



# DZIENNIK URZĘDOWY

## WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO

---

Bydgoszcz, dnia 10 czerwca 2013 r.

Poz. 2155

### ZARZĄDZENIE Nr 8/2013 BURMISTRZA LUBIENIA KUJAWSKIEGO

z dnia 28 marca 2013 r.

#### **w sprawie opracowania sprawozdania rocznego z wykonania budżetu gminy za 2012 rok.**

Na podstawie art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 i 1241, z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 238, poz. 1578, Nr 257, poz. 1726, z 2011 r. Nr 185, poz. 1092, Nr 201, poz. 1183, Nr 234, poz. 1386, Nr 240, poz. 1429, Nr 291, poz. 1707, z 2012 r. poz. 1456, 1530, 1548) i art. 30 ust. 1 i art. 61 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. 2001, Nr 142, poz. 1591, z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 214, poz. 1806, z 2003 r. Nr 80, poz. 717, Nr 162, poz. 1568, z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203, Nr 167, poz. 1759, z 2005 r. Nr 172, poz. 1441, Nr 175, poz. 1457, z 2006 r. Nr 17, poz. 128, Nr 181, poz. 1337, z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974, Nr 173, poz. 1218, z 2008 r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458, z 2009 r. Nr 52, poz. 420, Nr 157, poz. 1241, z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i 146, Nr 40, poz. 230, Nr 106, poz. 675, z 2011 r. Nr 21, poz. 113, Nr 117, poz. 679, Nr 134, poz. 777, Nr 149, poz. 887, Nr 217, poz. 1281, z 2012 r. poz. 567, z 2013 r. poz. 153) zarządza się, co następuje:

§ 1. Realizując Uchwałę Nr XIV/99/2011 Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim z dnia 28 grudnia 2011 roku w sprawie uchwalenia budżetu gminy na 2012 rok z późniejszymi zmianami przedkładam sprawozdanie roczne z wykonania budżetu gminy za 2012 rok przedstawione w niżej podanych wielkościach:

#### 1. REALIZACJA DOCHODÓW I WYDATKÓW BUDŻETOWYCH:

- 1) Dochody budżetowe – plan 25.778.604 zł , wykonanie 24.642.333,91 zł w tym:
  - a) dochody majątkowe – plan 5.033.901 zł, wykonanie 4.555.406,95 zł,
  - b) dochody bieżące – plan 20.744.703 zł, wykonanie 20.086.926,96 zł;
- 2) Wydatki budżetowe – plan 28.815.212 zł, wykonanie 26.408.685,36 zł w tym:
  - a) wydatki majątkowe – plan 9.330.633 zł, wykonanie 8.114.984,17 zł,
  - b) wydatki bieżące – plan 19.484.579 zł, wykonanie 18.293.701,19 zł;
- 3) Deficyt budżetowy – plan - (minus) 3.036.608 zł, wykonanie - (minus) 1.766.351,45 zł;

#### 2. REALIZACJA PLANÓW FINANSOWYCH TZW. ZADAŃ OKOŁOBUDŻETOWYCH:

- 1) Zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz zleconych innymi ustawami:
  - a) dotacje – plan 5.516.411 zł, wykonanie 5.461.882,01 zł,
  - b) wydatki – plan 5.516.411 zł, wykonanie 5.461.882,01 zł;
- 2) Dochody i wydatki na realizację zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii:
  - a) dochody – plan 100.000 zł, wykonanie 97.528,62 zł,
  - b) - wydatki – plan 119.405 zł, wykonanie 108.892,49 zł;
- 3) Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Lubieniu Kujawskim – zakład budżetowy:
  - a) przychody 1.756.093,32 zł, w tym:
    - dotacja przedmiotowa z budżetu gminy (netto) 192.205,23 zł,
    - koszty 1.713.989,63 zł;

**3. REALIZACJA PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW BUDŻETU:**

## 1) przychody:

- a) plan 5.542.900 zł, w tym kredyty i pożyczki 4.869.279 zł,
- b) wykonanie 4.766.656,74 zł w tym kredyty i pożyczki 4.093.036 zł;

## 2) rozchody:

- a) plan 2.495.281 zł,
- b) wykonanie 2.495.280,53 zł.

§ 2. Pełną treść sprawozdania stanowi część opisowa.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

Burmistrz  
Paweł Wiktorski

Załącznik do Zarządzenia Nr 8/2013  
Burmistrza Lubienia Kujawskiego  
z dnia 28 marca 2013 r.

## SPRAWOZDANIE OPISOWE Z PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU GMINY LUBIEŃ KUJAWSKI ZA 2012 ROK

Przyjęcie budżetu gminy na 2012 rok nastąpiło w dniu 28 grudnia 2011 roku przez Radę Miejskiej w Lubieniu Kuj. Uchwałą Nr XIV/95/2011 zawierającą obligatoryjne elementy określone w ustawie o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (Dz.U. Nr 157, poz.1240 z późn. zm. - dalej ustawa), której założenia stanowiły:

Dochody zaplanowano w wysokości 23.426.000 zł w tym:

- dochody majątkowe w wysokości 4.414.704 zł,
- dochody bieżące w wysokości 19.011.296 zł, z tego:
  - dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej, oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w wysokości 3.098.350 zł.

Wydatki zaplanowano w wysokości 24.701.000 zł, w tym:

- wydatki majątkowe w wysokości 7.710.000 zł,
- wydatki bieżące w wysokości 16.991.000 zł, z tego:
  - wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, oraz innych zadań zleconych ustawami w wysokości 3.098.350 zł,
  - wydatki na wynagrodzenia w wysokości 7.028.474 zł,
  - pochodne od wynagrodzeń w wysokości 1.283.996 zł,
  - wydatki związane z obsługą długu w wysokości 37.400 zł.

Powyższy budżet uchwalono z deficytem budżetowym w wysokości 1.275.000 zł, a jako źródło sfinansowania wskazano przychody pochodzące z zaciągniętych pożyczek i kredytów.

Na przestrzeni roku budżet ulegał trzynastokrotnym zmianom które wprowadzono w trybie uchwał Rady Miejskiej (ostatnia zmiana 20 grudnia 2012 roku) i Zarządzeniami Burmistrza Lubienia Kuj. (ostatnia zmiana 27 grudnia czerwca 2012 roku), których podstawą dokonywania powyższych zmian w budżecie była bieżąca analiza potrzeb i możliwości finansowych gminy, następowały zmiany w planie dochodów subwencji oświatowej, dotacji celowych które sukcesywnie wprowadzane były po otrzymaniu stosownych decyzji od dysponenta środków budżetowych.

Powyższe zmiany spowodowały w 2012 roku wzrost dochodów o kwotę 2.352.604 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o kwotę 1.733.407 zł, w stosunku do planu pierwotnego, majątkowe uległy zwiększeniu o kwotę 619.197 zł. W ślad za dochodami zwiększeniu uległy wydatki bieżące, które wzrosły o 4.114.212 zł, z czego o kwotę 2.493.579 zł, zwiększono wydatki bieżące, majątkowe wzrosły o 1.620.633 zł, zatem na 2012 roku plan dochodów ogółem stanowił kwotę 25.778.604 zł, wydatków 28.815.212 zł. Uwzględniając powyższe w 2012 roku wykonanie stanowiło:

Lp.		Plan	Wykonanie	% wykonania planu
1.	<b>Dochody ogółem</b>	<b>25.778.604 zł</b>	<b>24.642.333,91 zł</b>	<b>95,60</b>
2.	w tym:			
3.	Dochody majątkowe	5.033.901 zł	4.555.406,95 zł	90,50
4.	Dochody bieżące	20.744.703 zł	20.086.926,96 zł	96,83
5.	a w nich:			
6.	dotacje celowe	5.516.411 zł	5.461.882,01 zł	99,02
7.	subwencje	9.581.986 zł	9.581.986,00 zł	100,00
8.	pozostałe dochody	5.646.306 zł	5.043.058,95 zł	89,32
9.	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>28.815.212 zł</b>	<b>26.408.825,36 zł</b>	<b>91,65</b>
10.	w tym:			
11.	Wydatki majątkowe	9.330.633 zł	8.114.984,17 zł	86,97
12.	Wydatki bieżące	19.484.579 zł	18.293.841,19 zł	93,89
13.	a w nich:			

14.	wydatki na wynagrodzenia	7.185.825 zł	7.071.963,91 zł	98,42
15.	pochodne od wynagrodzeń	1.418.474 zł	1.382.162,93 zł	97,44
16.	wydatki związane z obsługą długu	37.400 zł	33.735,07zł	90,20
17.	wydatki z zakresu dotacji celowych	5.516.411 zł	5.461.882,01zł	99,02
18.	dotacje dla gmin. jedn. organiz.	585.659 zł	582.659,00 zł	99,49
19	pozostałe wydatki	4.740.810 zł	3.761.438,27 zł	79,35
20	<b>Wynik finansowy</b>	<b>-3.036.608 zł</b>	<b>-1.766.351,45 zł</b>	<b>58,17</b>

## DOCHODY

Planowane dochody budżetowe za 2012 rok zrealizowano w wysokości 24.642.333,91 zł, tj. 95,60% prognozowanych dochodów, w których uwzględniono pozyskane środki w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich, Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych, Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, dotacji celowych, subwencji, dochodów własnych, wpływu dochodów z Urzędów Skarbowych, których realizację w kolejności klasyfikacji budżetowej, ze wskazaniem przyczyn odchylenia od wysokości zakładanego planu przedstawiono poniżej.

### Dział 010 „Rolnictwo i łowiectwo”

Wykonanie dochodów 1.612.842,89 zł, na plan 2.295.685 zł, co stanowiło 70,26% planu, z czego:

rozd. 01010 „Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi”

Wykonane dochody 873.617,02 zł, na plan 1.059.826 zł, co stanowiło 82,43% planu. Dochodami rozdziału były wpłaty ludności w wysokości 123.617,02 zł partycypujących w kosztach budowy przydomowych oczyszczalni ścieków. Planowane dochody w budżecie w wysokości 61.121 zł na podstawie podpisanej umowy dotacji nr UM\_ŚG.3041.2031.2012 z dnia 4 lipca 2012 roku o przyznaniu pomocy przez Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko-Pomorskiego na przydomowe oczyszczalnie ścieków wpłynęły w wysokości 50.000 zł, a planowane środki również w budżecie w wysokości 855.705 zł z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w ramach podpisanej umowy dotacji nr DA12001/PO-iz z dnia 15 maja 2012 roku wpłynęły w wysokości 700.000 zł, które stanowiły zrekompensowanie poniesionych strat przyrodniczych i środowiskowych zmierzających do przywrócenia równowagi ekologicznej powstałych w wyniku budowy inwestycji autostrady A 1. Powyższe uzgodnienia zawarte zostały w podpisanym Aneksie Nr 1 zawartego w dniu 23 września 2011 roku do Porozumienia Nr PRZŚG.I.0116/143/2010 zawartego w dniu 20 sierpnia 2010 roku w Toruniu pomiędzy Województwem Kujawsko – Pomorskim, a gminami. Środki te wpłynęły na dofinansowanie inwestycji pn. „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Lubień Kuj”, wykazanej w załączniku 2a do Wieloletniej Prognozy Finansowej Uchwały Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. Nr XI/78/2011 z dnia 11 października 2011 roku.

rozd. 01041 „Program Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013”

Wykonane dochody 35.006,37 na plan 406.013 zł, co stanowiło 8,62% planu. Na powyższe dochody wpływ miały środki z PROW w związku z przyznaniem pomocy na operację z zakresu małych projektów z 2011 roku, w ramach których realizowaliśmy projekty „Remont świetlicy wiejskiej w miejscowości Narty gmina Lubień Kuj. (pozyskane środki 16.540 zł) i „Wyposażenie świetlicy w Lubieniu Kuj .gmina Lubień Kuj” (pozyskane środki 18.473 zł). Ponadto w rozdziale na kwotę 100.000 zł zaplanowano dochody związane z finansowaniem małych projektów realizowanych w ramach działania 413 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju PROW na lata 2007-2013”, z przeznaczeniem na „Remont świetlicy w Bilnie gmina Lubień Kuj”, „Remont świetlicy w Kanibrodzie, gmina Lubień Kuj”, „Remont pomostu w Lubieniu Kuj”, „Remont amfiteatru w Lubieniu Kuj”, których w 2012 roku nie udało się pozyskać, ze względu na przewlekłe procedury w Urzędzie Marszałkowskim w Toruniu. Zostaną one zrealizowane w 2013 roku. W ramach powyższego Programu zaplanowano także pozyskanie środków w wysokości 271.000 zł, których źródła pokrycia stanowić miało dofinansowanie zadań inwestycyjnych jak „Modernizacja budynku poczekalni na Placu Wolności na świetlicę dla młodzieży wraz z poczekalnią dla podróżujących” (planowane środki 160.000 zł, które także zostaną zrealizowane w 2013 roku) i „Modernizacja sali OSP w Lubieniu Kuj” (planowane środki 111.000 zł).

**rozd. 01095 „Pozostała działalność”**

Wykonane dochody 704.219,50 zł, na plan 829.846 zł, co stanowiło 84,86% planu. Kwotę dochodów w wysokości 49.857,14 zł stanowiły wpływy z dzierżawy gruntów z miejscowego lotniska (sprzedaż siana), a dochody w kwocie 2.056,60 zł zrealizowano z wpływów czynszu dzierżawnego za grunty rolne, kwotę dochodów 1.267,40 zł stanowiły wpływy za użytkowanie wieczyste gruntów rolnych. Kwotę 1.930,00 stanowił wpływ dochodów z tytułu wykupu mieszkań na raty. Kwotę 649.108,36 zł tj. 100% kwoty planowanej stanowiła dotacja celowa przeznaczona na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych województwa kujawsko-pomorskiego oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminy w 2012 roku. Postępowanie w sprawie zwrotu podatku i jego wypłata jest zadaniem z zakresu administracji rządowej, na które gmina otrzymuje dotację celową z budżetu państwa.

**Dział 020 „Leśnictwo”**

Wykonane dochody 3.416,31 na plan 1.100, co stanowiło 310,57% planu.

**rozd. 02095 „Pozostała działalność”**

Wykonane w rozdziale dochody 3.416,31 na plan 1.100, co stanowiło 310,57% planu. Kwotę uzyskanych dochodów w rozdziale stanowiły dochody z tytułu zapłaty czynszu dzierżawnego płaconego przez Koła Łowieckie.

**Dział 600 „Transport i łączność”**

Wykonanie dochodów 1.044.460,81 zł, na plan 882.709 zł, co stanowiło 118,32% planu.

**rozd. 60016 „Drogi publiczne gminne”**

Wykonanie dochodów 1.044.460,81 zł, na plan 882.709 zł, co stanowiło 118,32% planu. Dochody rozdziału stanowiły wpływy ze Starostwa Powiatowego we Włocławku za przyjęcie zadań związanych z zimowym utrzymaniem ulic leżących w ciągu drogi powiatowej Nr 2935 Chodecz-Kaliska-Lubień Kuj. w sezonie zimowym 2011/2012 które stanowiły kwotę 2.527,82 zł, kwotę w wysokości 814.132,99 zł otrzymaliśmy z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy jako dotację celową, którą pozyskaliśmy z listy wniosków zakwalifikowanych i zatwierdzonych przez Ministra Administracji i Cyfryzacji, realizowanych w ramach programu wieloletniego pn. „Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo-Dostępność-Rozwój” na realizację inwestycji pn. „Przebudowa drogi gminnej Stępka – Czaple o długości 4.400 m”. W ramach podpisanej umowy UM\_RG.7152.1..267.2012 zawartej w dniu 3 lipca 2012 roku na realizację inwestycji pn. „Przebudowa drogi gminnej Czaple Nowe-Czaple gm. Lubień Kuj. również z Województwa Kujawsko-Pomorskiego otrzymaliśmy dotację celową z państwowego funduszu celowego w wysokości 67.800 zł. Kwotę 160.000 zł stanowił wpływ środków finansowych w ramach podpisanej umowy nr 31/11 o udzielenie pomocy finansowej gminie Lubień Kuj przez Powiat Włocławski w ramach realizowanego w/w programu odbudowy dróg.

**Dział 700 „Gospodarka mieszkaniowa”**

Wykonanie dochodów 259.183,84 zł, na plan 51.392 zł, co stanowiło 504,33% planu, z czego:

**rozd. 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami”**

Wykonane dochody 259.183,84 zł, na plan 51.392 zł, co stanowiło 504,33% planu. Dochody w wysokości 1.287,01 zł stanowiły wpływy z opłat użytkowania wieczystego nieruchomości komunalnych, dochody z najmu i dzierżawy komunalnych składników majątkowych (czynsze) to kwota 29.731,79 zł, wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności to kwota 2.495,00 zł, wpływy ze sprzedaży nieruchomości (działki na lotnisku) to kwota 210.690,00 zł, wpływy ze sprzedaży mieszkań na raty to kwota 14.346,00 zł, odsetki związane ze sprzedażą mieszkań na raty oraz odsetki od nieterminowych wpłat czynszów to kwota 634,04 zł.

**Dział 710 „Działalność usługowa”**

Wykonanie dochodów 2.000,00 zł, na plan 2.000 zł, co stanowiło 100% planu.

rozd. 71035 „Cmentarze”

Wykonane dochody 2.000,00 zł, na plan 2.000 zł, co stanowiło 100% planu. Dochodami rozdziału była dotacja celowa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej z przeznaczeniem na utrzymanie grobów wojennych.

**Dział 750 „Administracja publiczna”**

Wykonanie dochodów 302.917,43 zł, na plan 307.047 zł, co stanowiło 98,66% planu, z czego:

rozd. 75011 „Urzędy Wojewódzkie”

Wykonane dochody 95.449,10 zł, na plan 95.466 zł, co stanowiło 99,98% planu. Dochody rozdziału to dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa w wysokości 95.446,00 zł na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej z przeznaczeniem na częściowe utrzymanie pracowników Urzędu Stanu Cywilnego i ewidencji ludności. Kwotę 3,10 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 zgodnie z ustawą z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tekst jednolity Dz.U. 2010, Nr 80, poz. 526 z późn. zm.) tj. wpływy za udostępnienie danych meldunkowych.

rozd. 75023 „Urzędy gmin”

Wykonane dochody 207.468,33 zł, na plan 211.581 zł, co stanowiło 98,06% planu. Dochodami rozdziału były wpływy opłat administracyjnych, koszty upomnień od decyzji podatkowych stanowiące łączną kwotę dochodów 688,18 zł, kwotę 1.800,00 zł stanowiły dochody czynszu za dzierżawę dachu Kujawsko-Pomorskiej Sieci Informatycznej w Toruniu. Zaplanowane dochody w wysokości 13.666 zł na podstawie podpisanej umowy dotacji nr UM\_ŚG.3041.2.029.2012 z dnia 4 lipca 2012 roku z Urzędem Marszałkowskim Województwa Kujawsko-Pomorskiego na termomodernizację budynku Urzędu Miejskiego wpłynęły w pełnej wysokości tj. 13.665,34 zł. Ponadto planowaliśmy środki w wysokości 191.315 zł z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w ramach podpisanej umowy dotacji nr DA120001/PO-iz z dnia 15 maja 2012 roku, które również wpłynęły w pełnej wysokości w kwocie 191.314,81 zł, z przeznaczeniem jak wyżej. Stanowiły one zrekompensowanie poniesionych strat przyrodniczych i środowiskowych zmierzających do przywrócenia równowagi ekologicznej powstałych w wyniku budowy inwestycji autostrady A 1. Środki wpłynęły w ramach opisanego w dziale 010, rozdziale 01010 Porozumienia na dofinansowanie inwestycji pn. „Termomodernizacja budynku Urzędu Miejskiego w Lubieniu Kuj”.

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

Wykonanie dochodów 1.450,00 zł, na plan 1.450 zł co stanowiło 100,00% planu.

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

Wykonane dochody 1.450,00 zł, na plan 1.450 zł, co stanowiło 100,00% planu. Dochody rozdziału stanowiła dotacja celowa przyznana na sfinansowanie zadania zleconego gminom przez administrację wyborczą z przeznaczeniem na pokrycie wydatków związanych z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców w 2012 roku.

**Dział 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”**

Wykonanie dochodów 4.000,00 zł, na plan 4.000 zł, co stanowiło 100% planu.

w rozdz. 75412 „Ochotnicze Straże Pożarne”

Wykonane dochody 4.000 zł, na plan 4.000 zł, co stanowiło 100% planu. Dochody rozdziału stanowiła dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie zadań bieżących z przeznaczeniem na zakup sprzętu i wyposażenia w celu gotowości bojowej Ochotniczych Straży Pożarnych zgodnie z podpisaną umową z Powiatem Włocławskim Nr 462/12 w dniu 20 czerwca 2012 roku. Otrzymana dotacja stanowiła po 2.000 zł dla OSP Lubień Kuj. i OSP Kłóbka.

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

Wykonanie dochodów 5.507.380,27 zł, na plan 4.874.602,00 zł, co stanowiło 112,98% planu. Dochodami działu były dochody własne, podatki i opłaty wymierzone i pobierane bezpośrednio przez gminne organy podatkowe oraz wymierzone i pobierane przez urzędy skarbowe na rzecz gminy, których trafne oszacowanie jest trudne. Realizacja ich przebiegała różnie w zależności od formy podatkowej, z czego:

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

Wykonanie dochodów 9.346,98 zł, na plan 8.690 zł, co stanowiło 107,56% planu w rozdziale. Powyższą kwotę stanowiły wpływy dochodów przekazywane przez Urzędy Skarbowe, które pochodzą z podatków w formie kary podatkowej, która jest 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.

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 1.842.720,40 zł, na plan 1.756.858,00 zł, co stanowiło 104,89% wykonania planu w rozdziale. Kwotę 61.078,40 zł stanowiły wpływy dochodów z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od środków transportowych i innych podatków mieszczących się w rozdziale oraz odsetki. Najbardziej znaczącymi wpływami były wpływy podatku od nieruchomości, które stanowiły kwotę 1.781.642,00 zł, na plan 1.700.530 zł, co stanowi 104,77% wykonania planu w rozdziale. W rozdziale tym jak i rozdziale 75616 występują:

- podatek od spadków i darowizn - którego wpływów w rozdziale 75615 w 2012 roku nie było. Wpływy te są nieprzewidywalne ze statystycznego punktu widzenia. Zakres przedmiotowy opodatkowania obejmuje nabycie własności rzeczy i praw majątkowych w drodze spadku i darowizny, nabycie własności rzeczy przez zasiedzenie oraz nabycie praw do wkładu oszczędnościowego na podstawie dyspozycji posiadacza wkładu złożonej na wypadek śmierci. Wysokość podatku uzależniona jest od stosunku pokrewieństwa, jaki łączy podatnika ze spadkobiercą lub darczyńcą (podatników podzielono na trzy grupy podatkowe, dla każdej z nich ustalono odrębną skalę podatkową). W/w podatek planowany i realizowany jest przez Urzędy Skarbowe,
- podatek od czynności cywilnoprawnych – realizacja tego podatku w rozdziale 75615 w 2012 roku wyniosła 3.584,00 zł, na zakładany plan 2.700 zł, co stanowi 132,74% wykonania planu. Podatek od czynności cywilnoprawnych jest podatkiem obciążającym czynności cywilnoprawne wymienione w ustawie (m.in. umowy sprzedaży, zamiany, pożyczki, poręczenia, darowizny, zmiany umów, orzeczenia sądowe, ugody, podział spadku). 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 deklaracje 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.

Realizacja zobowiązań podatkowych w rozdziale 75615 za 2012 rok przedstawia się następująco:

rozdz. 75615 § 0310 „Podatek od nieruchomości osoby prawne” - z bilansu otwarcia wynika, że na dzień 01 stycznia 2012 r. zaległości z tytułu podatku od nieruchomości stanowiły kwotę 476.624,92 zł. Są to zaległości z lat ubiegłych natomiast nadpłaty podatku od nieruchomości stanowiły kwotę 281,45 zł. Według deklaracji wymiarowych złożonych przez zobowiązane jednostki przypis podatku od nieruchomości na 2012 r. stanowi kwotę 2.021.895,00 zł natomiast odpis na dzień 31 grudnia 2012 r. to kwota 8.794,00 zł wynikająca z korekty wymiaru na podstawie złożonych deklaracji. Wykonanie zobowiązań podatku od nieruchomości osób prawnych na dzień 31 grudnia 2012 r. stanowi kwotę 1.781.642,00 zł, z czego 39.126,00 zł to wpłaty na poczet zaległości a kwota 1.742.516,00 zł to należności bieżące. Zobowiązania z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych na dzień 31 grudnia 2012 r. zamykają się kwotą 708.117,92 zł i nadpłatą 315,45 zł.

rozdz. 75615 § 0320 „Podatek rolny osoby prawne” - zaległości z tytułu podatku rolnego od osób prawnych na początek roku stanowiły kwotę 1.069,82 zł, natomiast nadpłaty 1,00 zł. Przypis wynikający z deklaracji podatkowych to kwota 45.388,00 zł. natomiast odpis 1.586,82 zł wynikający z korekt deklaracji. Wpłaty na dzień 31 grudnia 2012 r. z tytułu podatku rolnego od osób prawnych to kwota 44.807,40 zł. Zaległości z tytułu zobowiązań podatku rolnego na koniec 2012 r. to kwota 64,00 zł i nadpłata w wysokości 1,40 zł.

rozdz. 75615 § 0330 „Podatek leśny osoby prawne” - zaległości z tytułu podatku leśnego na początek 2012 r. wynosiły 592,20 zł, przypis według deklaracji wymiarowych na rok 2012 to kwota 7.586,00 zł. i odpis z tytułu korekty wymiaru 612,20 zł. Należności z tytułu podatku leśnego wynosiły 7.556,00 zł i zostały uregulowane. W celu zmniejszenia zaległości z tytułu zobowiązań podatkowych wobec zobowiązanych osób podjęto działania zmierzające do windykacji 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 1.274.546,92 zł, na plan 957.026 zł, co stanowiło 133,18% wykonania planu. W rozdziale tym jak i rozdziale 75615 występują:

- podatek od nieruchomości – którego wpływy stanowiły 484.039,67 zł,
- podatek rolny – którego wpływy stanowiły 563.417,60 zł,
- podatek leśny – którego wpływy stanowiły 5.448,00 zł,
- podatek od środków transportowych – którego wpływy stanowiły 60.144,00 zł,
- podatek od spadków i darowizn – którego wpływy stanowiły 25.255,00 zł,
- podatek od czynności cywilnoprawnych – którego wpływy stanowiły 114.722,00 zł,
- odsetki – których wpływy stanowiły 14.402,65 zł.

Ponadto w rozdziale tym występuje opłata targowa, której wpływy stanowiły kwotę 7.118,00 zł. Przedmiotem opłaty targowej 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 2012 rok przedstawia się następująco:

rozdz. 75616 § 0310 „Podatek od nieruchomości osoby fizyczne” - per saldo na dzień 1 stycznia 2012 r. w rozdziale 75616 § 0310 stanowi kwotę 335.057,87 zł, są to zaległości z lat ubiegłych – 335.821,47 zł pomniejszone o nadpłaty – 763,60 zł. Przypis z tytułu zobowiązań podatku od nieruchomości na 2012 r. to kwota 634.638,55 zł, natomiast odpis na dzień 31 grudnia 2012 r. to kwota 146.695,70 zł, na którą składają się korekty wymiaru z tytułu zmian geodezyjnych, informacji w sprawie podatku od nieruchomości oraz umorzenia zobowiązań na kwotę 32.804,40 zł. Wykonanie należności z tytułu podatku od nieruchomości osób fizycznych na dzień 31 grudnia 2012r. stanowi kwotę 484.039,67 zł z czego wpłaty na zaległości to kwota 63.581,89 zł natomiast kwota 420.457,78 zł to wpłaty na poczet zobowiązań bieżących. Zaległości na dzień 31 grudnia 2012 r. z tytułu podatku od nieruchomości osób fizycznych to kwota 342.987,65 zł i nadpłaty w kwocie 4.026,60 zł.

rozdz. 75616 § 0320 – „Podatek rolny osoby fizyczne” - z bilansu otwarcia na dzień 1 stycznia 2012 r. wynika, że zaległości z tytułu podatku rolnego stanowią kwotę 338.005,00 zł natomiast nadpłaty 1.347,79 zł. Przypis podatku rolnego na rok 2012 wynosi 630.051,19 zł. W wyniku zmian geodezyjnych, udzielonych ulg z tytułu zakupu gruntów, inwestycyjnych dokonano odpisu wymiaru podatku na kwotę 18.487,66 zł natomiast umorzenia zobowiązań podatku rolnego zarówno zaległości z lat ubiegłych jak i należności roku bieżącego to



kwota 22.606,94 zł. Wykonanie należności z tytułu zobowiązań podatku rolnego od osób fizycznych na dzień 31 grudnia 2012 r. wynosi 563.417,60 zł z czego na zaległości wpłynęła kwota 77.847,07 zł a na poczet należności bieżących 485.570,53 zł. Zaległości z tytułu zobowiązań podatku rolnego na 31 grudnia 2012 r. stanowią kwotę 364.116,93 zł, natomiast nadpłaty to kwota 1.968,73 zł.

rozdz. 75616 § 0330 „Podatek leśny osoby fizyczne” - na początek 2012 r. zaległości z tytułu podatku leśnego z lat ubiegłych stanowiły kwotę 2.281,30 zł a nadpłaty 143,00 zł. Wymiar podatku leśnego na 2012 r. to kwota 6.680,00 zł natomiast odpis to kwota 245,00 zł w tym umorzenia 153,00 zł. Na koniec grudnia 2012 r. wpłaty z tytułu podatku leśnego stanowiły kwotę 5.448,00 zł z czego wpłaty na zobowiązania bieżące 5.038,00,00 zł i na zaległości 410,00 zł. Zaległość na koniec 2012 roku. z tytułu zobowiązań podatku leśnego od osób fizycznych to kwota 3.129,30 zł i nadpłata 4,00 zł. Wobec osób posiadających zadłużenia prowadzone jest postępowanie egzekucyjne.

rozdz. 75618 „Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw” Wykonanie dochodów 536.474,85 zł, na plan 252.900 zł, co stanowiło 212,13% wykonania planu w rozdziale. Rozdział ten obejmuje dochody takie jak:

- wpływy z opłaty skarbowej – które stanowiły kwotę 27.309,50 zł, to dochody z tytułu opłaty skarbowej obciążającej czynności z zakresu administracji publicznej dokonywane w ramach postępowania administracyjnego (składania podań, załączników do podań, wydawanie zaświadczeń i zezwoleń, podejmowanie czynności urzędowych), dokumenty stwierdzające ustanowienie pełnomocnika, weksle, dokumenty przewozowe. Obowiązek uiszczenia opłaty skarbowej ciąży na osobach fizycznych, osobach prawnych i jednostkach organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej, dokonujących lub składających wnioski o wydanie odpowiednich dokumentów. Stawki opłaty skarbowej ustalono bezpośrednio w ustawie (są to głównie stawki kwotowe), wpłaty za weksle nabywane w celu zabezpieczenia kredytów,
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej – które stanowiły kwotę 398.452,71 zł,
- wpływy z opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu – stanowiły kwotę 97.528,62 zł, na plan 100.000 zł, tj. 97,53% wykonania planu, a były to wpłaty za korzystanie z zezwoleń w zakresie detalu i gastronomii do 4,5% oraz piwo od 4,5% do 18% i powyżej 18%,
- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw – które stanowiły kwotę 13.184,02 zł. Były to dochody z opłat za zajęcie pasa drogowego.

rozdz. 75621 „Udział gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa” Wykonanie dochodów 1.844.291,12 zł, na plan 1.899.128 zł, co stanowiło 97,11% planu. Rozdział zawiera wpływy z podatków dochodowych w całości pobierane przez Urzędy Skarbowe, a przekazywane przez Ministerstwo Finansów, z czego część określoną w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego przekazywana jest na rachunek gminy, co stanowi:

- wpływ podatku dochodowego od osób fizycznych zamieszkałych na terenie gminy zgodnie z ustawą, którego wykonanie stanowiło kwotę 1.825.321,00 zł, na plan 1.877.428 zł, co stanowi 97,22% wykonania,
- wpływ podatku dochodowego od osób prawnych od podatników tego podatku posiadających siedzibę na obszarze gminy, który stanowił kwotę 18.970,12 zł, na zakładany plan 21.700 zł, co stanowi 87,42% wykonania.

Plan udziału podatku dochodowego od osób fizycznych wynika z informacji podanej przez Ministra Finansów, która nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno – szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunku i prognoz, zatem wykonanie stanowi jak wyżej. Dział ten jest działem zawierającym przede wszystkim dochody własne, na które decydujący wpływ ma Rada Gminy, która może obniżyć bądź podwyższyć stawki podatków, które ogłasza Minister Finansów na dany rok budżetowy. W naszym przypadku dane wykazane w sprawozdaniu „Rb-27S kwartalne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jst” za okres od początku roku do 31 grudnia 2012 roku stanowią: Wykazane w powyższym sprawozdaniu skutki obniżenia przez Radę Miejską górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy wynosiły 1.311.667,53 zł, w tym:

- podatku rolnego (od osób fizycznych) – 907.707,00 zł,
- podatku rolnego (od osób prawnych) – 65.762,00 zł,
- podatku od nieruchomości (od osób fizycznych) – 190.357,80 zł,
- podatku od nieruchomości (od osób prawnych) – 114.645,60 zł,
- podatku od środków transportowych (od osób fizycznych) – 29.720,45 zł,
- podatku od środków transportowych (od osób prawnych) – 3.474,68 zł.

Skutki udzielonych ulg i zwolnień, obliczone za okres sprawozdawczy (bez ulg i zwolnień ustawowych) stanowiły kwotę 59.336,01 zł, w tym:

- podatku od nieruchomości (od osób fizycznych) – 46.364,30 zł,
- podatku od nieruchomości (od osób prawnych) – 12.971,71 zł.

Skutki decyzji wydawanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy Ordynacja podatkowa, obliczone za okres sprawozdawczy stanowiły łącznie kwotę 66.133,84 zł, w tym:

- umorzenie zaległości podatkowych 55.745,34 zł, w tym:
  - podatku rolnego (od osób fizycznych) – 22.606,94 zł,
  - podatku od nieruchomości (od osób fizycznych) – 32.804,40 zł,
  - podatku leśnego (od osób fizycznych) – 153,00 zł,
  - podatku od środków transportowych (od osób fizycznych) – 181,00 zł
- rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności – 10.388,50 zł, w tym:
  - podatku rolnego (od osób fizycznych) – 10.186,50 zł,
  - podatku od nieruchomości (od osób fizycznych) – 202,00 zł.

### **Dział 758 „Różne rozliczenia”**

Wykonanie dochodów 9.640.023,62 zł, na plan 9.626.997 zł, co stanowiło 100,14% planu, z czego:

rozdz. 75801 „Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego” Wykonanie dochodów 5.980.880,00 zł, na plan 5.980.880 zł, co stanowiło 100% planu. Jest to subwencja przekazywana przez Ministerstwo Finansów na realizację zadań oświatowych na poszczególne jednostki samorządu terytorialnego.

rozdz. 75802 „Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego” Wykonanie dochodów 11.011,00 zł, na plan 11.011 zł, co stanowiło 100% planu. Wykonane dochody stanowiły środki rezerwy subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego przyznane po uzgodnieniu z Zespołem ds. Systemu Finansów Publicznych Komisji Wspólnej Rządu i Samorządu Terytorialnego na podstawie decyzji Ministra Finansów ST3/4822/1/DWX/2012 z dnia 20 grudnia 2012 roku.

rozdz. 75807 „Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin” Wykonanie dochodów 3.536.591,00 zł, na plan 3.536.591, co stanowiło 100% planu. Zadaniem części wyrównawczej subwencji ogólnej dla gmin 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 47.026,62 zł na plan 34.000 zł co stanowiło 138,31% planu. Osiągnięte dochody w rozdziale to wpływy z tytułu kapitalizacji odsetek na rachunku podstawowym.

rozdz. 75831 „Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin” Wykonanie dochodów 64.515,00 zł, na plan 64.515 zł, co stanowiło 100% planu. Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin stanowi element mechanizmu redystrybucji dochodów pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego (tzw. system poziomego wyrównywania dochodów). Zgodnie z art. 21 ust. 1 ustawy z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. 2010, Nr 80, poz. 526 z późn. zm.) część równoważącą subwencji ogólnej dla gmin ustala się w wysokości stanowiącej sumę łącznej kwoty wpłat do budżetu państwa gmin, w których wskaźnik G (wskaźnik dochodów podatkowych na jednego mieszkańca w gminie) jest większy niż 150% wskaźnika Gg (wskaźnik dochodów podatkowych dla wszystkich gmin) oraz łącznej kwoty uzupełniającej części wyrównawczej subwencji ogólnej. Sposób podziału części równoważącej subwencji ogólnej pomiędzy poszczególne gminy określa art. 21a ustawy z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

### **Dział 801 „Oświata i wychowanie”**

Wykonanie dochodów 95.147,01 zł, na plan 39.374 zł, co stanowiło 241,65% planu, z czego:

rozdz. 80101 „Szkoły podstawowe”. Wykonanie dochodów 74.581,72 zł, na plan 19.242 zł, co stanowiło 387,60% planu. Dochodami rozdziału były wpływy za co i ciepłą wodę za mieszkania w blokach

nauczycielskich w wysokości 63.269,17 zł, wpływy czynszu za mieszkania nauczycieli oraz wpływy czynszu za dzierżawę części dachu pod anteny na Szkole Podstawowej w Lubieniu Kujawskim w wysokości 9.885,55 zł, wpływ raty za wykup mieszkania w wysokości 1.372,00 zł oraz wpływ odsetek należnych z tytułu wykupu mieszkań na raty w wysokości 55,00 zł.

rozdz. 80104 „Przedszkola”. Wykonanie dochodów 20.433,29 zł, na plan 20.000 zł, co stanowiło 102,17% planu. Powyższą kwotę dochodów stanowiły wpływy z tytułu odpłatności dzieci za wyżywienie w miejscowym Przedszkolu, które uzależnione jest od liczby dzieci korzystających z tej formy pomocy.

rozdz. 80195 „Pozostała działalność”. Wykonanie dochodów 132,00 zł, na plan 132 zł, co stanowiło 100% planu.

### **Dział 852 „Pomoc społeczna”**

Wykonanie dochodów 3.643.456,77 zł, na plan 3.680.232 zł, co stanowiło 99,00% planu, z czego:

rozdz. 85202 „Domy pomocy społecznej”, kwotę 4.500,00 zł stanowił wpływ dochodów za pobyt pensjonariuszki w Domu Pomocy Społecznej w Kowalu.

rozdz. 85212 „Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego”. Wykonanie dochodów 2.217.687,49 zł, na plan 2.258.300 zł, co stanowiło 98,20% planu. Wykonane dochody stanowiła dotacja celowa w wysokości 2.202.954,76 zł, na plan 2.257.000 zł, co stanowiło 97,61% kwoty przeznaczonej na realizację świadczeń rodzinnych na podstawie przepisów o świadczeniach rodzinnych, opłacenie składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego za osoby otrzymujące świadczenia pielęgnacyjne na podstawie przepisów o systemie ubezpieczeń społecznych. Od 1 października 2008 roku w rozdziale tym ujmuje się także dochody i wydatki związane z realizacją świadczeń z funduszu alimentacyjnego na podstawie przepisów o pomocy społecznej uprawnionych do alimentów, a od 30 września 2008 roku rozliczenia z tytułu zaliczek alimentacyjnych. Kwotę 14.720,83 zł, stanowił dochód własny gminy z tytułu wyegzekwowanych od dłużników alimentacyjnych wpłaconych zaliczek alimentacyjnych. Kwotę 11,90 zł stanowiły naliczone odsetki od zwrotu zasiłku pielęgnacyjnego.

rozdz. 85213 „Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne” Wykonanie dochodów 22.816,87 zł, na plan 22.963 zł, co stanowiło 99,36% planu. Na powyższe dochody rozdziału złożyły się: dotacja celowa zawarta w paragrafie 2010 w wysokości 9.274,22 zł, z przeznaczeniem na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne dla podopiecznych korzystających z pomocy w formie zasiłku stałego i świadczenia pielęgnacyjnego, dodatku do zasiłku rodzinnego z tytułu samotnego sprawowania opieki nad dzieckiem, oraz dotacja celowa w paragrafie 2030 w wysokości 13.542,65 zł, z przeznaczeniem na realizację zasiłków z zakresu zadań własnych.

rozdz. 85214 „Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie społeczne”. Wykonanie dochodów 1.031.796,40 zł, na plan 1.032.110 zł, co stanowiło 99,97% planu. Wykonane dochody to wpływ dotacji celowej na realizację zadań własnych paragraf 2030 z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków okresowych.

rozdz. 85216 „Zasiłki stałe”. Wykonanie dochodów 167.698,63 zł, na plan 167.722 zł, co stanowi 99,99% planu, którą stanowiła dotacja celowa paragrafu 2030 z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków stałych.

rozdz. 85219 „Ośrodki pomocy społecznej”. Wykonanie dochodów 75.267,00 zł, na plan 75.267 zł, co stanowiło 100% planu. Wykonanie dochodów to wpływ dotacji celowej w wysokości 75.267,00 zł. Była to dotacja celowa z przeznaczeniem na częściowe utrzymanie wydatków związanych z pracownikami ośrodka pomocy społecznej.

rozdz. 85228 „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze”. Wykonanie dochodów 5.170,38 zł, na plan 5.350 zł, co stanowiło 96,64% planu. Wykonane dochody to wpływ dochodów z tytułu odpłatności za świadczone specjalistyczne usługi opiekunek domowych nad chorym w domu.

rozdz. 85295 „Pozostała działalność”. Wykonanie dochodów 118.520,00 zł, na plan 118.520 zł, co stanowiło 100% planu. Na realizację powyższych dochodów złożyły się dochody dotacji celowej otrzymanej w paragrafie 2010 w wysokości 31.400,00 zł, na plan 31.400 zł, co stanowiło 100% kwoty planowanej przeznaczonej na pomoc finansową w formie rządowego programu wsparcia osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne. Ponadto wpływ dotacji celowej w paragrafie 2030 w wysokości 87.120,00 zł, na plan 87.120 zł, co stanowiło 100% kwoty planowanej przeznaczonej na dofinansowanie zadań własnych gminy z zakresu realizacji Rządowego Programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”.

#### **Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”**

Wykonanie dochodów 280.559,00 zł na plan 280.559 zł, co stanowiło 100% planu.

rozdz. 85415 „Pomoc materialna dla uczniów”. Wykonanie dochodów to dotacja celowa z budżetu państwa, która łącznie stanowiła 280.559,00 zł, a realizowana była zgodnie z przeznaczeniem na:

- dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym w wysokości 259.949,00 zł,
- dofinansowanie zakupu podręczników dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2011 roku w wysokości 20.610,00 zł.

#### **Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”**

Wykonanie dochodów 1.871.238,17 zł na plan 3.356.786 zł, co stanowiło 55,74% planu.

rozdz. 90001 „Gospodarka ściekowa i ochrona wód”. W rozdziale wykonanie dochodów w wysokości 1.829.786,00 zł, na plan 2.036.786 zł stanowiły środki na dofinansowanie inwestycji i dotacja, których wykonanie stanowiło 89,84% planu w rozdziale. Na powyższe składały się dotacja celowa w wysokości 50.000 zł w ramach podpisanej umowy dotacji nr UM\_ŚG.3041.2.030.2012 z dnia 4 lipca 2012 roku z Urzędem Marszałkowskim Województwa Kujawsko – Pomorskiego w Toruniu, kwotę 700.000 zł stanowiły środki w ramach podpisanej umowy dotacji nr DA12001/PO-iz z dnia 15 maja 2012 roku z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu, które stanowiły zrekompensowanie poniesionych strat przyrodniczych i środowiskowych powstałych w wyniku inwestycji budowy autostrady A 1. Środki wpłynęły w ramach opisanego w dziale 010 rozdziale 01010 Porozumienia na dofinansowanie inwestycji wymienionej niżej. Ponadto otrzymaliśmy środki 1.079.786 zł na podstawie § 8 ust. 17 umowy o przyznanie pomocy nr PRW.I.6011-90-566/10 00024-6921-UM0200090/10 zawartej w dniu 23 listopada 2010 roku z Urzędem Marszałkowskim Województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu w wyniku zakończonej weryfikacji wniosku o płatność ostateczną w ramach działania 321 „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej” objętego PROW na lata 2007-2013. Przyznane środki zostały w ramach realizowanego zadania inwestycyjnego pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Kaliska i Gole, gmina Lubień Kujawski – I etap”.

-rozdz. 90019 „Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków i kar za korzystanie ze środowiska”. Wykonanie dochodów 41.452,17 zł, na plan 1.320.000 zł, co stanowiło 3,14% wykonania planu. Dochody rozdziału w wysokości 20.000 zł stanowić miały wpływy z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu, których realizację za okres do końca III kwartału 2012 roku wykonano w wysokości 13.168,87 zł. Kwotę w wysokości 1.300.000 zł planowano osiągnąć zgodnie z wydanymi decyzjami z tytułu opłat Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad w Bydgoszczy za usunięcie drzew i krzewów kolidujących z przebudową sieci instalacyjnych związanych z budową autostrady A1.

#### **Dział 926 „Kultura fizyczna i sport”**

Wykonanie dochodów 374.257,79 zł na plan 374.671 zł, co stanowiło 99,89% planu.

rozdz. 92601 „Obiekty sportowe”. Wykonanie dochodów 374.257,79 na plan 374.671, co stanowiło 99,89% planu. Podsumowaniem dochodów jest zestawienie tabelaryczne przedstawiające stopień realizacji dochodów budżetowych za 2012 rok.

Tabela 1

Dział	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania planu
010	Rolnictwo i łowiectwo	2.295.685	1.612.842,89	70,26
020	Leśnictwo	1.100	3.416,31	310,57
600	Transport i łączność	882.709	1.044.460,81	118,32
700	Gospodarka mieszkaniowa	51.392	259.183,84	504,33
710	Działalność usługowa	2.000	2.000,00	100,00
750	Administracja publiczna	307.047	302.917,43	98,66
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1.450	1.450,00	100,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	4.000	4.000,00	100,00
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	4.874.602	5.507.380,27	112,98
758	Różne rozliczenia	9.626.997	9.640.023,62	100,14
801	Oświata i wychowanie	39.374	95.147,01	241,65
852	Pomoc społeczna	3.680.232	3.643.456,77	99,00
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	280.559	280.559,00	100,00
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3.356.786	1.871.238,17	55,74
926	Kultura fizyczna i sport	374.671	374.257,79	99,89
	Ogółem	<b>25.778.604</b>	<b>24.642.333,91</b>	<b>95,59</b>

Zaplanowane w uchwale budżetowej na 2012 rok dochody budżetu gminy zrealizowane zostały w kwocie 24.642.333,91, stanowiąc 95,59% kwoty zaplanowanych dochodów na 2012 rok. Analizując stopień wykonania dochodów w poszczególnych działach daje się zauważyć jego zróżnicowanie w stosunku do zaplanowanych wielkości od 55,74% w dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” do 504,33% w dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa”.

## WYDATKI

Wydatki za 2012 rok zrealizowano w wysokości 26.408.685,36 zł, tj. 91,65% planowanych wydatków ogółem, w tym:

- na realizację wydatków majątkowych – zaplanowano kwotę 9.330.633 zł, zrealizowano w wysokości 8.114.984,17 zł, co stanowi 86,97% planowanych wydatków majątkowych, a 28,17% ogółu planowanych wydatków,
- na realizację wydatków bieżących – zaplanowano kwotę 19.484.579 zł, zrealizowano w wysokości 18.293.841,19 zł, co stanowi 93,89% planowanych wydatków bieżących, a 63,49% ogółu planowanych wydatków.

Gmina realizowała zadania własne oraz zadania z zakresu administracji rządowej zlecone gminie na podstawie ustaw, które pogrupowane zostały wg działów klasyfikacji budżetowej, przedstawionej poniżej.

## WYDATKI BIEŻĄCE

### Dział 010 „Rolnictwo i łowiectwo”

Wykonanie wydatków 2.748.794,56 zł, na plan 2.848.208 zł, co stanowiło 96,51% planu, z czego:

rozd.01010 „Infrastruktura wodociągowa i sanitarna wsi”. Wykonanie wydatków 1.306.661,72 zł, na plan 1.325.000 zł, co stanowiło 98,62% planu. W rozdziale realizowano wydatki inwestycyjne przedstawione w części opisowej – wydatki majątkowe.

rozdz. 01030 „Izby Rolnicze”. Wykonanie wydatków 13.489,80 zł, na plan 15.260 zł, co stanowiło 88,40% planu, które realizowane są na podstawie art. 35 ust. 1 pkt.1 ustawy o izbach rolniczych z dnia 14 grudnia 1995 roku (tekst jednolity: Dz. U. z 2002 r. Nr 101, poz. 927 z późn.zm), gdzie dokonujemy w wysokości 2% odpisu od uzyskanych wpływów podatku rolnego, które przekazujemy na rzecz Kujawsko Pomorskiej Izby Rolnej.

rozdz. 01041 „Program rozwoju obszarów wiejskich”. Wykonanie wydatków 736.490,16 zł, na plan 797.000 zł, co stanowiło 92,41% zakładanego planu. Wydatki rozdziału zaplanowano na realizację małych projektów w ramach działania 413 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju objętego PROW na lata 2007-2013”, przy udziale środków własnych w wysokości 80.000 zł, środki z pomocy zaplanowano w kwocie 100.000 zł, z przeznaczeniem na:

- „Remont świetlicy w Bilnie”, wydatki stanowiły 42.000 zł,
- „Remont świetlicy w Kanibrodzie”, wydatki stanowiły 37.550 zł,
- „Remont pomostu w Lubieniu Kuj.,” kwota wydatku 35.700 zł,
- „Remont amfiteatru w Lubieniu Kuj.” wydatki stanowiły 36.531 zł. Ponadto w rozdziale zaplanowano do realizacji również wydatki w ramach PROW z przeznaczeniem na:
  - „Modernizację budynku poczekalni na Placu Wolności na świetlicę dla młodzieży wraz z poczekalnią dla podróżujących”, na którą wydatkowano środki w wysokości 404.724,17 zł,
  - „Modernizację sali OSP w Lubieniu Kujawskim”, wydatkowano środki w wysokości 179.984,99 zł.

rozdz. 01095 „Pozostała działalność”. Wykonanie wydatków 692.152,88 zł, na plan 710.948 zł co stanowi 97,36% planu. Wydatki rozdziału to koszty zużytej energii elektrycznej za punkty czepalne wody, konserwację oraz zakupy niezbędnych materiałów do naprawy rowów i związanych z tym usług, opłaty za transport związany z utylizacją zwierząt. Kwotę 649.108,36 zł, stanowił paragraf 3030 to wydatki pokryte dotacją celową przeznaczoną na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych z terenu województwa Kujawsko-Pomorskiego. Kwotę 12.727,62 zł stanowiły koszty realizacji tego zadania w wysokości 2% kwoty wypłaconej producentom rolnym środków z dotacji celowej związanej z wynagrodzeniem pracownika realizującego pracę zleconą (podatkiem dochodowym, składkami ZUS i FP), opłatami pocztowymi, kosztami zakupu materiałów biurowych (papier, toner, kserokopiarka, zakup wniosków o zwrot podatku dochodowego).

### **Dział 600 „Transport i łączność”**

Wykonanie wydatków 3.829.606,94 zł, na plan 4.248.304 zł, co stanowiło 90,14% planu.

rozdz. 60016 „Drogi publiczne gminne”. Wykonanie wydatków 3.759.597,54 zł, na plan 4.168.304 zł, co stanowiło 90,19% planu. W ramach rozdziału zrealizowano wydatki bieżące w wysokości 764.978,68 zł, stanowiły one wydatki związane z bieżącą naprawą ulic, równaniem i utwardzaniem dróg gruntowych, transportem żużla i trylinki, pracą równiarki, zakupem paliwa do zagęszczarki przy pracach remontowych, zakupem mieszanki trawnikowej, zimowym utrzymaniem dróg (odsnieżanie dróg i ulic). W powyższych wydatkach zimowe utrzymanie dróg stanowiło kwotę 21.633,15 zł. Kwotę 814.132,99 zł stanowiła dotacja celowa na przebudowę drogi gminnej w miejscowości Stępka-Czaple.

rozdz. 60095 „Pozostała działalność”. Wykonanie wydatków 70.009,40 zł na plan 80.000 zł co stanowiło 87,51% zakładanego planu opisanego w części wydatków majątkowych.

### **Dział 700 „Gospodarka mieszkaniowa”**

Wykonanie wydatków 57.004,34 zł, na plan 58.393 zł, co stanowi 97,62% planu, z czego:

rozdz. 70001 „Zakłady gospodarki mieszkaniowej”. Wykonanie wydatków 49.033 zł, na plan 49.033 zł, co stanowiło 100% planu, którą stanowiła dotacja przedmiotowa z budżetu przekazywana w miesięcznych, ratach dla miejscowego samorządowego Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej.

rozdz. 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami”. Wydatki w kwocie 7.971,34 zł z przeznaczone były na remont budynku komunalnego Niepublicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Przychodni Medycyny Rodzinnej w Kłóbce.

### **Dział 710 „Działalność usługowa”**

Wykonanie wydatków 53.440,47 zł, na plan 68.341 zł, co stanowiło 78,20% planu z czego:

rozdz. 71004 „Plany zagospodarowania przestrzennego”. Wykonania wydatków nie było, które zaplanowano na kwotę 20.000 zł na realizację zmian w planie zagospodarowania przestrzennego i opłatą za ich wykonawstwo.

rozdz. 71014 „Opracowania geodezyjne i kartograficzne”. Wykonanie wydatków 51.440,47 zł, na plan 52.500 zł, co stanowiło 97,98% planu, których realizacja związana była z podziałem działek, szacunkami i wyceną nieruchomości, przygotowaniem dokumentów wieczysto - księgowych nieruchomości mienia komunalnego.

rozdz. 71035 „Cmentarze”. Wykonane wydatki w kwocie 2.000 zł, zostały pokryte dotacją celową przeznaczoną na zadanie bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumienia z organami administracji rządowej na utrzymanie grobów wojennych.

### **Dział 750 „Administracja publiczna”**

Wykonanie wydatków 2.455.520,05 zł, na plan 2.789.589 zł, co stanowiło 88,02% planu, z czego:

rozdz. 75011 „Urzędy wojewódzkie”. Wykonanie wydatków 132.300,03 zł na plan 149.536 zł, co stanowiło 88,47% planu. Wydatki w kwocie 95.446 zł zostały pokryte dotacją celową otrzymaną na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej. 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 zakupy druków, materiałów biurowych, realizacja delegacji służbowych, usługi w zakresie rozmów telefonicznych i przesyłek pocztowych, szkolenia pracowników, doposażenia miejsc pracy. Pozostałe wydatki w kwocie 54.090 zł stanowiły udział własny gminy.

rozdz. 75022 „Rady Gmin”. Wykonanie wydatków 101.458,27 zł, na plan 119.800 zł, co stanowiło 84,69% planu. Wydatkami rozdziału była realizacja diet radnych uczestniczących w posiedzeniach komisji, sesji, wynagrodzenia Przewodniczącego i V-ce Przewodniczącego Rady, zakupy materiałów niezbędnych do obsługi i funkcjonowania Rady (zakup papieru, tonerów, materiałów do sprzętu drukarskiego, akcesoriów komputerowych).

rozdz. 75023 „Urzędy gmin”. Wykonanie wydatków 2.132.787,73 zł na plan 2.420.753 zł, co stanowiło 88,10% planu. Wydatkowana kwota w rozdziale to wydatki związane z wynagrodzeniami osobowymi pracowników wraz z pochodnymi od płac, dodatkowym wynagrodzeniem rocznym, odpisem na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, zakupy materiałów biurowych, akcesoriów komputerowych, opłaty za energię elektryczną, usługi telekomunikacyjne, internetowe, zdrowotne, obsługa prawna, szkolenia pracowników, delegacje służbowe, oraz wszystkie koszty związane z utrzymaniem budynku administracyjnego. W wydatkach rozdziału umieszczono także odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla 12 emerytów i rencistów byłych pracowników. Kwotę 281.075,49 zł stanowiły wydatki inwestycyjne na zadanie pn. „Termomodernizacja budynku Urzędu Miejskiego”.

rozdz. 75075 „Promocja jednostek samorządu terytorialnego”. Wykonanie wydatków 6.000 zł na plan 10.000 zł, co stanowiło 60% planu. Wydatki, to zapłata za emisję i przygotowanie materiałów na portalu internetowym.

rozdz. 75095 „Pozostała działalność”. Wykonanie wydatków 82.974,02 zł, na plan 89.500 zł, co stanowiło 92,71% planu, ich realizacja, to realizacja inkasa przekazywana w wysokości ½ wpływu opłaty targowej dla miejscowego samorządowego zakładu budżetowego zgodnie z podjętą uchwałą Rady Miasta i Gminy w Lubieniu Kuj. w kwocie 3.559 zł. Kwotę 85.941 zł stanowiły wydatki na wynagrodzenia dla sołtysów, pozostałe wydatki rzeczowe, to zakup druków i materiałów.

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

Wykonanie wydatków 1.450 zł, na plan 1.450 zł, co stanowiło 100% planu.

rozdz. 75101 „Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa”. Wykonanie wydatków 1.450 zł, na plan 1.450 zł, co stanowiło 100% planu, którymi były zakupy materiałów biurowych związanych z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców w całości pokryte dotacją celową na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej przez Delegaturę Krajowego Biura Wyborczego we Włocławku.

**Dział 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”**

Wykonanie wydatków 166.586,90 zł, na plan 197.456 zł, co stanowiło 84,37% planu.

rozdz. 75405 „Komendy Powiatowe Policji”. Wykonanie wydatków 8.699,42 zł, na plan 8.700 zł, co stanowiło 99,99% planu, dotyczą one dofinansowanie do zakupu paliwa do pojazdów służbowych Komendy Miejskiej Policji we Włocławku z przeznaczeniem dla Posterunku Policji w Lubieniu Kujawskim w ramach podpisanego porozumienia.

rozdz. 75412 „Ochotnicze Straże Pożarne”. Wykonanie wydatków 157.887,48 zł, na plan 188.756 zł, co stanowiło 83,65% planu. Wydatki rozdziału to wynagrodzenia osobowe kierowców Ochotniczych Straży Pożarnych wraz z pochodnymi od płac, wypłaty za wyjazdy do pożarów, opłaty za rozmowy telefoniczne, bieżące remonty samochodów i remiz strażackich, zakup sprzętu i paliwa, zakup mundurów strażackich, opłaty za badania techniczne i naprawy pojazdów, koszty szkoleń strażaków, ubezpieczenia i wymiana gaśnic, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

**Dział 757 „Obsługa długu publicznego”**

Wykonanie wydatków 33.735,07zł, na plan 67.587,00 zł, co stanowiło 90,20% planu.

rozdz. 75702 „Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego”. Wykonanie wydatków 33.735,07 zł, na plan 37.400 zł, co stanowiło 90,20% planu. W/w kwotę stanowiły comiesięczne wydatki związane ze spłatą odsetek.

- od długoterminowej pożyczki zaciągniętej w WFOŚ i GW w Toruniu na realizację zadania pn.: „Zakup średniego samochodu ratowniczo – gaśniczego dla OSP w Kłóbce”, z terminem spłaty do 2015 roku,
- spłatą odsetek od zaciągniętej pożyczki w BGK w Toruniu na realizację zadania pn.: „Przebudowa i rozbudowa zaplecza sportowego w Lubieniu Kujawskim”, z terminem spłaty w 2012 roku,
- spłatą odsetek od długoterminowego kredytu bankowego spłaconego w I kwartale 2012 roku,
- spłatą odsetek od zaciągniętych w roku budżetowym 2012 pożyczek wymienionych w części opisowej dotyczącej zadłużenia jednostki na koniec roku.

rozdz. 75704 „Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego”. Plan w wysokości 30.187,00 zł, stanowiło zabezpieczenie poręczenia kredytu dla Stowarzyszenia Lokalna Grupa Działania Dorzecza Zgłowiączki z terminem poręczenia do 31 grudnia 2014 roku Wydatku z tego tytułu nie poniesiono.

**Dział 758 „Różne rozliczenia”**

Wykonanie wydatków 0,00 zł, na plan 210.000 zł.

rozdz. 75818 „Rezerwy ogólne i celowe”. Wydatki rozdziału zaplanowano w kwocie 210.000 zł, z czego kwotę 166.894 zł stanowiła rezerwa ogólna na nieprzewidziane wydatki w budżecie, których szczegółowy podział na pozycje klasyfikacji budżetowej nie można było przewidzieć na etapie planowania. Kwotę w wysokości 43.106 zł, stanowiło zabezpieczenie rezerwy celowej w zakresie zarządzania kryzysowego mająca zastosowanie w budżetach gmin art. 1. pkt. 24 ustawy z dnia 17 lipca 2009 roku o zmianie ustawy



o zarządzaniu kryzysowym (Dz.U. Nr 13., poz. 1076 z późn. zm), którego finansowanie należy do zadań własnych gminy. W 2012 roku nie zaszły okoliczności uzasadniające wykorzystanie w/w rezerw.

Dział 801 „Oświata i Wychowanie”. Wykonanie wydatków na kwotę 8.465.568,31 zł na plan 8.594.327 zł co stanowi 98,50% wykonania planu. We wszystkich rozdziałach tego działu w pełni zrealizowano dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z należnymi pochodnymi, oraz odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

rozd. 80101 „Szkoły podstawowe”. Wykonanie wydatków 5.246.647,14 zł na plan 5.306.078 zł co stanowi 98,88% planowanych wydatków. W ramach wydatków płacowych zrealizowano wypłatę jednorazowego dodatku uzupełniającego wynikającego z art. 30 KN za 2011 r. Na pozostałe wydatki złożyły się zakup opału, usług komunalnych, usług kominiarskich, innych wydatków związanych z funkcjonowaniem szkół podstawowych z kl. I-VI. Z dniem 31 sierpnia 2012 r. przestała funkcjonować Szkoła Podstawowa w Nartach. Uczniowie tej szkoły otrzymali możliwość kontynuowania nauki w Szkole Podstawowej w Lubieniu Kujawskim.

rozd. 80103 „Oddziały przedszkolne”. Wykonanie wydatków 555.218,61 zł na plan 562.520 zł co stanowi 98,70% wykonania planu. Zrealizowano wydatki płacowe wraz z pochodnymi. W ramach wydatków płacowych zrealizowano wypłatę jednorazowego dodatku uzupełniającego wynikającego z art. 30 KN za 2011 r. W roku szkolnym 2011/2012 zaczęło funkcjonować 7 oddziałów przedszkolnych w pięciu szkołach podstawowych, dla dzieci sześciolletnich i pięcioletnich. Na pozostałe wydatki tego rozdziału złożyły się wydatki związane z partycypacją w kosztach utrzymania obiektów szkół podstawowych w których funkcjonują oddziały przedszkolne.

rozd. 80104 „Przedszkole”. Wykonanie wydatków 204.147,72 zł na plan 207.788 zł co stanowi 98,25% wykonania planu. Złożyły się na to wydatki związane z utrzymaniem dwu-oddziałowego przedszkola funkcjonującego w Lubieniu Kujawskim – dla dzieci od 3 lat – płace wraz z pochodnymi, dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, zakup artykułów żywnościowych i opału. W ramach wydatków płacowych zrealizowano wypłatę jednorazowego dodatku uzupełniającego wynikającego a art. 30 KN za 2011 r.

rozd. 80110 „Gimnazja”. Wykonanie wydatków 1.976.347,41 zł na plan 2.013.986 zł co stanowi 98,13% wykonania planu. Wykonano wydatki płacowe wraz z pochodnymi. W ramach wydatków płacowych zrealizowano wypłatę jednorazowego dodatku uzupełniającego za 2011 r. wynikającego z art. 30 KN. Funkcjonują dwa gimnazja w Lubieniu Kujawskim i Kłóbce. Na pozostałe wydatki złożyły się wydatki związane z partycypacją w kosztach utrzymania obiektów szkół podstawowych w których zlokalizowane są gimnazja. Pozostałe wydatki stanowiły zakup opału, usług komunalnych, pomocy naukowych, zakup usług dostępu do sieci INTERNET.

rozd. 80113 „Dowożenie uczniów do szkół”. Wykonanie wydatków 327.869,86 zł na plan 347.310 zł co stanowi 94,40% wykonania planu. W ramach tego rozdziału realizowane były wydatki związane z zatrudnieniem jednego kierowcy (płace wraz z pochodnymi), wydatki na paliwo, ubezpieczenia pojazdów, remonty pojazdów. Na pozostałe wydatki złożyły się 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 kupowaliśmy w roku szkolnym 2011/2012 bilety miesięczne dla 269 uczniów, a w roku szkolnym 2012/2013 dla 320 uczniów. Miesięczne wydatki związane z zakupem w/w biletów miesięcznych opiewają na kwotę ok. 20.100,00 zł. Na poziom wykonania wydatków w tym rozdziale wpływ miało wykonanie remontów posiadanych pojazdów we własnym zakresie, a nie zlecenie ich firmom zewnętrznym.

rozd. 80146 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli”. Wykonanie wydatków 9.831,00 zł na plan 10.331 zł co stanowi 95,16% wykonania planu. W ramach tego rozdziału dofinansowane były nauczycielom kursy kwalifikacyjne i doskonalące oraz studia podyplomowe na kierunkach zgodnych z potrzebami szkół w których pracują. W ramach wydatków tego rozdziału zostały dofinansowane wszystkie formy dokształcania dla zainteresowanych nauczycieli, które były zgodne z potrzebami szkół w których pracują. Nikt z zainteresowanych dokształcaniem spełniającym w/w kryteria nie miał odmowy dofinansowania.

rozdz. 80148 „Stołówki szkolne”. Wykonanie wydatków 90.587,65 zł na plan 91.394 zł co stanowi 99,12% 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 żywienie dla dzieci uczęszczających do przedszkola w ZPO Lubień Kujawski. W ramach wydatków § 4210 dokonano niezbędnej wymiany urządzeń stołówki zgodnie z zaleceniami SANEPID.

rozdz. 80195 „Pozostała działalność”. Wykonanie wydatków 54.918,92 zł na plan 54.920 zł co stanowi 100% wykonania planu wydatków. W rozdziale tym dokonano odpisu w pełnej wysokości na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla emerytowanych nauczycieli. W rozdziale tym zabezpieczone były środki na komisje egzaminacyjne powołane dla nauczycieli ubiegających się o awans na stopień nauczyciela mianowanego. W 2012 roku powołane były 3 komisje. Wydatki na ten cel wyniosły 780,00 zł, tym dotacja w kwocie 132,00 zł, która została wykorzystana w 100%.

### **Dział 851 „Ochrona Zdrowia”**

Wykonanie wydatków 108.892,49 zł, na plan 119,405 zł, co stanowiło 91,20% planu.

rozdz. 85153 „Zwalczanie narkomanii”. Wykonanie wydatków 3.346 zł na plan 7.000 zł co stanowiło 47,80% planu. Wydatki rozdziału to zakup filmów i pakietów profilaktycznych pn. „Postaw na rodzinę” i „Narkotyki to mnie nie kręci”.

rozdz. 85154 „Przeciwdziałania alkoholizmowi”. Wykonanie wydatków 105.546,49 zł, na plan 112.405 zł, co stanowiło 93,90% planu. Wydatki rozdziału to koszty realizacji zadań wynikających z miejsko - gminnego programu profilaktyki w zakresie, którego odbywało się prowadzenie punktów konsultacyjnych dla osób z problemem alkoholowym, opłaty za opinie biegłych w przedmiocie uzależnienia oraz wspomaganie osób uzależnionych, opłaty za usługi profilaktyczne, pokrywanie kosztów wyjazdu na terapię zajęciową, szkolenia terapeutów z Klubu Abstynenta Ponadto finansowanie realizacji szkolnych programów profilaktycznych w szkołach podstawowych i gimnazjum oraz kampanii „Zachowaj trzeźwy umysł” i „Postaw na rodzinę”.

### **Dział 852 „Opieka Społeczna”**

Wykonanie wydatków 4.127.669,14 zł, na plan 4.329.853 zł, co stanowiło 95,33% planu. W dziale tym realizowano następujące zadania:

rozdz. 85202 „Domy Pomocy Społecznej”. Wykonanie wydatków 227.767,60 zł, na plan 228.200 zł, co stanowiło 99,81% planu. Realizacja wydatków w rozdziale związana była z pokryciem opłat kosztów pobytu pensjonariuszy w Domu Pomocy Społecznej w Rzeżewie, Domu Pomocy Społecznej w Kowalu, Domu Pomocy Społecznej w Wojszycach i Domu Pomocy Społecznej w Inowrocławiu.

rozdz. 85212 „Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowne z ubezpieczenia społecznego”. Wykonanie wydatków 2.202.954,76 zł, na plan 2.257.000 zł, co stanowiło 97,61% planu. Wydatki w wysokości 2.096.239,93 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 i zasiłków pielęgnacyjnych, opłaceniem składek na ubezpieczenia emerytalno – rentowe z ubezpieczenia społecznego za osoby otrzymujące świadczenie pielęgnacyjne które stanowiły kwotę 36.196,37 zł, kwotę 70.518,46 zł stanowiły wydatki związane z utrzymaniem pracownika tj. płace i pochodne od płac, opłaty za szkolenia, koszty delegacji służbowych, prowizje bankowe od zrealizowanych świadczeń rodzinnych.

rozdz. 85213 „Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne”. Wykonanie wydatków 23.057,81 zł, na plan 23.204 zł, co stanowiło 99,37% planu. Realizacja wydatków związanych ze świadczeniami paragraf 2010 o charakterze obligatoryjnym wydatkowana była na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne dla świadczeniobiorców korzystających z pomocy w formie zasiłku stałego i świadczenia pielęgnacyjnego z tytułu sprawowania opieki nad dzieckiem, co stanowiło kwotę 9.274,22 zł, natomiast wydatki związane z paragraf 2030 w kwocie 13.542,65 zł, stanowiło realizację zasiłków z zakresu zadań własnych. Wydatki pokryte dotacją

celową z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconych gminie. Wydatki w kwocie 240,94 zł zostały pokryte ze środków własnych.

rozdz. 85214 „Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie społeczne”. Wykonanie wydatków 1.031.796,40 zł, na plan 1.032.110 zł, co stanowiło 99,97% planu, była to realizacja świadczeń zasiłków okresowych, wydatki w całości pokryto dotacją.

rozdz. 85215 „Dodatki mieszkaniowe”. Wykonanie wydatków 47.873,98 zł, na plan 50.000 zł, co stanowiło 95,75% planu, powyższe wykonanie to wypłaty dodatków mieszkaniowych, których realizacja w całości wydatkowana jest ze środków budżetu gminy jako zadanie własne.

rozdz. 85216 „Zasiłki stałe”. Wykonanie wydatków 167.698,63 zł, na plan 167.722 zł, co stanowiło 99,99% planu, a realizacja ich to wypłaty zasiłków stałych pokrytych dotacją celową.

rozdz. 85219 „Ośrodki pomocy społecznej”. Wykonanie wydatków 182.268,33 zł, na plan 198.977 zł, co stanowiło 91,60% planu. Na pokrycie w/w wydatków otrzymaliśmy dotację celową w kwocie 75.267 zł. Otrzymana dotacja stanowi 41,30% poniesionych wydatków. Wydatki tego rozdziału to płace, dodatkowe wynagrodzenia roczne wraz z pochodnymi, koszty szkoleń, opłaty za usługi telekomunikacyjne, internetowe, koszty podróży służbowych, zakupy druków i materiałów biurowych.

rozdz. 85228 „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze”. Wykonanie wydatków 66.527,09 zł, na plan 69.700 zł, co stanowiło 95,45% planu, w ramach których realizowano podstawowe usługi opiekuńcze obejmowały one pomoc w zaspokajaniu codziennych potrzeb życiowych podopiecznym, a wydatki rozdziału to płace i pochodne od płac, dodatkowe wynagrodzenia roczne oraz wydatki rzeczowe związane z utrzymaniem dwóch opiekunek domowych, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

rozdz. 85295 „Pozostała działalność”. Wykonanie wydatków 225.598,52 zł, na plan 352.940 zł, co stanowiło 63,92% planu. Wydatki rozdziału to finansowanie zadań własnych gminy stanowiące realizację zasiłków celowych związanych z pokryciem kosztów zakupu leków, leczeniem osób potrzebujących pomocy oraz pokrycie kosztów dożywiania dzieci uczących się poza obszarem naszej gminy. Ponadto realizacja Rządowego Programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”, w ramach, którego wydatkowaliśmy środki w wysokości 87.120 zł. W zakresie dożywiania zachowujemy proporcję udziału środków własnych w wysokości 20%. Kwotę 31.400 zł stanowiła pomoc finansowa dla niektórych osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne.

#### **854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”**

Wykonanie wydatków 433.562,82 zł na plan 435.347 zł co stanowi 99,59% wykonania planu wydatków. Na wydatki tego działu złożyły się wydatki następujących rozdziałów:

rozdział 85401 „Świetlice szkolne”. Wykonanie wydatków na kwotę 67.315,82 zł na plan 69.100 zł co stanowi 97,42% wykonania planu. W pełni zrealizowano odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi. W ramach wydatków płacowych zrealizowano wypłatę jednorazowego dodatku uzupełniającego wynikającego z art. 30 KN za 2011 r. W ramach świetlicy szkolnej sprawowana była opieka nad uczniami oczekującymi na dowóz po skończonych lekcjach.

rozdz. 85415 „Pomoc materialna dla uczniów”. Wykonanie wydatków na kwotę 366.247,00 zł na plan 366.247 zł co stanowi 100% wykonania planu wydatków. Z tego:

- wybitnym uczniom wypłacono stypendia za osiągnięcia w nauce zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej w sprawie: lokalnego programu wspierania edukacji dzieci i młodzieży. W okresie od stycznia do czerwca 2012 r. stypendium naukowe otrzymywało 11 uczniów. Porównywalna liczba stypendystów była w okresie od września do grudnia 2012 r. W okresie 2012 r. wypłacono im stypendia za osiągnięcia w nauce, sporcie i działalności artystycznej na łączną kwotę 20.700,00 zł,
- zrealizowano świadczenia pomocy materialnej dla uczniów w postaci stypendiów szkolnych i zasiłków szkolnych. Łączna wartość tych świadczeń wyniosła 324.937,00 zł w tym dotacja w kwocie 259.949,00 zł. Od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r. pomocą objętych było 592 uczniów, którzy otrzymywali

stypendia szkolne, a 12 uczniom którzy znaleźli się przejściowo w trudnej sytuacji materialnej ze względu na różne zdarzenia losowe przyznano zasiłek szkolny.

Dotacja na dofinansowanie zakupu podręczników dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2012 r. - „Wyprawka szkolna” w kwocie 20.610,00 zł została wykorzystana w 100%. Pomocą objętych zostało ogółem 105 uczniów. Z tego w klasach I-IV szkół podstawowych 96 uczniów, 3 uczniów niepełnosprawnych w klasach I-VI szkoły podstawowej i 6 uczniów niepełnosprawnych w klasach I-III gimnazjum.

### **Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”**

Wykonanie wydatków 3.472.409,89 zł, na plan 3.905.452 zł, co stanowiło 88,91% planu.

rozdz. 90001 „Gospodarka ściekowa i ochrona wód”. Wykonanie wydatków 3.012.839,54 zł, na plan 3.310.930 zł, co stanowiło 91% planu. Wydatki rozdziału to przekazana dotacja przedmiotowa w kwocie 134.930 zł z budżetu dla miejscowego samorządowego zakładu budżetowego opisana w dziale 700 rozdz. 70001. Kwotę 3.176.000 zł stanowiły wydatki majątkowe, opisane w części wydatki majątkowe.

rozdz. 90003 „Oczyszczanie miast i wsi”. Wykonanie wydatków 13.948,20 zł, na plan 20.000 zł, co stanowiło 69,74% planu. Wydatki rozdziału, to zakup pojemników do składowania odpadów.

rozdz. 90004 „Utrzymanie zieleni w miastach i gminach”. Wykonanie wydatków 55.294,20 zł na plan 80.000 zł co stanowi 69,12% planu. Wydatki tego rozdziału to zakup materiałów ogrodniczych, usługi ogrodnicze – przywrócenie atrakcyjności jeziora Lubień Kuj.

rozdz. 90015 „Oświetlenie ulic, placów i dróg”. Wykonanie wydatków 350.720,95 zł, na plan 454.826 zł, co stanowiło 77,11% planu, na które składały się wydatki związane z opłatą za energię elektryczną i konserwację oświetlenia drogowego.

rozdz. 90019 „Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie z środowiska”. Wykonanie wydatków 19.911 zł, na plan 20.000 zł, co stanowiło 99,56% planu. Wydatki rozdziału, to opłata za zanieczyszczanie środowiska oraz zakup roślin i drzewek – ochrona środowiska.

rozdz. 90095 „Pozostała działalność”. Wykonanie wydatków 19.696 zł, na plan 19.696 zł, co stanowiło 100% planu. Wydatki rozdziału stanowiła przekazana dotacja przedmiotowa dla miejscowego samorządowego zakładu budżetowego opisanego w rozdziale 70001, 90001 i 90003.

### **Dział 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”**

Wykonanie wydatków 337.380,99 zł, na plan 340.000 zł, co stanowi 99,23% planu. W oparciu o przepisy ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2001 roku, Nr 13, poz. 123 z późn. zm.) oraz ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o bibliotekach (Dz.U. Nr 85, poz. 539 z późn. zm.) wykonanie wydatków stanowiła dotacja podmiotowa z budżetu dla instytucji kultury i biblioteki oraz utrzymanie świetlicy w miejscowości Kamienna.

rozdz. 92109 „Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby”. Wykonanie wydatków stanowiła przekazana dotacja podmiotowa w wysokości 170.000 zł, na plan 170.000 zł, co stanowiło 100% planu.

rozdz. 92116 „Biblioteka”. Wykonanie wydatków przekazana dotacja podmiotowa w wysokości 150.000 zł, na plan 150.000 zł, co stanowiło 100% planu. Z przekazanych dotacji i wpływu dochodów instytucje kultury złożyły opisowe sprawozdania przedstawione w końcowej części sprawozdania.

rozdz. 92195 „Pozostała działalność”. Wykonanie wydatków 17.380,99 zł na plan 20.000 zł co stanowiło 86,90% planu. Wydatki rozdziału dotyczyły wynagrodzenia zatrudnionego pracownika, a także niezbędnych zakupów rzeczowych związanych z funkcjonowaniem przejętej w miesiącu maju 2012 roku Świetlicy w miejscowości Kamienna.

**Dział 926 „Kultura fizyczna i sport”**

Wykonanie wydatków 69.189,41 zł, na plan 79.500 zł, co stanowiło 87,03% planu.

rozdz. 92695 „Pozostała działalność”. Wykonanie wydatków 69.189,41 zł, na plan 79.500 zł, co stanowiło 87,03% planu. Wydatki rozdziału stanowiła przekazywana dotacja celowa z budżetu dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych w wysokości 59.000 zł z przeznaczeniem dla Klubu Sportowego „Lubienianka” w Lubieniu Kuj. i Uczniowskiego Klubu Sportowego „Start” przy SP w Kłóbce. Kwotę 10.189,41 zł stanowiły wydatki związane z utrzymaniem miejscowego kąpieliska na które składały się: wynagrodzenie ratowników, zakup materiałów i wyposażenia (uzupełnienie apteczki), opłata za badanie wody. Podsumowaniem wydatków jest zestawienie tabelaryczne przedstawiające stopień realizacji wydatków budżetowych w 2012 roku.

Tabela 2

<b>Dział</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Plan</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>% wykonania planu</b>
010	Rolnictwo i łowiectwo	2.848.208	2.748.794,56	96,51
600	Transport i łączność	4.248.304	3.829.606,94	90,14
700	Gospodarka mieszkaniowa	58.393	57.004,34	97,62
710	Działalność usługowa	68.341	53.440,47	78,20
750	Administracja publiczna	2.789.589	2.455.520,05	88,02
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1.450	1.450	100,00
754	Bezpieczeństwa publiczne i ochrona przeciwpożarowa	197.456	166.586,90	84,37
757	Obsługa długu publicznego	67.587	33.735,07	49,91
758	Różne rozliczenia	210.000	0	0
801	Oświata i wychowanie	9.066.327	8.465.568,31	93,37
851	Ochrona zdrowia	119.405	108.892,49	91,20
852	Opieka społeczna	4.379.853	4.175.543,12	95,34
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	435.347	433.562,82	99,59
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3.905.452	3.472.409,89	88,91
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	340.000	337.380,99	99,23
926	Kultura fizyczna i sport	79.500	69.189,41	87,03
	Ogółem	28.815.212	26.408.685,36	91,65

Analiza wydatków pokazuje, ich zróżnicowanie w stosunku do zaplanowanych wielkości. Zróżnicowanie ich stanowi od 49,91% w dziale 600 „Obsługa długu publicznego” do 100% wykonania w dziale 751 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa”. Natomiast największą część wydatków budżetu gminy stanowiły wydatki z zakresu oświaty i wychowania, które nie są wystarczająco rekompensowane subwencją oświatową.

**WYDATKI MAJĄTKOWE - SPRAWOZDANIE**

Po ostatecznych zmianach na realizację wydatków inwestycyjnych w 2012 roku wydatkowano kwotę 8.114.984,17zł, tj. 86,97% planowanych wydatków, których plan stanowił 9.330.633 zł, ujętych w niżej wymienionych działach klasyfikacji budżetowej:

### **Dział 010 „Rolnictwo i łowiectwo”**

Przeznaczone środki w dziale 1.942.000 zł, których realizacja stanowiła 1.891.370,88 zł, tj. 97,39% rocznego planu w ramach których zaplanowano:

- „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Lubień Kujawski” Na realizację inwestycji zaplanowano środki w wysokości 1.255.000 zł, którą rozpoczęto w 2010 roku, z zaplanowanym udziałem środków współfinansowanych z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na mocy podpisanego Porozumienia Nr PRZŚG.I.0116/143/2010 z dnia 20 sierpnia 2010 roku w wysokości 855.705 zł, udziałem środków pozyskanych z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko - Pomorskiego w Toruniu w wysokości 61.121 zł, udziałem środków własnych w wysokości 338.174 zł (50.000 zł partycypacja ludności w kosztach budowy, zaplanowana pożyczka w wysokości 288.174zł). Konsekwencją planowanych środków były wpływy z WFOŚ i GW w Toruniu na mocy podpisanego porozumienia w wysokości 700.000 zł, dotacja z Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu w wysokości 61.121 zł i zaciągnięta pożyczka w WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 352.000 zł, brakująca kwotę do poniesionych wydatków stanowiły środki własne w wysokości 127.651,04 zł. Łącznie realizacja zadania stanowiła kwotę 1.240.772,04 zł, z czego kwotę 1.222.435,50 zł zapłacono wykonawcy za budowę przydomowych oczyszczalni ścieków, a kwotę 18.336,54 zł zapłacono za nadzór inwestorski w zakresie realizacji robót budowlanych,
- „Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej”, Przeznaczone środki na zadanie stanowiły kwotę 70.000 zł, ich realizacja to poniesione wydatki w wysokości 65.889,68 zł, za wykonanie map sytuacyjno wysokościowych i zakup materiałów związanych z budową sieci wodociągowej i kanalizacyjnej, zapłata wykonawcy za wykonanie odcinków sieci wodociągowej,
- „Modernizacja budynku poczekalni na Placu Wolności na świetlicę dla młodzieży wraz z poczekalnią dla podróżujących” Przeznaczone środki to kwota 406.000 zł, z zaplanowanym udziałem środków z PROW w wysokości 160.000 zł (kwotę tą stanowiła zaciągnięta pożyczka w BGK w Toruniu, planowanych środków do końca 2012 roku nie pozyskaliśmy, zostaną one zrealizowane w 2013 roku), udziałem środków własnych w wysokości 246.000 zł. Realizacja wydatków stanowiła kwotę 404.724,17 zł, z czego kwotę 9.242,85 zł stanowiły wydatki na opracowania podziału kosztorysu zadania, opracowania podziału kosztorysu branży instalacyjnej, wykonania izolacji fundamentów modernizowanego budynku poczekalni, zakup niezbędnych materiałów oraz zapłata wykonawcy za remont i modernizację budynku w wysokości 395.481,32 zł,
- „Remont i modernizacja świetlicy w OSP w Lubieniu Kuj.” Przeznaczone środki 211.000 zł, zaplanowany udział środków PROW w wysokości 111.000 zł, ( których do końca 2012 roku nie pozyskaliśmy, zostaną one zrealizowane w 2013 roku) i udziałem środków własnych w wysokości 100.000 zł. Wykonanie wydatków stanowiło 179.984,99 zł, z czego kwotę 10.749,36 zł zapłacono za opracowanie kosztorysów inwestorskich branży elektrycznej, wymianę drzwi wewnętrznych, kwotę 169.235,63 zł zapłacono wykonawcy za remont i modernizację budynku sali OSP w Lubieniu Kuj.

### **Dział „Transport i łączność”**

Przeznaczone środki w dziale 3.340.633 zł, których realizacja stanowiła 3.064.628,26 zł, tj. 91,74% rocznego planu, w ramach których zaplanowano:

- „Budowa drogi gminnej w miejscowości Kaliska gm.Lubień Kuj” Przeznaczono środki na zadaniu w wysokości 200.000 zł, nie zostały zrealizowane, realizacja zadania w 2012 roku nie nastąpiła,
- „Przebudowa drogi gminnej Czaple Nowe-Czaple gm. Lubień Kuj. długość drogi 0,5650km” Przeznaczone środki 317.800 zł, w tym udział dotacji państwowego funduszu celowego (Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych w Toruniu) w wysokości 67.800 zł, udziałem środków własnych w wysokości 250.000 zł. Wykonanie wydatku stanowiło 272.869,66 zł, z czego kwotę 268.950,16 zł zapłacono wykonawcy za przebudowę drogi gminnej, kwotę 1.230 zł zapłacono za aktualizację dokumentacji projektowej na przebudowę drogi gminnej i kwotę 2.689,50 zł za prowadzenie nadzoru nad przebudowa drogi,
- „Przebudowa drogi gminnej Stępka-Czaple gm. Lubień Kuj. o długości 4.400 m”. Przeznaczone środki 2.734.133 zł, w tym udział dotacji celowej przeznaczonej na dofinansowanie zadań uwzględnionych na listach wniosków zakwalifikowanych i zatwierdzonych przez Ministra Administracji i Cyfryzacji w wysokości 814.133 zł, (którą otrzymaliśmy w pełnej wysokości w kwocie 814.132,99 zł) udziałem środków własnych ze wskazaniem źródła finansowania kredyty i pożyczki w wysokości 1.920.000 zł. Wykonanie wydatku stanowiło 2.713.776,64 zł, z czego kwotę 2.686.839,64 zł zapłacono wykonawcy za

wykonanie robót budowlanych, kwotę 26.937 zł zapłacono za prowadzenie nadzoru inwestorskiego nad przebudową drogi gminnej,

- „Opracowania dokumentacji infrastruktury gminnej”, Przeznaczono środki w wysokości 80.000 zł, wykonanie wydatków stanowiło 70.009,40 zł, dotyczyły one zapłaty za opracowania dokumentacji na przebudowę dróg gminnych, aktualizację dokumentacji projektowych, wykonania map do celów projektowych, wykonania dokumentacji budowlanej dotyczącej przywrócenia atrakcyjności środowiska przyrodniczego w rejonie jeziora,
- „Zakup gruntu oznaczonego nr działki 97/10 o pow.0,0860 ha we wsi Kanibród” Przeznaczono środki w wysokości 8.700 zł, wykonanie stanowiło 7.972,56 zł. Kwotę 6.500 zł wydatkowano za zakupioną nieruchomość gruntową położoną w miejscowości Kanibród na podstawie aktu notarialnego Repertorium A Nr 6073/2012 w dniu 4 października 2012 roku, pozostałe wydatki w kwocie 1.472,56 zł stanowiły wycenę gruntu, zapłatę za dokumentację geodezyjną, sporządzenie aktu notarialnego.

### **Dział 750 „Administracja publiczna”**

Przeznaczone środki w dziale 400.000 zł, których realizacja stanowiła 281.075,49 zł, tj. 70,27% rocznego planu w ramach których planowano zadania:

- „Termomodernizacja budynku Urzędu Miejskiego w Lubieniu Kuj.”. Przeznaczone środki 300.000 zł, przy planowanym udziale środków pochodzących z WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 191.315 zł (opisanych w dziale 010, rozdziale 01010), udziałem środków pozyskanych z Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu w wysokości 13.665 zł, udziałem środków własnych 95.020 zł. Planowane środki w ramach podpisanego porozumienia pozyskaliśmy w pełnych kwotach i tak odpowiednio z WFOŚ i GW w wysokości 191.314,81 zł, Urzędu Marszałkowskiego w wysokości 13.665,34 zł, na kwotę 61.250 zł zaciągnęliśmy długoterminową pożyczkę w WFOŚ i GW w Toruniu. Wykonanie wydatków stanowiło 281.075,49 zł, z czego kwotę 273.306,87 zł zapłacono wykonawcy za wykonaną modernizację budynku, kwotę 7.768,62 zł zapłacono za zakup materiałów pod monitoring, oświetlenie, wykonanie okablowania budynku,
- „Zakup samochodu” Przeznaczone środki 100.000 zł, nie zrealizowano planowanego zakupu nowego samochodu, który miał posłużyć do celów służbowych. Realizację przesunięto na 2013 rok.

### **Dział 801 „Oświata i wychowanie”**

Przeznaczone środki w dziale na początku 2012 roku stanowiły kwotę 600.000 zł, po zmianach za przyzwoleniem Rady w celu zabezpieczenia wydatków bieżących związanych z utrzymaniem oświaty środki zmniejszono do kwoty 472.000 zł, realizacja planowanego wydatku nie nastąpiła, którą zaplanowano na:

- „Zakup autobusu” Przeznaczone środki 472.000 zł.

### **Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”**

Przeznaczone środki w dziale 3.176.000 zł, których realizacja stanowiła 2.877.909,54 zł, tj. 90,61% rocznego planu w ramach którego zaplanowano zadania:

- „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kaliska, i Gole gm. Lubień Kuj - etap I” Przeznaczone środki na realizację inwestycji 1.276.000 zł, w tym planowany udział środków WFOŚ i GW w wysokości 894.000 zł, udział środków z Urzędu Marszałkowskiego w wysokości 64.000 zł (planowane środki opisane w dziale 010, rozdziale 01010), planowany udział środków własnych z długoterminowego kredytu bankowego bądź pożyczki w wysokości 318.000 zł. Ostatecznie z planowanych środków w ramach podpisanego porozumienia otrzymaliśmy środki z WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 700.000,00 zł, dotację z Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu w wysokości 50.000 zł i zaciągnęliśmy w WFOŚ i GW w Toruniu długoterminową pożyczkę w wysokości 250.000 zł. Realizacja wydatków stanowiła 1.077.922,66 zł. Na powyższe wydatki złożyły się wydatki związane z wykonaniem projektu sieci kanalizacji grawitacyjnej oraz tłocznej z niezbędnymi uzgodnieniami i dokumentami niezbędnymi do uzyskania pozwolenia na budowę w wysokości 50.000 zł, a także wydatki związane z weryfikacją i sprawdzeniem Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia w zakresie jej zgodności z przepisami Prawo Zamówień Publicznych i zakupem materiałów (rur) na łączną kwotę 7.522,06 zł, pełnienie obowiązków inspektora nadzoru nad zadaniem 20.400 zł, zapłata wykonawcy za budowę kanalizacji sanitarnej 1.000.000 zł,
- „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kaliska, Uchodze, Lubień Kuj., gm. Lubień Kuj.”, Przeznaczone środki 1.900.000 zł, w ramach których zaplanowano środki współfinansowane z PROW

w wysokości 1.079.786 zł, na wyprzedzające finansowanie kosztów kwalifikowanych operacji realizowanej w ramach działania 321 – Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej objętego programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007- 2013, a za przyzwoleniem Rady na w/w kwotę zaciągnięto w lipcu 2012 roku długoterminową pożyczkę w BGK w Toruniu, którą spłaciliśmy w listopadzie 2012 roku, udział środków własnych stanowił kwotę 820.214 zł. Udział środków własnych częściowo bo w wysokości 690.000 zł uzupełniliśmy długoterminową pożyczką zaciągniętą w WFOŚ i GW w Toruniu W ramach realizowanego zadania dokonano zapłaty wykonawcy za wykonanie kanalizacji sanitarnej w wysokości 1.777.123,74 zł, kwotę 22.755 zł zapłacono za nadzór inwestorski w zakresie realizacji robót budowlanych, kwotę 108,14 zł zapłacono za kserokopie dokumentów.

Odzwierciedleniem części opisowej z wykonania budżetu są tabelaryczne sprawozdania budżetowe zawarte w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010 roku w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. Nr. 20, poz. 103). Rozporządzenie to wydane zostało w celu wypełnienia delegacji wynikającej z art. 41. ust.2 ustawy z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.), które określa między innymi wzory, terminy oraz zasady sporządzania sprawozdań budżetowych.

Sprawozdanie opisowe przedstawia realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zadań zleconych gminie przedstawione w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej. Otrzymane dotacje celowe w 2012 roku to kwota 5.461.882,01 zł, na plan 5.516.411 zł, co stanowiło 99,02% planowanych dotacji celowych, których łączne wydatkowanie stanowiło kwotę jak wyżej.

Zmieniając, trzynastokrotnie budżet w ciągu roku Rada Gminy przyzwoliła na realizację budżetu z zaplanowanym deficytem budżetowym w wysokości 3.047.619 zł, (ostatnia zmiana Uchwała Rady Miejskiej Nr XXIII/176/2012 z dnia 20 grudnia 2012 roku) który w porównaniu do zakładanego ( uchwalonego Uchwałą Rady Miejskiej Nr XIV/96/2011 w dniu 28 grudnia 2011 roku) uległ zwiększeniu o kwotę 1.772.619 zł. Podsumowaniem opisanych założeń jest roczne sprawozdanie Rb-NDS za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2012 roku „o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego”, które zamknęło się ujemnym wynikiem finansowym w wysokości 1.766.351,45 zł, co stanowiło 58,17% zakładanego deficytu.

Na koniec 2012 roku wystąpiły zobowiązania niewymagalne w łącznej kwocie 906.980,42 zł, z tego:

- zobowiązania niewymagalne pracownicze z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy od wynagrodzeń wypłaconych w miesiącu grudniu (termin płatności do 5 dnia następnego miesiąca po miesiącu w którym pobrano zaliczki) w wysokości 295.223,09 zł,
- zobowiązania z tytułu zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych (termin płatności do 20 dnia następnego miesiąca) w wysokości 66.166,00 zł,
- zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług 24.430,27 zł,
- zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego w wysokości 521.161,06 zł.

Zobowiązań wymagalnych na koniec okresu sprawozdawczego tj. na dzień 31 grudnia 2012 roku Gmina nie posiadała, powyższe dane wykazane w sprawozdaniu Rb- 28 S.

W ciągu roku dokonano spłaty zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 2.495.280,53 zł, przy planowanych 2.495.281 zł, tj. 100% przypadających kwot do spłaty w roku budżetowym. Na powyższe zobowiązania składał się kredyt bankowy długoterminowy zaciągnięty w Banku Spółdzielczym w Kowalu Oddział w Lubieniu Kuj. w grudniu 2011 roku w wysokości 1.000.000 zł z terminem spłaty do 31 grudnia 2012 roku, a który spłaciliśmy w pierwszym kwartale 2012 roku, kwotę 100.000 zł stanowiły kwartalne rozchody z tytułu spłaty długoterminowej pożyczki zaciągniętej w 2010 roku w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu z terminem spłaty do 31 października 2015 roku. Kwotę 1.079.786 zł stanowiła długoterminowa pożyczka zaciągnięta w roku budżetowym w Banku Gospodarstwa Krajowego w Toruniu na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Kaliska, Uchodze, Lubień Kuj. gmina Lubień Kuj”, którą pozyskaliśmy jak i spłaciliśmy, a spłatę w wysokości 315.494,53 zł stanowiła także długoterminowa pożyczka zaciągnięta w 2011 roku w Banku Gospodarstwa Krajowego w Toruniu na wyprzedzające finansowanie działań z budżetu Unii Europejskiej na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa i rozbudowa zaplecza sportowego w Lubieniu Kuj”.

Wielkość zadłużenia Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na dzień 31 grudnia 2012 roku stanowiło kwotę 3.309.635 zł, przy zakładanych przychodach w kwocie 4.869.279 zł, na co składały się:

- pożyczka zaciągnięta w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w wysokości 296.385 zł, z terminem spłaty do 31 października 2015 roku,
- pożyczka zaciągnięta w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w wysokości 61.250 zł, z terminem spłaty do 30 listopada 2022 roku,



- pożyczka zaciągnięta w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w wysokości 690.000 zł, z terminem spłaty do 30 września 2022 roku,
- pożyczka zaciągnięta w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w wysokości 250.000 zł, z terminem spłaty do 30 listopada 2022 roku,
- pożyczka zaciągnięta w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w wysokości 352.000 zł, z terminem spłaty do 30 września 2022 roku,
- kredyt bankowy długoterminowy zaciągnięty w Banku Spółdzielczym w Kowalu Oddział w Lubieniu Kuj. w wysokości 1.500.000 zł, z terminem spłaty do 31 grudnia 2024 roku,
- pożyczka zaciągnięta w Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział w Toruniu w wysokości 160.000 zł, która zostanie sfinansowana w 2013 roku ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w ramach „Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013”.

Ponadto posiadamy poręczenia i gwarancje wykazywane jako wartość nominalną niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji dla Stowarzyszenia Lokalna Grupa Działania Dorzecza Zgłowiączki, które na koniec okresu sprawozdawczego stanowią kwotę w wysokości 30.187 zł, z zabezpieczeniem kredytu do 31 grudnia 2014 roku.

Należności oraz wybrane aktywa finansowe gminy ujęte w sprawozdaniu Rb-N, na dzień 31 grudnia 2012 roku łącznie stanowiły:

- 1) stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych w wysokości 1.206.828,11 zł, w tym:
  - środki zakładu samorządowego zakładu budżetowego 9.814,48 zł,
  - środki pieniężne na rachunku bieżącym jednostki 909.333,64 zł, (w tym środki subwencji przekazane w miesiącu grudniu 2012 roku na miesiąc styczeń 2013 roku w wysokości 450.578 zł),
  - pozostałe środki jednostki na rachunkach pomocniczych 287.679,99 zł,
  - wyłączone zostały środki na rachunku funduszu świadczeń socjalnych (w wysokości 16.182,30 zł) i rachunku sum depozytowych (w wysokości 146.292,21 zł), które łącznie stanowiły kwotę 162.474,51 zł;
- 2) należności z tytułu sprzedaży mieszkań rozłożonych na raty od gospodarstw domowych (pożyczki długoterminowe) w wysokości 17.662,00 zł;
- 3) należności wymagalne ogółem 2.324.906,90 zł, w tym:
  - należności z tytułu dostaw towarów i usług 297.894,34 zł (dotyczą tylko samorządowego zakładu budżetowego),
  - należności pozostałe (z tytułu podatków) 1.439.306,80 zł,
  - należności wynikające z czynszów, użytkowania wieczystego to kwota 20.682,55 zł,
  - należności wykazane przez Urzędy Skarbowe 7.734,80 zł,
  - należności z tytułu funduszu alimentacyjnego 559.288,41 zł;
- 4) pozostałe należności ogółem 402,00 zł, w tym:
  - należności z tytułu podatków 48,00 zł,
  - należności z tytułu podatków wykazane przez Urzędy Skarbowe 354,00 zł.