Nr 1/2017 z dnia 6 kwietnia 2017 roku oraz Aneks do umowy Nr 1/2017 z dnia 27 kwietnia 2017 roku.

2. „Przebudowa drogi nr 191435C Kamienna – grunty gminy Lubień Kujawski”, łącznie zaplanowano środki w wysokości 287.601,68 zł, stanowiące; środki z tytułu wyłączeń gruntów z produkcji rolnej otrzymane z Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu w wysokości 86.500 zł, i udziale środków własnych w wysokości 201.101,68 zł. Wykonanie wydatków stanowiła kwota 286.403,18 zł, z czego kwotę 50,00 zł zapłacono za uwierzytelnienie dokumentów opracowanych przez wykonawców prac geodezyjnych i kartograficznych, co do zgodności tych dokumentów z danymi zawartymi w bazach danych, kwotę 4.551 zł zapłacono za opracowanie dokumentacji dla realizowanej inwestycji, kwotę 278.871,68 zł stanowiła zapłata wykonawcy za wykonanie zadania „Przebudowa drogi gminnej nr 191435C w miejscowości Kamienna, gmina Lubień Kujawski”, 2.500 zł zapłacono za pełnienie nadzoru inwestorskiego, a kwotę 430,50 zł zapłacono za wykonanie tablicy informacyjnej.

3. „Przebudowa dróg gminnych nr 190726C, 190728C, 190731C w miejscowości Choceń, Zabini i Szczutkowo”, kwotę wydatku w wysokości 310.232,54 zł stanowiła pomoc finansowa dla Gminy Choceń na dofinansowanie własnych inwestycji w ramach „Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016 – 2019” umożliwiającej jednostce samorządu terytorialnego uzyskanie dofinansowania projektów budowy, przebudowy lub remontu dróg publicznych. Projekty te mogą być realizowane w partnerstwie z jednostkami samorządu terytorialnego. 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 jednostki samorządu terytorialnego lub innego podmiotu”.

4. „Przebudowa drogi gminnej Chodecz – Łakno Nr 191326Ci drogi gminnej Nr 191327C Gawin - Łanięta – granica gminy Chodecz – Przedecz w miejscowości Łanięta gmina Chodecz”, kwotę wydatku w

wysokości 485.568,59 zł stanowiła pomoc finansowa dla Gminy Chodecz dotycząca dofinansowania własnych inwestycji opisana jak w pozycji 3.

5. „Przebudowa dróg gminnych 191483C, 191482C i 191423C w obrębie geodezyjnym Czaple Wieś, Czaple Nowe, Kanibród i Wąwał, gmina Lubień Kuj”., łączna wartość zadania i wydatkowane środki stanowiły kwotę 1.842.121,68 zł.; z czego kwotę 919.810 zł stanowił udział dotacji celowej Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Toruniu, udział środków własnych 436.743,09 zł, udział środków w ramach współpracy z Gminami wynikające z umów partnerskich 485.568,59 zł, (udział Gminy Chodecz). Wykonanie wydatków na zadaniu stanowiło 100% planowanych środków, z czego kwotę 2.500 zł, zapłacono za wykonanie usługi przygotowania Istotnych Warunków Zamówienia wraz z załącznikami na potrzeby postępowania zamówienia publicznego, 1.814.800,68 zł zapłacono wykonawcy za wykonanie robót budowlanych na zadaniu, kwotę 24.821 zł stanowił wydatek za pełnienie funkcji nadzoru inwestorskiego prowadzonego w ramach zadania..

6. „Budowa drogi i oświetlenia ulicznego w miejscowości Kaliska”, łączne koszty finansowe stanowiły kwotę 380.750 zł. Realizacja inwestycji 2015 – 2017 rok. Wydatek 2015 roku stanowił 5.000 zł, wydatek 2016 roku 101.830 zł, wydatek 2017 roku 273.920 zł. Inwestycję zakończono. Wydatki stanowiły; kwotę 3.690 zł zapłacono za pełnienie nadzoru inwestorskiego branży elektrycznej, kwotę 266.540 zł stanowiła zapłata wykonawcy za wykonane prace przy budowie oświetlenia ulicznego wraz z budową ulicy Spokojnej w miejscowości Kaliska, kwotę 3.690 zł stanowiła zapłata za pełnienie nadzoru inwestorskiego branży drogowej.

7. „Remont nawierzchni drogi do dworca PKP”, na realizację inwestycji zaplanowano środki własne w wysokości 93.062,97 zł, których realizacja stanowiła 92.062,97 zł. Kwotę 90.662,97 zł zapłacono wykonawcy za wykonanie remontu nawierzchni drogi, kwotę 1.400 zł zapłacono za prowadzenie nadzoru inwestorskiego nad realizowanym zadaniem.

8. „Przebudowa ulicy 11 listopada w Lubieniu Kujawskim”. łączne wydatki zaplanowano w wysokości 158.311 zł, których wykonanie stanowiło 158.001 zł. Za opracowania dokumentacji projektowych i zapłaty za wykonanie map do celów projektowych zapłacono 5.451 zł, wykonawcy za przebudowę ulicy zapłacono 148.860 zł, za pełnienie funkcji inspektora nadzoru zapłacono 3.690 zł..

9. „Skomunikowanie terenów inwestycyjnych gminy Lubień Kujawski”, realizację inwestycji zaplanowano na lata 2017 – 2018 o łącznych kosztach finansowych w wysokości 2.358.883,03 zł. Na 2017 rok po ostatecznych zmianach łącznie zaplanowano środki w wysokości 496.371,88 zł, które stanowić miały: środki własne w wysokości 296.371,88 zł, środki w ramach współpracy z jednostkami samorządu udział środków Starostwa Powiatowego w wysokości 200.000 zł, na 2018 rok zaplanowano kwotę w wysokości 1.862.511,15 zł. Wydatek stanowił 7.000 zł dotyczył zapłaty za wykonanie projektu dla zadania w ramach Działania 5.1 Infrastruktura drogowa Schemat Budowa i modernizacja systemu dróg lokalnych - powiatowych i gminnych. Realizacja inwestycji stanowiła 1,41 % planowanych wydatków.

10. „Przebudowa dróg gminnych na terenie gminy Lubień Kujawski”, łączne koszty finansowe zaplanowano na kwotę 4.222.364,97 zł, a realizację inwestycji na lata 2017 – 2018. Na 2017 rok zaplanowano środki w wysokości 1.342.974,05 zł, z czego kwotę 1.032.741,51 zł zaplanowano ze środków własnych gminy. W ramach współpracy z Gminami środki wynikające z umów partnerskich zaplanowano na kwotę 310.232,54 zł, udział Gminy Chodecz. Wydatki 2018 roku zaplanowano na kwotę 2.879.390,92 zł. Poniesione wydatki stanowiły kwotę 122.385,60 zł, z czego kwotę 22.291,50 zł

zapłacono za wykonanie map do celów projektowych, wypisy z rejestru gruntów, kopie map, kopie arkuszy map ewidencyjnych gruntów, kwotę 56.000 zł stanowiło końcowe rozliczenie zapłaty za opracowanie dokumentacji przebudowy dróg gminnych, kwotę 38.954,10 zł zapłacono wykonawcy za wykonanie nowej nawierzchni drogi, kwotę wydatku w wysokości 5.140 zł poniesiono za przygotowanie specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia i za wykonanie karty przedsięwzięcia.

11. „Zakup gruntu działki Nr 32/3 w miejscowości Kłóbka”, łączne koszty stanowiły 3.550,40 zł, dotyczyły zakupu działki gruntowej.

12. Zakup gruntu działki 26/3 w Kaliska gmina Lubień Kujawski”, łączne koszty zakupu działki gruntowej stanowiły 16.368,60 zł.

13. „Opracowanie dokumentacji”, łączne koszty opracowań na przebudowę dróg stanowiły 34.106 zł, na plan 37.500 zł.

III. Dział 750 Administracja publiczna

Zaplanowane środki w dziale zaplanowano na kwotę 44.390 zł dotyczyły zadania;

1 „Opracowanie programu rewitalizacji Miasta i Gminy Lubień Kujawski”, łączne koszty finansowe zadania zaplanowano na kwotę 44.390 zł, z czego kwotę w wysokości 3.089 zł stanowiły środki własne gminy, a kwotę w wysokości 41.301 zł zaplanowano z Programu Operacyjnego Pomoc Techniczne (POPT). Poniesione wydatki w wysokości 43.967,24 zł dotyczyły zapłaty za przeprowadzone konsultacje, udział ekspertów w pracach zespołu, wsparcie informatyczne i doradztwo w zakresie możliwości finansowania przedsięwzięć. Wydatki pomimo planowanych w ramach POPT stanowiły w całości środki własne.

IV. Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Zaplanowane środki w dziale 230.300 zł, których realizacja stanowiła 229.662,66 zł, tj. 99,72 % rocznego planu przeznaczanego na:

1. „Zakup lekkiego samochodu ratowniczo – gaśniczego dla OSP Morzyce”, kwotę wydatku w wysokości 198.300 zł stanowił zakup nowego samochodu Renault MASTER 4x2 SPECJALNY PŻARNICZY dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Morzycach.

2. „Zakup sprzętu do ratownictwa OSP Lubień Kuj”, koszt zakupu sprzętu stanowił 31.362,66 zł.

3. „Dofinansowanie zakupu samochodu dla miejscowej Policji”, wydatek w wysokości 40.649,50 zł, dotyczył przekazania środków na dofinansowanie zakupu służbowego pojazdu osobowo – terenowego dla Komendy Miejskiej Policji we Włocławku, Posterunek Policji w Lubieniu Kuj., który wykorzystywany będzie do celów służbowych w ramach obowiązków wykonywanych przez Policję na terenie Miasta i Gminy w Lubieniu Kuj.

V. Dział 801 „Oświata i wychowanie”

Zaplanowane środki w dziale zaplanowano na kwotę 454.470,50 zł, dotyczą zadań:

1. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej”, łączne nakłady finansowe zaplanowano na kwotę 2.619.600 zł, a okres realizacji inwestycji zaplanowano na lata 2017 – 2018. Na 2017 rok zaplanowano wydatki w wysokości 408.975 zł, z czego kwotę 20.448,75 zł zaplanowano ze środków własnych gminy, kwotę 388.526,25 zł zaplanowano w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego (RPO). Na lata 2018 zaplanowano środki własne w wysokości 1.093.074,58 zł, środki RPO w wysokości 1.117.550,42 zł. Poniesione nakłady 2017 roku stanowiły 65.500 zł. dotyczyły opracowań dokumentacji

projektowej, studium wykonalności, audytu energetycznego dla inwestycji termomodernizacja budynków użyteczności publicznej SP Kaliska i Kanibród.

2. „Opracowanie dokumentacji projektowej budowy Hali Widowiskowo – Sportowej przy ZPO w Lubieniu Kujawskim”, wydatki na opracowanie projektu zaplanowano ze środków własnych w wysokości 38.300 zł, w ramach których dokonano zapłaty na kwotę 138 zł za wykonanie arkusza mapy zasadniczej w postaci drukowanej i kopie arkuszy map, kwotę 38.000 zł stanowił wydatek dotyczący opracowania kompleksowej dokumentacji projektowo – kosztorysowej dla inwestycji.

3. „Zakup serwera dla ZPO w Lubieniu Kujawskim”, wydatki na zakup serwera stanowiły kwotę 7.195,50 zł, zrealizowane zostały w 100 % w stosunku do planowanych kosztów.

VI. Dział 851 „Ochrona zdrowia”

Zaplanowane środki w dziale stanowiły kwotę 465.000 zł, realizacja stanowiła 451.570,41 zł tj. 97,11 % w ramach których zaplanowano zadanie:

1. „Termomodernizacja Ośrodka Zdrowia w Lubieniu Kujawskim”, przeznaczone środki na w/w zadanie stanowiły kwotę 465.000 zł. Wydatku dokonano w wysokości 451.570,41 zł, z czego kwotę 44.093,12 zł, zapłacono za wykonanie przebudowy instalacji wodno – kanalizacyjnej w OZ w Lubieniu Kuj., kwotę 391.140 zł zapłacono wykonawcy za termomodernizację OZ w Lubieniu Kujawskim, pełnienie funkcji inspektora nadzoru stanowiła kwota 13.496 zł, a kwotę 2.841,29 zapłacono za przyłącze kablowe.

VII. Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”

Zaplanowane środki w dziale 2.111.242,74 zł, których realizacja stanowiła 2.107.499,84 zł, tj. 99,82 % rocznego planu w ramach którego zaplanowano zadania:

1 „Budowa oczyszczalni ścieków i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kłóbka, gmina Lubień Kuj.” łączna wartość inwestycji stanowi 2.038.356,74 zł. W 2016 roku poniesiono wydatki w wysokości 67.114 zł, na 2017 rok przypadła kwota 1.971.242,74 zł, z czego kwotę 796.795,95 zł stanowił udział środków własnych gminy, kwotę 1.096.150,34 zł pozyskaliśmy ze środków WFOŚ i GW w Toruniu, i Województwa Kujawsko – Pomorskiego kwotę w wysokości 78.296,45 zł. Poniesione wydatki stanowiły kwotę 1.971.189,84 zł, z czego kwotę 1.926.092,74 zapłacono wykonawcy za prace dotyczące budowy kanalizacji, za pełnienie funkcji inspektora nadzoru zapłaciliśmy kwotę 38.000 zł, kwotę 7.097,10 zł stanowiły wydatki za wykonanie operatu wodnoprawnego i opłatę za przyłącza kablowe.

2. „Budowa kanalizacji sanitarnej i wodociągu w miejscowości Bagno, gmina Lubień Kujawski”, łączne koszty finansowe na zadaniu stanowiły 140.000 zł, z czego kwotę 48.232,28 zł stanowiły środki WFOŚ i GW w Toruniu, kwotę 3.445,16 zł stanowił udział dotacji Urzędu Marszałkowskiego, kwotę 88.322,56 zł środki własne. Poniesione wydatki 136.310 zł, z czego kwotę 10.055 zł stanowiły wydatki opłaty za uzgodnienie usytuowania projektu sieci uzbrojenia i wykonanie projektu budowlanego, kwotę 1.600 zł zapłacono za wykonanie map do celów projektowych, 121.155 zł zapłacono wykonawcy za wykonanie budowy kanalizacji sanitarnej i wodociągu, kwotę 3.500 zł zapłacono za pełnienie funkcji inspektora nadzoru.

Odzwierciedleniem każdego okresu sprawozdawczego z wykonania budżetu są sprawozdania budżetowe składane do Regionalnej Izby Obrachunkowej i dysponenta części budżetowej określone Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 stycznia 2018 r. Dz.U. z 2018 r. poz.109 w sprawie sprawozdawczości budżetowej, wydane zostało w celu wypełnienia delegacji wynikającej z art. 41 ust. 2 ustawy z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn.zm.).

Część opisowa sprawozdania przedstawia realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami realizowanych w budżecie w różnych podziałkach klasyfikacji budżetowej, której dysponentem był Wojewoda Kujawsko – Pomorski. Przedstawione dotacje w tym także dotacja na inwestycje za 2017 rok, na plan 12.664.387,37 zł, wykonane zostały w wysokości 12.543.102,16 zł, tj. 99,04 % zakładanego planu. Niewykorzystane kwoty dotacji w dniach 28 i 29 grudnia 2017 roku odprowadzone zostały na rachunek Wojewody Kujawsko – Pomorskiego w Bydgoszczy.

Przyjęte założenia oraz zmiany jakie nastąpiły w roku budżetowym miały decydujący wpływ na wynik wykonania budżetu, który ostatecznie zamknął się nadwyżką budżetową w wysokości 744.641,58 zł, do planowanego deficytu w wysokości 3.027.250,37 zł.

Według stanu na koniec okresu sprawozdawczego tj. za 2017 rok Gmina nie posiadała zobowiązań wymagalnych wydatków dotyczących dostaw towarów i usług. Natomiast na kwotę 2.974.817,30 zł złożyły się zobowiązania niewymagalne z zakresie;

- zobowiązań pracowniczych z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy od wynagrodzeń wypłaconych w miesiącu grudniu 2017 roku (termin płatności przypada do 5 dnia następnego miesiąca po miesiącu w którym pobrano zaliczki) w wysokości 563.779,57 zł,
- zobowiązań z tytułu zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych (termin płatności przypada do 20 dnia następnego miesiąca) w wysokości 117.106,00 zł,
- zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług 1.856.202,97 zł.,
- zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego 437.728,76 zł.

W 2017 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 kredyty bankowe. Dotyczą zobowiązań, które Gmina zaciągnęła w 2012, 2014 i w 2016 roku w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu, Banku Spółdzielczym w Kowalu, Oddział w Lubieniu Kuj., Banku Spółdzielczym w Bydgoszczy Oddział Złotniki Kujawskie. Łączna kwota długu z tytułu długoterminowych zobowiązań na dzień 31 grudnia 2017 roku stanowiła kwotę 4.072.156 zł, na które złożyły się pożyczki i kredyty wymienione w dziale 757 „Obsługa długu publicznego”.

Gmina nie posiadała zabezpieczeń dotyczących poręczeń i gwarancji.

Należności gminy oraz wybrane aktywa finansowe ujęte w sprawozdaniu Rb-N, na dzień 31 grudnia 2017 roku kształtowały się następująco:

1)Gotówka i depozyty:

1.Gotówka tj. stan gotówki w kasie jednostki wraz z pogotowiem kasowym, czyli wartość nominalna gotówki w kasie jednostki wg stanu na dzień sprawozdawczy w wysokości 0,00 zł.

2. Depozyty na żądanie, tj. stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych na dzień 31 grudnia 2017 roku kształtowały się następująco:

- środki pieniężne samorządowego zakładu budżetowego 76.309,81 zł,
- środki pieniężne na rachunku bieżącym jednostki stanowiły kwotę 1.821.979,04 zł
- pozostałe środki jednostki na rachunkach pomocniczych stanowiły kwotę 253,56 zł.

W sprawozdaniu Rb-N nie wykazuje się środków zgromadzonych na rachunku funduszu świadczeń socjalnych (którego stan na dzień 31.12.2017 r. wyniósł 37.921,45 zł), gdyż nie są to środki jednostki

tylko grupy pracowników. Nie wykazuje się również środków zgromadzonych na rachunku sum depozytowych (którego stan na dzień 31.12.2017 r. wyniósł 267.407,59 zł), gdyż są to środki podmiotów, które wpłaciły je na rachunek jednostki jako zabezpieczenie należytego wykonania umów. Łącznie, opisana kwota niepodlegająca ujęciu w sprawozdaniu Rb-N wyniosła 305.329,04 zł.

2) Należności wymagalne ogółem stanowiły kwotę 2.084.179,23 zł w tym:

- należności samorządowego zakładu budżetowego od odbiorców z tytułu czynszów mieszkań łącznie z opłatą c.o. w wysokości 319.856,22 zł,
- należności pozostałe stanowiły kwotę 1.764.323,01 zł w tym:
 - należności z tytułu funduszu alimentacyjnego w wysokości 1.037.322,77 zł
 - należności z tytułu podatków w wysokości 467.657,10 zł,
 - należności z tytułu podatku od środków transportowych w wysokości 43.246,00 zł,
 - należności wykazane przez Urzędy Skarbowe w wysokości 2.668,50 zł,
 - należności z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego w wysokości 41.227,71 zł,
 - należności z tytułu opłat za odpady komunalne w wysokości 172.200,93 zł,

3) Pozostałe należności ogółem w wysokości 88.892,60 zł, stanowiły w tym:

- udział w podatku dochodowym od osób fizycznych za miesiąc grudzień przekazywany w miesiącu grudniu 2017 przez Ministerstwo Finansów w wysokości 68.823,00 zł,
- należności z tytułu opłat za odpady komunalne w wysokości 20.069,60 zł.
- należności z tytułu innych niż wymienione powyżej nie wykazano

Uzupełnienie części opisowej sprawozdania stanowi załączona „Informacja o stanie mienia komunalnego za 2017 rok”, odrębne sprawozdania opisowe z wykonania planów finansowych przedłożyły zakład budżetowy (ZGKiM w Lubieniu Kuj.), instytucje kultury (Biblioteka Publiczna, Centrum Kultury w Lubieniu Kujawskim.) zawierające:

- Część opisową do sprawozdania RbS-30 rocznego za okres od początku roku do dnia 31.12.2017 roku z wykonania planu finansowego zakładu,
- Sprawozdanie opisowe z wykonania planu za 2017 rok Centrum Kultury w Lubieniu Kujawskim,
- Sprawozdanie z wykonania planu finansowego przez Bibliotekę Publiczną w Lubieniu Kujawskim za 2017 rok.

Ponadto Klub Sportowy „LIBIENIANKA” i Uczniowski Klub Sportowy „Lubienianka” przedłożył rozliczenie udzielonej dotacji celowej z budżetu Gminy Lubień Kujawski podmiotom nienależącym do sektora finansów publicznych i nie działającym w celu osiągnięcia zysku na zadania inne niż określone w ustawie z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.


BURMISTRZ
Marcin Wilinski