

## ZARZĄDZENIE NR 0050.22.2023

### WÓJTA GMINY LUBANIE

z dnia 31 marca 2023 r.

#### w sprawie opracowania sprawozdania rocznego z wykonania budżetu gminy za 2022 rok

Na podstawie art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2022 roku poz. 1634, poz. 1725, poz. 1747, poz. 1768, poz. 1964 i poz. 2414 oraz Dz. U. z 2023 roku poz. 412), art. 30 ust.1 i art. 61 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2023 roku poz. 40), § 13 pkt 2 i 10 ustawy z dnia 20 lipca 2000 roku o ogłaszaniu aktów normatywnych i niektórych innych aktów prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 roku poz. 1461) zarządzam, co następuje:

§ 1. Realizując uchwałę nr XXIV/219/2021 Rady Gminy Lubanie z dnia 21 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Lubanie na rok 2022 z późniejszymi zmianami przedkładam sprawozdanie roczne z wykonania budżetu gminy za 2022 rok przedstawione w niżej podanych wielkościach:

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

a) dochody budżetowe - plan 38.094.636,91 zł, wykonanie 36.896.794,92 zł w tym:

- dochody majątkowe - plan 7.000.533,00 zł, wykonanie 6.895.421,02 zł,

- dochody bieżące - plan 31.094.103,91 zł, wykonanie 30.001.373,90 zł,

b) wydatki budżetowe - plan 38.529.333,05 zł, wykonanie 33.710.354,51 zł w tym:

- wydatki majątkowe - plan 9.887.912,97 zł, wykonanie 8.402.954,84 zł,

- wydatki bieżące - plan 28.641.420,08 zł, wykonanie 25.307.399,67 zł,

c) wynik budżetu - plan deficyt 434.696,14 zł, wykonanie nadwyżka 3.186.440,41 zł;

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

a) zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz zleconych innymi ustawami:

- dotacje - plan 4.251.988,77 zł, wykonanie 4.217.461,37 zł,

- wydatki - plan 4.251.988,77 zł, wykonanie 4.217.461,37 zł,

b) dochody i wydatki na realizację zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii:

- dochody - plan 87.390,03 zł, wykonanie 88.790,03 zł,

- wydatki - plan 113.968,61 zł, wykonanie 80.009,45 zł,

c) Zakładu Usług Komunalnych Gminy Lubanie - zakładu budżetowego - przychody - 1.495.220,79 zł w tym:

- dotacja przedmiotowa z budżetu gminy - 371.220,00 zł,

- koszty - 1.508.333,58 zł,

d) dochody i wydatki samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty na wydzielonym rachunku:

- dochody - plan 150.670,00 zł, wykonanie 112.707,24 zł,

- wydatki - plan 150.670,00 zł, wykonanie 112.707,24 zł.

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

Wójt Gminy

**Larysa Krzyżańska**

## **Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Lubanie za 2022 rok**

Zgodnie z art. 267 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych składam sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Lubanie za 2022 rok.

Łącznie ze sprawozdaniem z wykonania budżetu przedkładam:

- 1) informację o stanie mienia gminy w szczególności określonej przepisami,
- 2) informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej i przebiegu realizacji przedsięwzięć,
- 3) sprawozdania roczne z wykonania planu finansowego jednostek organizacyjnych gminy.

Pisemne informacje poprzedzone zostały wcześniejszymi sprawozdaniami tabelarycznymi:

- Rb-27S – sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego,
- Rb-28S – sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego,
- Rb-30S – sprawozdanie z wykonania planów finansowych samorządowych zakładów budżetowych,
- Rb-34S – sprawozdanie z wykonania dochodów i wydatków na rachunku, o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych,
- Rb-Z – kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji,
- Rb-UZ – roczne sprawozdanie uzupełniające o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych,
- Rb-N – kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych,
- Rb-50 – sprawozdanie o dotacjach i wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami,
- Rb-ST – sprawozdanie o stanie środków na rachunkach bankowych jednostki samorządu terytorialnego,
- Rb-PDP – sprawozdanie z wykonania dochodów podatkowych,
- Rb-NDS – sprawozdanie o nadwyżce / deficycie jednostki samorządu terytorialnego.

### **WSTĘP**

Budżet Gminy Lubanie na 2022 rok uchwalony został na dwudziestej czwartej Sesji Rady Gminy Lubanie uchwałą nr XXIV/219/2021 w dniu 21 grudnia 2021 roku. W ciągu roku wprowadzano 21 razy zmiany w planie dochodów i wydatków budżetowych. Siedem razy wprowadzała zmiany Rada Gminy a Wójt Gminy wprowadzał zmiany czternaście razy. Na etapie uchwalenia budżetu plan dochodów wynosił 30.222.889,49 zł w tym plan dochodów bieżących

wynosił 20.125.011,84 zł a plan dochodów majątkowych uchwalono w wysokości 10.097.877,65 zł. Wydatki budżetu zaplanowano w kwocie 31.420.889,49 zł. Z tego na wydatki bieżące przypadła kwota 19.621.377,80 zł a na wydatki majątkowe 11.799.511,69 zł. Uchwalono wynik budżetu w postaci deficytu w wysokości 1.198.000,00 zł.

Zmiany budżetu zawarte w uchwałach i zarządzeniach spowodowały niżej wskazane skutki.

Plan dochodów na koniec 2022 roku wynosił 38.094.636,91 zł i wzrósł w porównaniu do uchwalonego w grudniu 2021 roku o 7.871.747,42 zł. Plan dochodów bieżących zwiększył się o 10.969.092,07 zł i zamknął się kwotą 31.094.103,91zł.

Na początku analizowanego roku dochody majątkowe planowane były w wysokości 10.097.877,65 zł, a na koniec roku ich plan uchwalono na kwotę 7.000.533,00 zł.

Plan wydatków uległ zwiększeniu o 7.108.443,56 zł i wynosił 38.529.333,05 zł. Z tego plan wydatków bieżących wynosił 28.641.420,08 zł i majątkowych 9.887.912,97 zł.

Planowany wynik finansowy po zmianach na 2022 rok to deficyt w wysokości 434.696,14 zł. Za miniony okres sprawozdawczy wypracowano nadwyżkę w wysokości 3.186.440,41 zł.

Plan przychodów po zmianach wynosił 1.375.655,25 zł a jego wykonanie to kwota 3.422.793,82 zł, co oznacza że kwota 2.047.138,57 zł została zagospodarowana na pokrycie deficytu roku 2023.

Źródłami przychodów są:

- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 3.082.635,34 zł,
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 340.158,48 zł.

Plan i wykonanie rozchodów za 2022 rok wynosi 940.959,11 zł.

## **DOCHODY BUDŻETOWE**

Analiza źródeł dochodów budżetowych wykazała, że dochody majątkowe za 2022 rok wynoszą 6.895.421,02 zł i stanowią 98,50% planowanych.

W skład dochodów majątkowych wchodzi dofinansowania następujących inwestycji:

- „Rozbudowa sieci dróg na terenie gminy Lubanie” – 5.020.969,86 zł,
  - Projekt grantowy pn. „Cyfrowa Gmina” – 17.160,00 zł,
  - „Doposażenie Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w miejscowości Kucierz” – 295.703,94 zł,
  - „Instalacje Odnawialnych Źródeł Energii dla mieszkańców gminy Lubanie” – 1.136.428,28 zł,
- oraz z tytułu refundacji poniesionych wydatków ze środków własnych w 2021 roku na zadania:
- „Przebudowa – modernizacja stacji uzdatniania wody w Lubaniu – zakup wyposażenia” – 8.436,25 zł,

- „Dostosowanie i wyposażenie budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Janowicach na cele świetlicy w ramach integracji społecznej”, „Dostosowanie i wyposażenie budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Ustroniu na cele świetlicy w ramach integracji społecznej” – 161.009,30 zł,
- „Dostosowanie i wyposażenie pomieszczeń w budynku Gminnego Ośrodka Kultury i placu sportowego w ramach integracji społecznej” – 33.817,89 zł,
- „Przebudowa infrastruktury sportowo – rekreacyjnej w miejscowości Lubanie” – 33.376,00 zł.

Zaznaczyć należy, że planowanymi źródłami dochodów majątkowych są dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

Ponadto z tytułu wpływów ze sprzedaży składników mienia komunalnego uzyskano dochody w wysokości 188.519,50 zł (w 2021 roku 457.276,60 zł).

Strukturę dochodów budżetowych zawiera załącznik nr 3. Jak już wcześniej wspomniano plan dochodów budżetowych za 2022 rok wynosił łącznie 38.094.636,91 zł a faktyczne wpływy zamknęły się kwotą 36.896.794,92 zł, co stanowi 96,86% planu.

W porównaniu do 2021 roku dochody budżetowe zwiększyły się o 7.375.176,29 zł. Zwiększenie dochodów budżetowych odnotowano przede wszystkim w dofinansowaniach inwestycji i zadań bieżących ze środków unijnych i innych dotacjach. Dochody z tego tytułu w 2021 roku wynosiły 3.713.066,04 zł a w 2022 roku uzyskano w wysokości 7.080.308,41 zł i w porównaniu do roku poprzedniego zwiększyły się o 3.367.242,37 zł. Udział procentowy tych dochodów w strukturze stanowi 19,19%.

Najwyższy wskaźnik procentowy w strukturze, bo 42,91% stanowią dochody własne. Wykonanie dochodów własnych za 2022 rok wynosiło 15.832.146,23 zł podczas gdy za 2021 rok była to kwota 11.900.205,60 zł. Wpływy zwiększyły się o 3.931.940,63 zł.

O kwotę 3.913.085,77 zł zwiększyły się dochody z tytułu dotacji na zadania własne i realizowane w ramach porozumień oraz środków przeznaczonych na cele bieżące, które na koniec 2022 roku zamknęły się kwotą 4.906.060,41 zł (za 2021 rok – 992.974,64 zł). Udział procentowy w strukturze 13,30%.

Subwencja ogólna w porównaniu do 2021 roku zmniejszyła się o 1.415.675,00 zł. Wpływy z tego tytułu wynosiły 4.672.299,00 zł a ich udział procentowy w strukturze to 12,66%.

Dochody ze sprzedaży składników mienia komunalnego w 2022 roku uzyskano w wysokości 188.519,50 zł natomiast w 2021 roku uzyskano dochody z tego tytułu w kwocie 457.276,60 zł. Udział procentowy w strukturze 0,51%.

Dotacje na zadania zlecone uzyskano w wysokości 4.217.461,37 zł i w porównaniu do 2021 roku zmniejszyły się o kwotę 2.152.660,38 zł. W analizowanym okresie ich udział procentowy w strukturze dochodów budżetowych stanowi 11,43%.

Analiza podstawowych dochodów podatkowych wykazała, że dochody z tego tytułu w porównaniu do 2021 roku zwiększyły się o 2.968.662,86 zł.

Udziały we wpływach budżetu państwa z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych zamknęły się kwotą 5.925.611,57 zł i zwiększyły się w porównaniu do 2021 roku o 2.702.092,80 zł.

Podatek rolny od osób fizycznych i prawnych zamknął się kwotą 510.005,44 zł i w porównaniu do 2021 roku zmniejszył się o 28.530,13 zł.

Podatek od nieruchomości od osób fizycznych i prawnych zwiększył się w porównaniu do 2021 roku o 45.617,30 zł i wynosił 5.996.638,48 zł. Za 2021 rok – 5.951.021,18 zł.

Wpływy z podatku leśnego zwiększyły się o 2.981,43 zł i zamknęły się kwotą 54.834,00 zł (za 2021 rok – 51.852,57 zł).

Dochody z podatku od środków transportowych od osób fizycznych i prawnych zwiększyły się o 22.116,00 zł i wynoszą 179.890,00 zł (za 2021 rok – 157.774,00 zł).

Podatek od czynności cywilnoprawnych realizują urzędy skarbowe i dochody przekazują na rachunek gminy. Za 2022 rok wpływy z tego tytułu wynoszą 162.329,18 zł i zwiększyły się w porównaniu do 2021 roku o 4.766,24 zł.

Wpływy z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej wynoszą -145,60 zł. Za 2021 rok osiągnięto dochody z tego tytułu w wysokości 1.353,00 zł. W porównaniu do ubiegłego roku odnotowano spadek dochodów w wysokości 1.498,60 zł.

Wpływy z podatku od spadków i darowizn zmniejszyły się o 22.819,52 zł i wynoszą 5.414,00 zł (za 2021 rok – 28.233,52 zł).

Opłata skarbowa wynosiła 18.300,00 zł a w 2021 roku 22.546,00 zł, zmniejszenie o 4.246,00 zł. Wpłaty z tytułu opłaty eksploatacyjnej zwiększyły się o 16.357,65 zł do kwoty 64.382,31 zł (w 2021 roku 48.024,66 zł). Opłata targowa z kwoty 0,00 zł w 2021 roku zwiększyła się do kwoty 1.376,00 zł w 2022 roku (zwiększenie o 1.376,00 zł). Opłata za odbiór odpadów komunalnych za 2021 rok wynosiła 969.585,74 zł a za 2022 rok 1.200.035,43 zł (wzrost o 230.449,69 zł).

Podstawowe dochody podatkowe zawarto w załączniku nr 4.

W pierwszej części dochodów opisano już źródła dochodów majątkowych, strukturę dochodów oraz źródła podstawowych dochodów podatkowych, nadszedł więc czas na podanie wszystkich źródeł dochodów bieżących.

Dochody bieżące wykonano w minionym roku w 96,49%.

To oznacza, że na rachunek gminy wpłynęły z tego tytułu środki w kwocie 30.001.373,90 zł. i składają się z:

- 1) wpływów z podatków i opłat w kwocie – 8.520.376,40 zł,
- 2) udziałów w dochodach budżetu państwa z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych – 5.925.611,57 zł,
- 3) wpływów z tytułu wynajmu składników mienia – 113.944,36 zł,
- 4) subwencji ogólnej – 4.672.299,00 zł,
- 5) dotacji ogółem i środków przeznaczonych na cele bieżące – 9.496.928,67 zł,
- 6) pozostałych dochodów i odsetek – 1.272.213,90 zł.

Dalsza część dochodów zawiera realizację wpływów w układzie działów, rozdziałów i paragrafów według załączników nr 1 i 2. Największy udział procentowy w strukturze mają dochody planowane w dziale 756 i są to dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem. Wskaźnik procentowy udziału w strukturze dla działu 756 wynosi 35,33%.

Drugie miejsce w strukturze dochodów według działów należy do działu 600 - Transport i łączność – 13,94%, Trzecie miejsce przypada dla działu 758 – Różne rozliczenia. Dla tych dochodów wskaźnik procentowy wynosił 13,01%. Różnica do 100% wynosi 37,72% i należy do działów: 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – 11,06%, 855 – Rodzina – 9,02%, 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 7,73%, 852 - Pomoc społeczna – 2,89%, 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę – 2,37%, 010 - Rolnictwo i łowiectwo – 1,62%, 801 – Oświata i wychowanie – 1,06%, 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 0,61%, 750 – Administracja publiczna – 0,54%, 720 – Informatyka – 0,27%, 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 0,22%, 700 – Gospodarka mieszkaniowa – 0,17%, 926 – Kultura fizyczna – 0,09%, 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – 0,06%, 020 – Leśnictwo - 0,01%. Wskaźnik procentowy udziału w strukturze dla pozostałych działów tj.: 710 – Działalność usługowa, 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa wynosi 0%.

### **Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo**

#### **Rozdział 01008 – Melioracje wodne**

W opisywanym rozdziale dochody bieżące wynoszą 20.000,00 zł i stanowią 100% przyjętego planu. Pochodzą z budżetu Województwa Kujawsko – Pomorskiego z tytułu udzielonej pomocy finansowej w formie dotacji celowej dla gmin z przeznaczeniem na udzielenie spółkom wodnym pomocy finansowej na realizację zadania: Rekonstrukcja urządzeń wodnych na terenie Gminy Lubanie w ramach dofinansowania zadań związanych z bieżącym utrzymaniem urządzeń melioracji wodnych.

## **Rozdział 01043 – Infrastruktura wodociągowa wsi**

W analizowanym rozdziale zaplanowano dochody bieżące w wysokości 50.000,00 zł z tytułu wpływów z odliczonego podatku VAT od zrealizowanych inwestycji w latach 2021 – 2022.

W 2022 roku otrzymano na rachunek gminy 22.106,18 zł tj. 44,21% planu.

Natomiast w ramach dochodów majątkowych na rachunek gminy wpłynęła kwota 8.436,25 zł z tytułu refundacji poniesionych wydatków ze środków własnych w 2021 roku na zadanie pn. „Przebudowa – modernizacja stacji uzdatniania wody w Lubaniu – zakup wyposażenia” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2014 – 2020, co stanowi 100% przyjętego planu.

## **Rozdział 01044 – Infrastruktura sanitacyjna wsi**

W 2022 roku zaplanowano dochody bieżące w wysokości 60.000,00 zł z tytułu wpływów z odliczonego podatku VAT od zrealizowanych inwestycji w roku bieżącym i latach ubiegłych. W omawianym okresie otrzymano na rachunek gminy 5.979,20 zł, co stanowi 9,97% planu. Niskie wykonanie dochodów spowodowane jest przesunięciem realizacji inwestycji na kolejne lata.

## **Rozdział 01095 – Pozostała działalność**

W opisywanym rozdziale planuje się dochody z tytułu przyznanej dotacji celowej w wysokości 390.880,14 zł, które w 100% wpłynęły do gminy z przeznaczeniem na zwrot producentom rolnym części podatku akcyzowego zawartego w cenie paliwa to jest oleju napędowego.

W związku ze sprzedażą nieruchomości rolnej w miejscowości Kucierz zgodnie z operatem szacunkowym nieruchomości gruntowej sporządzonym przez rzeczoznawcę majątkowego zaplanowano dochody majątkowe w wysokości 135.700,00 zł. W omawianym okresie uzyskano dochody w wysokości 151.500,00 zł, co stanowi 111,64% planu.

## **Dział 020 – Leśnictwo**

### **Rozdział 02095 – Pozostała działalność**

Dochody z tytułu dzierżawy obwodów łowieckich zaplanowano w kwocie 1.900,00 zł. W okresie sprawozdawczym odnotowano wpływy w kwocie 2.152,58 zł, co stanowi 113,29% planu.

## **Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę**

### **Rozdział 40095 – Pozostała działalność**

W związku z realizacją zadań w zakresie zakupu oraz dystrybucji węgla na terenie gminy zaplanowano dochody bieżące w łącznej wysokości 1.300.000,00 zł a zrealizowano 775.069,93 zł tj. 59,62% planu. Dochody pochodziły z tytułu wpłat od mieszkańców, odliczonego podatku VAT oraz odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym. Należności pozostałe do zapłaty z tytułu wpływów z odliczonego podatku VAT wynoszą 60.807,82 zł.



Natomiast w ramach środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację ustawy z dnia 15 września 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw w zakresie wypłaty dodatków dla podmiotów wrażliwych zaplanowano dochody bieżące w kwocie 112.800,00 zł a wykonano 99.011,66 zł tj. 87,78% planu.

## **Dział 600 – Transport i łączność**

### **Rozdział 60004 – Lokalny transport zbiorowy**

W opisywanym rozdziale wpływy z rozliczeń i zwrotów z lat ubiegłych z tytułu nadpłaty za transport zbiorowy za 2021 rok uchwalono w wysokości 78,00 zł a uzyskane dochody z tego tytułu stanowią kwotę 77,74 zł, tj. 99,67% planu.

### **Rozdział 60014 – Drogi publiczne powiatowe**

Zgodnie z zawartymi porozumieniami ze Starostwem Powiatowym na odśnieżanie i usuwanie skutków zimy w zakresie dróg powiatowych oraz ulic leżących w ciągu tych dróg w 2022 roku wpłynęła dotacja celowa w wysokości 78.440,57 zł, której plan wynosił 121.547,90 zł, co stanowi 64,53%.

### **Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne**

W związku z przyznaniem dofinansowania na zadania z zakresu infrastruktury drogowej w ramach inwestycji pn. „Rozbudowa sieci dróg na terenie gminy Lubanie” otrzymano dochody majątkowe w wysokości 5.020.969,86 zł, co stanowi 100% planu. Wymienione środki pochodzą z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach pierwszej edycji pilotażowego Programu Inwestycji Strategicznych – Rządowego Funduszu Polski Ład. Ponadto uzyskano dochody bieżące w kwocie 4.878,45 zł z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym.

### **Rozdział 60095 – Pozostała działalność**

Plan dochodów majątkowych z tytułu wpływów ze sprzedaży składników majątkowych (sprzedaż autobusu KAPENA) wykonano w kwocie 37.000,00 zł, co stanowi 107,56% przyjętego na kwotę 34.400,00 zł planu.

## **Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa**

### **Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami**

Roczny plan dla dochodów bieżących tego rozdziału wynosi 53.100,00 zł a wykonanie stanowi 118,70% i zamyka się kwotą 63.029,25 zł.

Z tytułu zwrotu poniesionych kosztów postępowania w sprawach rozgraniczenia nieruchomości zaplanowano dochody w wysokości 5.000,00 zł. W omawianym okresie otrzymano 5.267,21 zł tj. 105,34% planu.

Według stanu na 31 grudnia 2022 roku zaległości z wyżej wymienionego tytułu wynoszą 1.408,68 zł.

W 2022 rok z tytułu czynszu i wynajmu odnotowano wpływy w wysokości 57.702,05 zł to jest 122,77% uchwalonego na kwotę 47.000,00 zł planu. Zaległości z tego tytułu wynoszą 4.131,05 zł.

Ponadto przyjęto plan dochodów w kwocie 100,00 zł z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat oraz z tytułu różnych dochodów w wysokości 1.000,00 zł. W opisywanym okresie uzyskano dochody z tytułu odsetek w wysokości 59,99 zł.

## **Dział 710 – Działalność usługowa**

### **Rozdział 71035 – Cmentarze**

Plan dotacji celowej na zadanie realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej z przeznaczeniem na utrzymanie porządku na grobach wojennych znajdujących się na cmentarzu parafialnym w Lubaniu oraz na terenie gminy wynosi 1.000,00 zł i został wykonany w 100%.

## **Dział 720 – Informatyka**

### **Rozdział 72095 – Pozostała działalność**

Na podstawie umowy o powierzenie grantu z ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014 -2020 na realizację projektu grantowego pn. „Cyfrowa Gmina” przyjęto do budżetu plan dochodów bieżących w wysokości 82.840,00 zł oraz dochodów majątkowych w wysokości 17.160,00 zł z tytułu dofinansowania z budżetu Unii Europejskiej ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. W omawianym okresie otrzymano 100% planowanych dochodów.

Ponadto uzyskano dochody bieżące w kwocie 1.117,50 zł z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym.

## **Dział 750- Administracja publiczna**

### **Rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie**

Źródłem dochodów w tym rozdziale jest dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań zleconych gminie. Plan tej dotacji na 2022 rok to kwota 67.472,57 zł a wpływy wynoszą 63.766,53 zł, co daje 94,51% planu.

W ramach otrzymanych środków Funduszu Pomocy na zadanie: nadanie numeru PESEL na wnioski w związku z konfliktem na Ukrainie – pomoc przyznawana na podstawie art. 4 Ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. poz. 583 z późn. zm.) przyjęto plan w kwocie 300,13 zł, który został w 100% wykonany.

W 2022 roku uzyskano również dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w zakresie dochodów gminy za udostępnianie danych z ewidencji ludności w kwocie 1,55 zł, co stanowi 15,50% planu przyjętego w kwocie 10,00 zł.

## **Rozdział 75023 – Urzędy gmin**

Planowane dochody bieżące ogółem w tym rozdziale wynoszą 53.888,00 zł a uzyskane wpływy stanowią 64.477,18 zł, co daje 119,65% planu.

W opisywanym rozdziale zaplanowano wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej czy kosztów upomnień w wysokości 10,00 zł. Wpływów nie odnotowano.

Z tytułu zwrotu poniesionych kosztów za energię elektryczną przez najemców lokali uzyskano dochody w kwocie 16.186,93 zł przy planie 4.000,00 zł, co stanowi 404,67%.

W 2022 roku otrzymano dochody w kwocie 270,00 zł z przeznaczeniem na pokrycie kosztów procesu, co stanowi 100% przyjętego planu.

Na wpływy z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat zaplanowano dochody w wysokości 10,00 zł a uzyskano 0,53 zł tj. 5,30% planu. Wpływy z rozliczeń i zwrotów z lat ubiegłych z tytułu rozliczenia składek ZUS, dofinansowania kształcenia zawodowego, zwrotu kosztów egzekucyjnych zaplanowano w wysokości 4.598,00 zł a otrzymane dochody z tego tytułu stanowią kwotę 6.768,91 zł, tj. 147,21% planu.

Ponadto w rozdziale 75023 księgowane są dochody z tytułu należnych wynagrodzeń dla płatnika składek ZUS, podatku dochodowego oraz VAT-u naliczonego do odliczenia z faktur zakupowych dotyczących zużycia energii elektrycznej. Wpływy z tego tytułu wynoszą łącznie 1.650,81 zł, co stanowi 165,08% uchwalonego na kwotę 1.000,00 zł planu.

Natomiast w ramach projektu „Dostępny samorząd - granty” realizowanego przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014 – 2020, Oś Priorytetowa II Efektywne polityki publiczne dla rynku pracy, gospodarki i edukacji, Działanie 2.18 Wysokiej jakości usługi administracyjne Gmina Lubanie w 2022 roku otrzymała dofinansowanie z Europejskiego Funduszu Społecznego w wysokości 33.374,88 zł, co stanowi 90% przyjętego na kwotę 37.083,20 zł planu oraz dotację celową z budżetu państwa w wysokości 6.225,12 zł, co 90% planu przyjętego w kwocie 6.916,80 zł.

W ramach dochodów majątkowych odnotowano wpływy w wysokości 19,50 zł z tytułu sprzedaży składników majątkowych (złomowanie części zniszczonego namiotu). Dla wymienionych dochodów planu nie przewidziano.

## **Rozdział 75085 – Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego**

Planowane dochody ogółem w tym rozdziale wynoszą 50.100,00 zł a uzyskane wpływy stanowią 66.446,66 zł, co daje 132,63% planu.

Z tytułu wpływów z wynajmu autobusu na imprezy okolicznościowe oraz wycieczki organizowane przez szkoły i inne podmioty sektora publicznego zaplanowano dochody w wysokości 50.000,00 zł. W 2022 roku otrzymano 54.089,73 zł, tj. 108,18% planu.

Ponadto uzyskano dochody w wysokości 143,00 zł z tytułu należnego wynagrodzenia dla płatnika podatku dochodowego od wynagrodzeń, co stanowi 143% planu uchwalonego w wysokości

100,00 zł oraz dochody z tytułu wpływów z rozliczeń i zwrotów z lat ubiegłych z tytułu: umorzeń składek ZUS uzyskano 11.577,93 zł, należności z kasy zapomogowo – pożyczkowej 410,00 zł i zwrotu z Urzędu Skarbowego w związku z dokonanymi korektami deklaracji podatku dochodowego 226,00 zł, dla których planu dochodów nie uchwalono.

#### **Rozdział 75095 – Pozostała działalność**

Zgodnie z decyzją Wojewody Kujawsko - Pomorskiego zaplanowano dotację celową na zadania bieżące z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „Zakup masztów i flag oraz ich instalacja w ramach projektu „Pod Biało – czerwoną” w wysokości 8.000,00 zł. W 2022 roku otrzymano 3.432,94 zł, co stanowi 42,91% planu.

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

##### **Rozdział 75101 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa**

Plan dotacji celowej, która wpłynęła z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z przeznaczeniem na aktualizację stałego rejestru wyborców wynosił 1.100,00 zł i został wykonany w 100%.

#### **Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa**

##### **Rozdział 75412 – Ochotnicze straże pożarne**

W ramach dochodów majątkowych na rachunek gminy wpłynęła kwota 161.009,30 zł z tytułu refundacji poniesionych wydatków ze środków własnych w 2021 roku na zadania pn.: „Dostosowanie i wyposażenie budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Janowicach na cele świetlicy w ramach integracji społecznej”, „Dostosowanie i wyposażenie budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Ustroniu na cele świetlicy w ramach integracji społecznej” realizowane w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2014 – 2020. Otrzymane dochody pochodzą ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w wysokości 159.034,54 zł oraz środków budżetu państwa w wysokości 1.974,76 zł, co stanowi 100% przyjętego planu.

#### **Rozdział 75495 – Pozostała działalność**

W ramach otrzymanych środków Funduszu Pomocy na zadanie: Wypłata przez Gminy świadczeń pieniężnych, pomoc przyznawana na podstawie art. 13 ust.1 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. poz. 583, 682, 683) – stawka 40 zł za osobę dziennie oraz na koszty obsługi wymienionego zadania przyjęto plan w kwocie 62.280,00 zł, który wykonano w wysokości 62.279,99 zł, co stanowi 100% planu.

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

Do działu 756 przypisane są głównie dochody własne gminy z tytułu podatków, opłat, udziałów w dochodach budżetu państwa oraz odsetek.

Wskaźnik procentowy wykonania tych dochodów wynosi 101,35%. Planowane wpływy roczne zostały uchwalone na kwotę 12.862.751,60 zł. Od stycznia do grudnia 2022 roku zrealizowano dochody w wysokości 13.035.778,43 zł.

### **Rozdział 75601 – Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych**

W 2022 roku wykonanie dochodów z tytułu wpływów z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej wynosiło -145,60 zł. Plan z tytułu wyżej wymienionego dochodu uchwalono na kwotę 1.000,00 zł.

### **Rozdział 75615 – Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych**

Rozdział 75615 zawiera następujące źródła dochodów od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych w tym:

- z podatków:
  - od nieruchomości,
  - rolnego,
  - leśnego,
  - od środków transportowych,
  - od czynności cywilnoprawnych,
- z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat oraz kosztów upomnień.

Plan roczny podatku od nieruchomości na 2022 rok uchwalony został w wysokości 5.395.000,00 zł a wpływy zamknęły się kwotą 5.444.453,00 zł co oznacza, że plan został zrealizowany w 100,92%. Według stanu na 31 grudnia 2022 roku zaległości z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych wynoszą 22.572,00 zł.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy w analizowanym podatku wynoszą 79.804,00 zł.

Podatek rolny od osób prawnych w 2022 roku był wykonany w 101,29%. To znaczy, że planowano dochody roczne w kwocie 5.100,00 zł a wykonanie za omawiany okres wynosi 5.166,00 zł. Według stanu na 31 grudnia 2022 roku zaległości z tytułu podatku rolnego od osób prawnych wynoszą 933,00 zł, natomiast skutki obniżenia górnych stawek podatkowych to wielkość 1.089,00 zł.

Plan dochodów z tytułu podatku leśnego wynosił 49.000,00 zł a jego wykonanie wyniosło 51.983,00 zł tj. 106,09% planu.

Plan dochodów z tytułu podatku od środków transportowych wynosił 31.000,00 zł a wpływy za 2022 rok to 35.784,00 zł, co stanowi 115,43% planu. Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych wynoszą 23.846,32 zł, natomiast skutki udzielonych ulg i zwolnień 3.210,00 zł.

Zaplanowane dochody z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych wynoszą 100,00 zł, w opisywanym okresie odnotowano wpływy w wysokości 5.025,00 zł, tj. 5025% planu.

Ponadto zaplanowano dochody z tytułu kosztów upomnień w wysokości 50,00 zł, których wykonanie wyniosło 48,00 zł, tj. 96,00% planu oraz z tytułu odsetek w wysokości 100,00 zł, dla których wpływy wynoszą 231,00 zł. Należności pozostałe do zapłaty z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat wynoszą 19.851,00 zł.

### **Rozdział 75616 - Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych**

Wpływy podatku od nieruchomości od osób fizycznych w okresie od stycznia do grudnia 2022 roku wynoszą 552.185,48 zł, przy planie 537.500,00 zł stanowią 102,73% realizacji. Zaległości z tytułu wymienionego podatku wynoszą 111.960,63 zł a nadpłaty wynoszą 404,50 zł. Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych wynoszą 460.170,99 zł.

Wpływy z tytułu podatku rolnego od osób fizycznych wynoszą 504.839,44 zł. Roczny plan dla tego źródła dochodów uchwalono w wysokości 517.000,00 zł. Wykonanie za okres sprawozdawczy wynosi 97,65%. Zaległości z tytułu podatku rolnego wynoszą 9.160,55 zł a nadpłaty 276,47 zł. Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych zamknęły się kwotą 106.692,00 zł.

Roczny plan podatku leśnego wynosi 2.700,00 zł a wpływy do końca roku to 2.851,00 zł, co stanowi 105,59% planu. Zaległości z tytułu wymienionego podatku nie odnotowano a nadpłaty wynoszą 10,50 zł.

Wpływy z tytułu podatku od środków transportowych wynoszą 144.106,00 zł. Porównując do rocznego planu uchwalonego na kwotę 118.000,00 zł, podatek zrealizowano w 122,12%. Według stanu na 31 grudnia 2022 roku zaległości z tytułu podatku od środków transportowych od osób fizycznych wynoszą 6.762,40 zł a nadpłaty 6,00 zł. Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych wynoszą 81.665,98 zł.

Podatek od spadków i darowizn realizowany jest przez urzędy skarbowe. Roczny plan ustalono w kwocie 10.000,00 zł a wpływy z tego tytułu wynoszą 5.414,00 zł, co stanowi 54,14%. Zaległości z tytułu wyżej wymienionego podatku wynoszą 1.509,00 zł, nadpłat nie odnotowano.

Podatek od czynności cywilnoprawnych podobnie jak od spadków i darowizn realizowany jest przez urzędy skarbowe. Zaplanowano dochody w kwocie 100.000,00 zł. Wpływy za 2022 rok to 157.304,18 zł, co stanowi 157,30% planu. Należności pozostałe do zapłaty z tego tytułu wynoszą 582,93 zł w tym zaległości 380,93 zł.

Wpływy z opłaty targowej zaplanowano na kwotę 700,00 zł a wykonanie wynosi 1.376,00 zł, co daje 196,57% planu.

Wpływy z tytułu kosztów upomnienia wynoszą 552,40 zł. Dla tego rodzaju dochodów plan wynosił 400,00 zł i został wykonany w 138,10%.

Dochody z odsetek zaplanowano w wysokości 2.000,00 zł a wykonanie w minionym roku wynosi 2.856,81 zł, co stanowi 142,84% planu. Należności pozostałe do zapłaty z tytułu odsetek odnotowano w wysokości 51.606,00 zł.

#### **Rozdział 75618 – Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw**

Plan dochodów z tytułu opłaty skarbowej wynosił 17.000,00 zł a zrealizowane dochody w minionym roku to 18.300,00 zł, co stanowi 107,65% planowanej kwoty.

Z tytułu opłaty eksploatacyjnej wpływy odnotowano w kwocie 64.382,31 zł, co stanowi 160,96% planu uchwalonego na kwotę 40.000,00 zł.

Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym uzyskano w wysokości 24.958,91 zł, co stanowi 100% uchwalonego planu.

Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych zamknęły się kwotą 63.831,12 zł przy planowanych 62.431,12 zł. Wskaźnik realizacji wynosi 102,24%.

Za zajęcia pasa drogowego i pozostałe opłaty wpłynęły dochody w kwocie 24.486,63 zł, co stanowi 106,46% planu uchwalonego na kwotę 23.000,00 zł.

Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat odnotowano w wysokości 177,00 zł, tj. 177,00% przyjętego na kwotę 100,00 zł planu. Natomiast wpływy z tytułu pozostałych odsetek od nieterminowych wpłat odnotowano w wysokości 1,18 zł, dla których planu nie uchwalono.

#### **Rozdział 75621 – Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa**

Plan dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych na 2022 rok wynosi łącznie 5.925.611,57 zł (5.759.505,57 zł – od osób fizycznych plus 166.106,00 zł od osób prawnych).

Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych za 2022 rok wynoszą 5.759.505,57 zł, co stanowi 100% planowanej wielkości, podana kwota jest zgodna z informacją umieszczoną na stronie Ministerstwa Finansów. Dla porównania za 2021 rok wymienione wpływy wynosiły 3.158.684,00 zł przy uchwalonym planie w wysokości 2.918.133,00 zł. W 2022 roku gmina otrzymała dodatkowe dochody w kwocie 2.888.418,57 zł z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

Zgodnie z informacją umieszczoną na stronie Ministerstwa Finansów dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowym od osób prawnych wykonane za 2022 rok wynoszą

166.106,00 zł, co stanowi 100% uchwalonego planu. Dla przypomnienia w 2021 roku wpływy z tych źródeł wynosiły 64.834,77 zł przy planowanej kwocie 100.000,00 zł.

### **Dział 758 – Różne rozliczenia**

W analizowanym dziale zaplanowano łączne dochody z tytułu subwencji, odsetek bankowych z kapitalizacji i zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 4.763.299,00 zł. W 2022 roku wpływy wynosiły 4.799.892,24 zł, co stanowi 100,77% planu.

### **Rozdział 75801 – Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego**

Plan części oświatowej subwencji ogólnej na 2022 rok wynosił 3.907.761,00 zł i został wykonany w analizowanym okresie w 100%.

### **Rozdział 75807 – Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin**

Cześć wyrównawczą subwencji ogólnej na 2022 rok zaplanowano w wysokości 759.561,00 zł. Wpływy w omawianym roku stanowią 100% planu.

### **Rozdział 75814 – Różne rozliczenia finansowe**

W wymienionym rozdziale zaplanowano dochody z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych gminy w wysokości 91.000,00 zł. W omawianym okresie wykonanie wyniosło 126.585,65 zł tj. 139,11% planu.

Ponadto otrzymano dochody w łącznej wysokości 1.007,59 zł z tytułu zwrotów z lat ubiegłych – 1.007,40 zł, wpłat zaległych opłat produktowych przekazanych przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu – 0,19 zł, dla których planu nie uchwalono. Dochody z tytułu wpłat zaległych opłat produktowych zostały przeznaczone na dofinansowanie zakupu zbiorników do gromadzenia wód opadowych w miejscu ich powstania w ramach pilotażowego programu ochrony zasobów wodnych na terenie Gminy Lubanie pn. „Złap deszczówkę”.

### **Rozdział 75831 – Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin**

Część równoważącą subwencji ogólnej na 2022 rok zaplanowano w wysokości 4.977,00 zł. Wpływy w 2022 roku stanowią 100% planu.

### **Dział 801 – Oświata i wychowanie**

#### **Rozdział 80101 – Szkoły podstawowe**

Źródłem dochodów w analizowanym rozdziale są dochody z tytułu należnego wynagrodzenia dla płatnika podatku dochodowego w wysokości 892,00 zł, co stanowi 89,20% uchwalonego na kwotę 1.000,00 zł planu, wpływów z rozliczeń i zwrotów z lat ubiegłych z tytułu: nadpłaty wynagrodzenia bezosobowego wraz z pochodnymi w wysokości 1.660,25 zł, zwrotu z Urzędu Skarbowego



w związku z dokonaniem korekty podatku dochodowego w wysokości 1.078,00 zł dla których planu nie przewidziano oraz wpływu środków od Kujawsko – Pomorskiego Kuratora Oświaty w Bydgoszczy z przeznaczeniem na wypłatę nagrody dla nauczyciela w wysokości 5.273,55 zł, co stanowi 100% planu.

Według stanu na 31 grudnia 2022 roku należności pozostałe do zapłaty z tytułu umorzeń składek ZUS na podstawie przyznanych decyzji wynoszą 6.617,32 zł.

## **Dział 801 – Oświata i wychowanie**

### **Rozdział 80103 – Oddziały przedszkole w szkołach podstawowych**

W analizowanym rozdziale zaplanowano dochody w kwocie 7.530,00 zł z tytułu dotacji celowej z przeznaczeniem na realizację zadań w zakresie wychowania przedszkolnego. W roku 2022 wpływy wynoszą 5.020,00 zł, co stanowi 66,67% planu.

### **Rozdział 80104 – Przedszkola**

Dochody planowane w tym rozdziale to dotacja celowa z przeznaczeniem na realizację zadań w zakresie wychowania przedszkolnego. Plan dotacji wynosił 135.540,00 zł a wykonanie 133.532,00 zł, co stanowi 98,52%.

Drugim źródłem dochodów są wpływy z tytułu zwrotu kosztów wychowania przedszkolnego dzieci spoza terenu Gminy Lubanie uczęszczające do Przedszkola Samorządowego w Lubaniu, dla których roczny plan wynosił 70.000,00 zł. W 2022 roku na rachunek gminy wpłynęły środki w kwocie 47.407,38 zł, tj. 67,72% uchwalonego planu. Należności pozostałe do zapłaty wynoszą 3.395,01 zł.

Kolejnym źródłem dochodów w tym rozdziale jest odpłatność rodziców za pobyt dzieci w przedszkolu samorządowym, dla której roczny plan wynosił 23.000,00 zł, a wpływy stanowią kwotę 21.733,00 zł, co daje 94,49% planu.

Oprócz wyżej wymienionych dochodów zrealizowano dochody z tytułu:

- wpływów z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych (rezygnacja pracownika z uczestnictwa w PPK) w kwocie 363,95 zł, planu dla wymienionych dochodów nie uchwalono,
- należnego wynagrodzenia dla płatnika podatku dochodowego w kwocie 255,00 zł przy planie 250,00 zł tj. 102% wykonania planu.

### **Rozdział 80148 – Stołówki szkolne i przedszkolne**

Wpływy za wyżywienie dzieci w przedszkolu odnotowano w wysokości 150.613,57 zł tj. 75,31% planu uchwalonego na kwotę 200.000,00 zł.

### **Rozdział 80153 - Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych**

Na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe i koszty obsługi otrzymano w 2022 roku dochody z tytułu dotacji celowej na zadania zlecone w wysokości 25.019,27 zł, co stanowi 97,98% planu uchwalonego na kwotę 25.536,29 zł.

### **Dział 852 – Pomoc społeczna**

#### **Rozdział 85213 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej**

Dochody w analizowanym rozdziale pochodzą z dotacji na zadania własne gminy, dla której plan to kwota 8.000,00 zł a faktyczne wpływy stanowią kwotę 7.845,41 zł to jest 98,07% planowanej wielkości.

#### **Rozdział 85214 – Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe**

Plan dotacji celowej na zadania własne gminy w tym rozdziale wynosił 146.244,00 zł. W okresie sprawozdawczym dochody zostały zrealizowane w wysokości 143.429,81 tj. 98,08% planu.

Ponadto zaplanowano dochody z tytułu zwrotu nienależnie pobranych zasiłków okresowych z lat ubiegłych w kwocie 1.000,00 zł, wpływów z tego tytułu nie odnotowano. Natomiast należności wymagalne pozostałe do zapłaty wynoszą 784,48 zł.

#### **Rozdział 85216 – Zasiłki stałe**

Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy wynosi 97.404,72 zł a plan stanowił kwotę 98.845,00 zł. Wskaźnik realizacji tych dochodów wynosi 98,54% planowanych wpływów.

Wpływów z tytułu zwrotu nienależnie pobranych zasiłków stałych w latach ubiegłych nie odnotowano przy planie w wysokości 1.000,00 zł.

#### **Rozdział 85219 – Ośrodki pomocy społecznej**

Na rachunek bankowy otrzymano dotację celową z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy, dla której plan i wykonanie wyniosło 109.220,00 zł.

Oprócz wyżej wymienionych dochodów Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej gromadził dochody z tytułu należnego wynagrodzenia dla płatnika podatku dochodowego w kwocie 106,00 zł przy planie 100,00 zł tj. 106% wykonania planu.

Zaplanowano również wpływy z tytułu kosztów upomnień w wysokości 20,00 zł oraz z tytułu kapitalizacji odsetek bankowych od zgromadzonych środków na rachunku bankowym w wysokości

100,00 zł, w omawianym okresie dochodów nie uzyskano. Odnotowano należności wymagalne pozostałe do zapłaty z tytułu kosztów upomnień w wysokości 17,60 zł.

### **Rozdział 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze**

Za usługi opiekuńcze świadczeniobiorcy dokonali odpłatności w kwocie 8.398,60 zł, dla których plan na 2022 rok uchwalono na kwotę 8.000,00 zł. Wskaźnik realizacji w 2022 roku to 104,98%.

Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w zakresie dochodów gminy z tytułu zwrotu odpłatności za specjalistyczne usługi opiekuńcze zaplanowano w opisywanym rozdziale w wysokości 10,00 zł. Wpływu z tego tytułu w minionym roku nie uzyskano.

### **Rozdział 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania**

Plan dotacji celowej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy w zakresie dożywiania wynosił 160.200,00 zł a jego wykonanie stanowi 100% planu.

Wpływów z tytułu zwrotu nienależnie pobranych świadczeń za lata poprzednie w zakresie programu "Pomoc państwa w zakresie dożywiania" nie odnotowano przy planie uchwalonym w wysokości 600,00 zł. Należności wymagalne pozostałe do zapłaty z tego tytułu wynoszą 600,00 zł.

### **Rozdział 85278 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych**

Na podstawie zawartych umów z "Kujawsko - Pomorskim Samorządowym Stowarzyszeniem Salutaris" zaplanowano dochody z tytułu udzielenia gminie pomocy finansowej z przeznaczeniem na pomoc w celu usunięcia skutków nawałnic, podczas których doszło do rozległych uszkodzeń i strat w obiektach w miejscowościach w Gminie Lubanie w wysokości 23.000,00 zł. W analizowanym okresie dochody uzyskano w 100%.

### **Rozdział 85295 – Pozostała działalność**

Na sfinansowanie zadania zleconego gminom z przeznaczeniem na sfinansowanie wypłat dodatków osłonowych oraz kosztów obsługi tego zadania otrzymano dotację celową w wysokości 515.407,76 zł, co stanowi 99,08% planu przyjętego na kwotę 520.200,00 zł.

Natomiast na podstawie umowy o partnerstwie na rzecz realizacji Projektu „Kujawsko – Pomorska Teleopieka” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2014 – 2020 oraz w związku z przyznaniem dofinansowania z budżetu Unii Europejskiej ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego przyjęto w 2022 roku plan dochodów bieżących w wysokości 2.018,72 zł na realizację zadania pn. „Utworzenie

i funkcjonowanie Kujawsko – Pomorskiego Telecentrum”. W opisywanym okresie otrzymano środki w wysokości 1.618,39 zł, co stanowi 80,17% planu.

### **Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej** **Rozdział 85395 – Pozostała działalność**

W 2022 roku Gmina Lubanie otrzymała:

- dofinansowanie z Europejskiego Funduszu Społecznego w wysokości 166.848,50 zł na zadanie bieżące pn. ”Aktywizacja społeczno – zawodowa mieszkańców Gminy Lubanie” realizowane w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2014 – 2020, co stanowi 100% przyjętego planu,
- dofinansowanie z Europejskiego Funduszu Społecznego w wysokości 35.000,00 zł na zadanie bieżące pn. ”Centrum Aktywności i Integracji w Gminie Lubanie” realizowane w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2014 – 2020, co stanowi 70% uchwalonego na kwotę 50.000,00 zł planu.

W ramach otrzymanych środków Funduszu Pomocy na zadanie: wypłata jednorazowego świadczenia pieniężnego w wysokości 300 zł na osobę, pomoc przyznawana na podstawie art. 31 Ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. poz. 583 z późn. zm.) oraz na koszty obsługi wymienionego zadania przyjęto plan w kwocie 5.202,00 zł, który został w 100% wykonany.

Natomiast w ramach środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19:

- na realizację ustawy z dnia 15 września 2022 roku o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw w zakresie wypłaty dodatków cieplnych dla gospodarstw domowych otrzymano środki w wysokości 217.260,00 zł, co stanowi 76,07% przyjętego na kwotę 285.600,00 zł.
- na realizację zadania: Wypłata przez Gminy świadczeń pieniężnych, pomoc przyznawana w związku z wejściem w życie ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 r. o dodatku węglowym (Dz. U. poz. 1692) otrzymano środki w wysokości 3.647.520,00 zł, co stanowi 91,62% przyjętego na kwotę 3.981.060,00 zł.

Ponadto uzyskano dochody z tytułu odsetek od środków na realizację w/w wypłat zgromadzonych na rachunku bankowym w wysokości 8.747,98 zł, co stanowi 87,48% planu przyjętego na kwotę 10.000,00 zł z przeznaczeniem na przedsięwzięcia służące zwiększeniu efektywności energetycznej.

W ramach planu zadań realizowanych ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 wymienione dochody wykorzystano celowo i zgodnie z przeznaczeniem.

## **Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza**

### **Rozdział 85415 – Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym**

Kolejną dotację na zadania własne gminy zaplanowano w wysokości 26.339,00 zł, którą zrealizowano w 76,53%, tj. w kwocie 20.157,44 zł.

## **Dział 855 - Rodzina**

### **Rozdział 85501 – Świadczenie wychowawcze**

Źródłem dochodów w tym rozdziale jest dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa związana z realizacją wypłaty świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci - Program 500+ w wysokości 1.837.369,36 zł, co stanowi 99,75% przyjętego na kwotę 1.841.944,00 zł planu. Od miesiąca czerwca br. obsługę programu przejął Zakład Ubezpieczeń Społecznych.

Zaplanowano również dochody z tytułu odsetek od nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych w kwocie 2.000,00 zł, w opisywanym okresie dochodów nie otrzymano. Z tytułu zwrotu nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych w latach poprzednich zrealizowano dochody na kwotę 1.500,00 zł, co daje 15,00% wykonania planu uchwalonego na kwotę 10.000,00 zł. Należności wymagalne pozostałe do zapłaty z tytułu odsetek od nienależnie pobranych świadczeń wynoszą 388,33 zł.

### **Rozdział 85502 – Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego**

Główne źródło dochodów tym rozdziale to dotacja celowa na zadania zlecone z budżetu państwa dla której uchwalono plan w wysokości 1.389.490,00 zł. Z tego tytułu wpływy w 2022 roku wynoszą 1.368.553,18 zł, co stanowi 98,49% planu.

W ramach otrzymanych środków Funduszu Pomocy na zadanie: świadczenia rodzinne, pomoc przyznawana na podstawie art. 26 Ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. poz. 583 z późn. zm.) oraz na koszty obsługi wymienionego zadania przyjęto plan w kwocie 2.575,00 zł a wykonanie wyniosło 571,00 zł, co stanowi 22,17% planu.

Ponadto dochody w opisywanym rozdziale pochodzą z tytułu:

- odsetek od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego w wysokości 78,56 zł co daje 3,93% uchwalonego na kwotę 2.000,00 zł planu,
- wpływów z tytułu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego w kwocie 3.669,28 zł, co stanowi 22,93% uchwalonego na kwotę 16.000,00 zł planu,
- dochodów jednostek samorządu terytorialnego związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w zakresie dochodów gminy z tytułu zwrotu wypłaconych

świadczeń z funduszu alimentacyjnego i zaliczek alimentacyjnych w wysokości 4.551,11 zł tj. 45,51% planu uchwalonego w wysokości 10.000,00 zł.

Zaplanowano również dochody z tytułu wpływów z tytułu kosztów upomnień w wysokości 50,00 zł oraz z tytułu kapitalizacji odsetek bankowych naliczanych od środków zgromadzonych na rachunku bankowym zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego w wysokości 20,00 zł, jednak dochodów do końca 2022 roku nie uzyskano.

Na koniec 2022 roku odnotowano zaległości z tytułu:

- kosztów upomnień w wysokości 2.618,00 zł,
- odsetek od nienależnie pobranych świadczeń w wysokości 338,21 zł,
- nienależnie pobranych świadczeń w wysokości 4.568,78 zł,
- zwrotu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego i zaliczek alimentacyjnych należnych gminie Lubanie – 663.290,61 zł.

### **Rozdział 85503 – Karta Dużej Rodziny**

Wpływy w tym rozdziale związane były z dotacją celową otrzymaną z budżetu państwa na realizację zadań związanych z przyznaniem Karty Dużej Rodziny w wysokości 649,77 zł co stanowi 100% planu.

Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w zakresie dochodów gminy z tytułu opłaty należnej za wydanie duplikatu Karty Dużej Rodziny zaplanowano w wysokości 10,00 zł. W omawianym okresie otrzymano dochody w kwocie 0,55 zł, co stanowi 5,50% planu.

### **Rozdział 85504 – Wspieranie rodziny**

Na realizację zadania publicznego w ramach: „Programu asystent rodziny na rok 2022” otrzymano środki z Funduszu Pracy w wysokości 3.000,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie wypłaty dodatku do wynagrodzenia asystenta rodziny zatrudnionego w gminie. Przekazane środki stanowiły 100% planu.

### **Rozdział 85513 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów**

Zaplanowane dochody w wysokości 14.716,00 zł dotyczą dotacji celowej na zadania zlecone z budżetu państwa z przeznaczeniem na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne od świadczeń rodzinnych i zasiłków dla opiekuna. Dotację otrzymano w wysokości 14.715,36 zł, co stanowi 100% planu.

### **Rozdział 85516 – System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3**

W Żłobku Gminnym w Lubaniu z tytułu odpłatności za pobyt i wyżywienie dzieci uchwalono plan dochodów w wysokości 190.600,00 zł a wpływy stanowiły kwotę 84.001,49 zł, tj. 44,07% planu. Na dzień 31 grudnia 2022 roku powstała nadpłata w wysokości 1.200,00 zł, która będzie zaliczona na poczet kolejnych wpłat za pobyt w roku 2023.

W związku z przyznanym dofinansowaniem obniżającym wysokość opłaty rodzica za pobyt dziecka w żłobku przyjęto plan w wysokości o 12.000,00 zł z tytułu przysługującego rodzicom dofinansowania. W omawianym okresie na rachunek gminy otrzymano 10.437,54 zł, tj. 86,98% planu.

Oprócz wyżej wymienionych dochodów Żłobek Gminny w Lubaniu gromadził dochody z tytułu należnego wynagrodzenia dla płatnika podatku dochodowego w kwocie 53,00 zł przy planie 200,00 zł, co stanowi 26,50% wykonania planu oraz z tytułu otrzymanej darowizny na zakup pomocy dydaktycznych w kwocie 500,00 zł, co stanowi 100% przyjętego planu.

### **Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**

#### **Rozdział 90002 – Gospodarka odpadami komunalnymi**

Źródłem dochodów bieżących w analizowanym rozdziale są wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych na podstawie odrębnych ustaw czyli tak zwana opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi, której plan roczny wynosi 1.138.297,00 zł a wpływy za 2022 rok stanowią kwotę 1.200.035,43 zł to jest 105,42% planu. Zaległości wynoszą 27.290,17 zł a nadpłaty 4.059,20 zł. Natomiast skutki udzielonych ulg i zwolnień wynoszą 30.274,00 zł.

Natomiast plan dochodów majątkowych wynosi 383.629,18 zł i pochodzi z dofinansowania ze środków unijnych tj. Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2014 – 2020 z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Doposażenie Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w miejscowości Kucierz”. W opisywanym okresie na rachunek gminy otrzymano środki w wysokości 295.703,94 zł, tj. 77,08% przyjętego planu.

#### **Rozdział 90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu**

Zgodnie z zawartym porozumieniem z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w sprawie realizacji programu priorytetowego „Czyste powietrze” zaplanowano w 2022 roku dochody w wysokości 29.750,00 zł z tytułu przyznaných środków finansowych na w/w cel. W opisywanym okresie otrzymano 14.131,76 zł tj. 47,50% planu.

Natomiast plan dochodów majątkowych na realizację Projektu pn. „Instalacje Odnawialnych Źródeł Energii dla mieszkańców gminy Lubanie” wynosi 1.172.034,52 zł i pochodzi z dofinansowania ze środków unijnych tj. Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2014 - 2020 w wysokości 712.124,78 zł oraz wpływów z wpłat od mieszkańców partycypujących w kosztach

inwestycji w łącznej wysokości 459.909,74 zł. W omawianym okresie otrzymano dochody w wysokości 676.518,54 zł z tytułu dofinansowania ze środków unijnych tj. 95% przyjętego planu oraz w łącznej wysokości 459.909,74 zł, co stanowi 100% planu.

Ponadto otrzymano dochody bieżące w kwocie 5.558,16 zł z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym oraz 123.289,55 zł z tytułu z wpływów z odliczonego podatku VAT od realizowanej inwestycji, co stanowi 108,24% planu uchwalonego w łącznej kwocie 113.900,00 zł.

Na koniec 2022 roku wystąpiły zaległości w kwocie 295.501,69 zł z tytułu naliczonej kary wynikającej z zawartej umowy na realizację zadania pn. „Instalacje Odnawialnych Źródeł Energii dla mieszkańców gminy Lubanie”.

### **Rozdział 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg**

Planowane dochody ogółem w opisywanym rozdziale wynoszą 1.200,00 zł a uzyskane wpływy 1.471,83 zł, co stanowi 122,65% i pochodzą z wpłat za zużytą energię elektryczną przez paczkomat InPost w roku bieżącym oraz wpływów z różnych dochodów z tytułu odliczonego podatku VAT.

### **Rozdział 90019 – Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska**

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu przekazał na rachunek gminy część środków z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska. W 2022 roku z tego tytułu wpłynęło 16.730,63 zł przy planie wynoszącym 22.000,00 zł, to jest 76,05% planu.

W ramach planu zadań z zakresu ochrony środowiska finansowanych ze środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w 2022 roku otrzymane dochody zostały przeznaczone na udzielenie dotacji celowych na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Lubanie w wysokości 15.000,00 zł oraz na dofinansowanie zakupu zbiorników do gromadzenia wód opadowych w miejscu ich powstania w ramach pilotażowego programu ochrony zasobów wodnych na terenie Gminy Lubanie pn. „Złap deszczówkę” w wysokości 1.730,63 zł.

### **Rozdział 90026 – Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami**

Dotację z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu przeznaczoną na realizację przedsięwzięcia pn. „Unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Lubanie” w ramach Programu Priorytetowego Ogólnopolski Program Finansowania Usuwania Wyrobów Zawierających AZBEST 2021 - 2023 uchwalono w wysokości 33.243,10 zł a wpłynęła kwota 13.711,68 zł, co stanowi 41,25% planu. Natomiast wpłaty od mieszkańców stanowiące 60% kosztów realizacji wymienionego przedsięwzięcia otrzymano w wysokości 19.044,00 zł tj. 38,19% uchwalonego na kwotę 49.864,64 zł planu.



Ponadto zgodnie z umową zawartą z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie zaplanowano dochody w wysokości 10.000,00 zł z tytułu dofinansowania w formie dotacji przedsięwzięcia pn. „Usuwanie odpadów z folii rolniczych, siatki i sznurka do owijania balotów, opakowań po nawozach i typu Big Bag”. W omawianym okresie otrzymano dochody w kwocie 7.545,30 zł co stanowi 75,45% planu.

W analizowanym rozdziale otrzymano również dochody z tytułu odliczonego podatku VAT w związku z realizacją w/w przedsięwzięcia oraz z tytułu sprzedaży zużytego sprzętu elektrycznego i elektronicznego znajdującego się na PSZOK w Kuczerzu w łącznej wysokości 1.415,72 zł.

Należności pozostałe do zapłaty z tytułu wpływów z odliczonego podatku VAT w związku z realizowanym przedsięwzięciem pn. „Unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Lubanie” wynoszą 2.539,20 zł.

Zgodnie z podpisanym porozumieniem pomiędzy Gminą Lubanie a Skarbem Państwa w sprawie aktualizacji inwentaryzacji wyrobów zawierających azbest na terenie Gminy Lubanie przyjęto plan dochodów w wysokości 13.800,00 zł z tytułu przyznanej dotacji celowej na realizację zadania pn. „Aktualizacja inwentaryzacji wyrobów zawierających azbest na terenie Gminy Lubanie” w ramach realizacji zadań przyjętych w „Programie Oczyszczania Kraju z Azbestu na lata 2009 – 2032”. W opisywanym okresie dochody otrzymano w planowanej wysokości.

Ponadto pozostałymi źródłami dochodów bieżących są:

- wpływy z różnych opłat w tym koszty upomnienia za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 631,20 zł przy rocznym planie 400,00 zł, tj. 157,80% planu,
- wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 1.653,58 zł, tj. 330,72% uchwalonego na kwotę 500,00 zł planu, należności pozostałe do zapłaty z tego tytułu wyniosły 2.763,00 zł,
- wpływy z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym zaplanowano w wysokości 50,00 zł, dochodów nie uzyskano.

## **Rozdział 90095 – Pozostała działalność**

Wpływy z tytułu wpłat za zużytą energię elektryczną oraz z tytułu odliczonego podatku VAT uzyskano w łącznej wysokości 127,04 zł. Dla wymienionych dochodów planu nie przewidziano.

## **Dział - 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**

### **Rozdział 92109 - Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby**

W ramach dochodów majątkowych na rachunek gminy wpłynęła kwota 33.817,89 zł z tytułu refundacji poniesionych wydatków ze środków własnych w 2021 roku na zadanie pn.: ”Dostosowanie i wyposażenie pomieszczeń w budynku Gminnego Ośrodka Kultury i placu sportowego w ramach integracji społecznej” realizowane w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2014 – 2020. Otrzymane dochody pochodzą ze środków

Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w wysokości 30.209,85 zł oraz środków budżetu państwa w wysokości 3.608,04 zł, co stanowi 100% przyjętego planu.

W 2022 roku Gmina Lubanie otrzymała dofinansowanie z Europejskiego Funduszu Społecznego w wysokości 47.500,00 zł na zadanie bieżące pn. "Klub Młodzieżowy w Gminie Lubanie" realizowane w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2014 – 2020, co stanowi 95% uchwalonego na kwotę 50.000,00 zł planu.

Zaplanowano również dochody bieżące w wysokości 200,00 zł z tytułu zwrotu poniesionych kosztów za zużyta energię elektryczną w świetlicach wiejskich a dochody wykonane to kwota 697,13 zł tj. 348,56% planu.

Wpływy z rozliczeń i zwrotów z lat ubiegłych z tytułu odliczonego podatku VAT uzyskano w wysokości 31,73 zł, planu dla wymienionych dochodów w 2022 roku nie uchwalono.

Wpływy z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat wynoszą 0,28 zł, dla których planu nie przewidziano.

Ponadto wpływy z tytułu odliczonego podatku VAT w związku z wynajmowanymi świetlicami zaplanowano w wysokości 60,00 zł a uzyskano 75,25 zł, tj. 125,42% planu. Należności pozostałe do zapłaty z tytułu wpływów z odliczonego podatku VAT wynoszą 28,92 zł.

## **Dział 926 – Kultura fizyczna**

### **Rozdział 92601 – Obiekty sportowe**

W ramach dochodów majątkowych na rachunek gminy wpłynęła kwota 33.376,00 zł z tytułu refundacji poniesionych wydatków ze środków własnych w 2021 roku na zadanie pn.: „Przebudowa infrastruktury sportowo – rekreacyjnej w miejscowości Lubanie”. Otrzymane dochody pochodzą ze środków unijnych tj. Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020, co stanowi 100% przyjętego planu.

## **WYDATKI BUDŻETOWE**

Realizację wydatków w poszczególnych działach, rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej przedstawiają załączniki nr 5 i 6.

## **Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo**

### **Rozdział 01008 – Melioracje wodne**

Na dotację dla Gminnej Spółki Wodnej w Lubaniu z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji zadań związanych z bieżącym utrzymaniem urządzeń melioracji wodnych zaplanowano 40.000,00 zł. Środki zostały wykorzystane na realizację zadania pn. „Rekonstrukcja urządzeń

wodnych na terenie gminy Lubanie”. Wydatkowana kwota dotacji została potwierdzona sprawozdaniem rzeczowo – finansowym.

#### **Rozdział 01009 – Spółki wodne**

Na dotację dla Gminnej Spółki Wodnej w Lubaniu zaplanowano 4.000,00 zł. W opisywanym okresie umowa z Gminną Spółką Wodną na dofinansowanie realizacji zadań związanych z poprawą stosunków wodnych na zmeliorowanych gruntach, usprawnienie działania urządzeń melioracyjnych nie została podpisana.

#### **Rozdział 01030 – Izby rolnicze**

Wysokość składki na rzecz Izby Rolniczej w Przysieku pochodzącej z 2% odpisu uzyskanych wpływów z tytułu podatku rolnego uchwalono na kwotę 11.000,00 zł. W okresie sprawozdawczym w ustawowym terminie przekazano na właściwy rachunek izby 10.212,83 zł, co stanowi 92,84% planu.

#### **Rozdział 01043 – Infrastruktura wodociągowa wsi**

Na wydatki majątkowe, które zostaną opisane przy realizacji zadań inwestycyjnych za 2022 rok zaplanowano w tym rozdziale 138.280,00 zł a wydatkowano 122.700,00 zł tj. 88,73% planu.

#### **Rozdział 01044 – Infrastruktura sanitacyjna wsi**

Na wydatki majątkowe zaplanowano kwotę 928.000,00 zł a wydatkowano 21.500,00 zł tj. 2,32%. Efekty rzeczowe opisane zostały w niniejszej informacji w części dotyczącej zadań inwestycyjnych.

#### **Rozdział 01095 – Pozostała działalność**

W ramach wydatków bieżących zaplanowano 406.080,14 zł a wydatkowano 400.748,49 zł tj. 98,69% planu.

W 2022 roku rozpatrzono i załatwiono pozytywnie 367 wniosków w sprawie zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych.

Na ten cel zaplanowano i wydatkowano 390.880,14 zł co daje 100% otrzymanej dotacji.

Ze wskazanej wielkości producentom rolnym wypłacono 383.215,82 zł a koszty postępowania w sprawie zwrotu świadczeń wyniosły 7.664,32 zł.

W wymienionym rozdziale zaplanowano również 15.200,00 zł z przeznaczeniem na analizy glebowe, wywóz odpadów zwierzęcych oraz usługi weterynaryjne związane z opieką nad bezdomnymi zwierzętami, ubezpieczenie stacji meteorologicznej. Wydatki w tym zakresie stanowią kwotę 9.868,35 zł, z której na analizę makro i mikroelementów w ramach monitoringu gleby na

terenie gminy Lubanie przypada 2.099,20 zł, ubezpieczenie stacji meteorologicznej 40,15 zł, usługi weterynaryjne 6.865,00 zł a za odbiór padłych zwierząt zapłacono 864,00 zł.

#### **Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę** **Rozdział 40095 – Pozostała działalność**

W związku z realizacją zadań w zakresie zakupu oraz dystrybucji węgla na terenie gminy wydatkowano środki na zakup węgla w wysokości 223.109,60 zł, co stanowi 22,88% planu przyjętego w wysokości 975.000,00 zł oraz na pokrycie kosztów dystrybucji w kwocie 66.440,00 zł, co stanowi 20,44% planu uchwalonego w kwocie 325.000,00 zł.

Natomiast w związku z realizacją ustawy z dnia 15 września 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw w ramach środków Funduszu Przeciwdziałania COVID -19 wypłacono dodatek dla podmiotu wrażliwego w kwocie 5.138,50 zł oraz pokryto koszty obsługi w wysokości 877,15 zł, co stanowi 42,01% przyjętego na kwotę 14.319,66 zł planu.

#### **Dział 600 – Transport i łączność** **Rozdział 60004 – Lokalny transport zbiorowy**

Na wydatki związane z rozkładowym przewozem mieszkańców zaplanowano 93.000,00 zł a wydatkowano w 2022 roku 76.404,11 zł tj. 82,15% planu.

#### **Rozdział 60014 – Drogi publiczne powiatowe**

Na zimowe utrzymanie dróg powiatowych oraz ulic leżących w ciągach tych dróg wydatkowano w 2022 roku 78.440,57 zł na: zakup materiałów i wyposażenia, remont sprzętów oraz usługi związane z odśnieżaniem tj. 64,53% uchwalonego na kwotę 121.547,90 zł planu. Środki na ten cel w pełnej wysokości otrzymano z zarządu powiatu zgodnie z zawartymi porozumieniami a gmina dokonała stosownego rozliczenia.

Ponadto ze środków własnych gminy zaplanowano 1.800,00 zł na wydatki bieżące w związku z uiszczaniem opłat za umieszczenie w pasie drogowym drogi powiatowej sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej. W omawianym okresie poniesiono na ten cel środki w wysokości 1.397,40 zł, tj. 77,63% planu.

#### **Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne**

Plan wydatków związanych z utrzymaniem bieżącym dróg gminnych i ich modernizacją wynosi 6.256.071,02 zł, z czego wykorzystano 6.084.916,54 zł tj. 97,26% planu.

W ramach wydatków bieżących przy planie 195.500,00 zł wykorzystano 131.048,61 zł tj. 67,03% i przeznaczono m. in. na:

- zakup materiałów – 69.974,44 zł w tym:

kruszywo, destrukcja betonowa, znaki, lustra drogowe oraz materiały niezbędne do montażu znaków drogowych, sól do zimowego utrzymania dróg gminnych, paliwo i części do kosiarek, ciągnika ogrodowego, artykuły przemysłowe potrzebne do bieżącego utrzymania chodników i poboczy dróg gminnych,

- zakup usług – 59.518,61 zł (transport kruszywa, wykonanie oznakowania przy drogach gminnych, wykonanie remontu cząstkowego nawierzchni bitumicznej dróg gminnych emulsją asfaltową i grykami, wykonanie pomiarów natężenia ruchu i sprawdzenie widoczności na przejazdach kolejowo – drogowych, przeglądy okresowe dróg gminnych, czyszczenie rowów przydrożnych, wykonanie tablic informacyjnych przy drogach gminnych),
- ubezpieczenie dróg – 1.555,56 zł.

Na zadania inwestycyjne z planowanych 6.060.571,02 zł wydatkowano 5.953.867,93 zł tj. 98,24%. Efekty rzeczowe opisane zostały w niniejszej informacji w części dotyczącej zadań inwestycyjnych.

#### **Rozdział 60095 – Pozostała działalność**

W budżecie ujęto plan na wydatki bieżące związane z utrzymaniem środków transportu oraz sprzętu w wysokości 61.700,00 zł a zrealizowane wydatki stanowią kwotę 43.942,21 zł tj. 71,22% planu.

Wydatkowano środki na zakup paliwa, opon i części do drobnych napraw przyczepy, ciągnika PRONAR i samochodów służbowych, a także opłacono usługi wymiany opon, mycia i odkurzenia samochodu służbowego, badania i przeglądy techniczne, ubezpieczenia pojazdów, abonament RTV oraz podatek od środków transportowych.

#### **Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa**

##### **Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami**

W ramach wydatków bieżących zaplanowano 15.000,00 zł z przeznaczeniem na odszkodowania z tytułu służebności, odszkodowania na rzecz osoby fizycznej w związku z utratą wartości nieruchomości na skutek lokalizacji urządzeń infrastruktury technicznej. W opisywanym okresie wydatków nie poczyniono.

#### **Dział 710 – Działalność usługowa**

##### **Rozdział 71004 – Plany zagospodarowania przestrzennego**

Na wydatki bieżące związane z opracowaniem miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego zaplanowano 7.000,00 zł. W 2022 roku poniesiono wydatki w wysokości 1.242,10 zł, tj. 17,74% planu.

## **Rozdział 71035 – Cmentarze**

Na wydatki związane z należytyym utrzymaniem porządku na grobach wojennych na cmentarzach zaplanowano kwotę 1.818,00 zł.

Z planowanej wielkości wykorzystano 1.498,60 zł, tj. 82,43% planu. Wymienione wydatki poniesiono z otrzymanej na ten cel dotacji w wysokości 1.000,00 zł a pozostałą kwotę 498,60 zł ze środków własnych gminy. Coroczne systematyczne remonty pozwoliły na ograniczenie wydatków.

Ponadto zaplanowano 182,00 zł na opłacenie dzierżawy gruntów leśnych a wykorzystano 138,93 zł tj. 76,34% planu.

## **Dział 720 – Informatyka**

### **Rozdział 72095 – Pozostała działalność**

W związku z realizacją projektu grantowego pn. „Cyfrowa Gmina” przyjęto do budżetu plan wydatków bieżących w wysokości 82.840,00 zł oraz wydatków majątkowych w wysokości 17.160,00 zł w ramach przyznanego dofinansowania ze środków unijnych. Otrzymane środki przyznane są na wsparcie rozwoju cyfrowego instytucji samorządowych oraz zwiększenie cyberbezpieczeństwa samorządowych systemów informatycznych poprzez nabycie sprzętu IT, oprogramowania, licencji niezbędnych do realizacji e-usług, pracy i edukacji zdalnej, wykonanie usług informatycznych, doradczych oraz przeprowadzenie szkoleń. W analizowanym okresie poczyniono wydatki bieżące w wysokości 71.062,65 zł, co stanowi 85,78% planu oraz wydatki majątkowe w wysokości 17.160,00 zł, co stanowi 100% planu.

## **Dział 750 – Administracja publiczna**

### **Rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie**

W omawianym rozdziale zatrudnionych było trzech pracowników w tym dwóch w niepełnym wymiarze czasu pracy.

Na wydatki bieżące związane z wykonywaniem zadań zleconych przez administrację rządową w opisywanym rozdziale zaplanowano 178.770,70 zł a wykorzystano w 2022 roku 157.123,68 zł co daje 87,89% planu.

W planie uwzględniono dotację z budżetu państwa w kwocie 67.472,57 zł, środki Funduszu Pomocy w kwocie 300,13 zł i środki gminy w wysokości 110.998,00 zł.

Wydatki zostały pokryte z dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej związanej z obroną cywilną na terenie gminy, ewidencją ludności i Urzędem Stanu Cywilnego w kwocie 63.766,53 zł tj. 94,51% planu, środków Funduszu Pomocy na zadanie: nadanie numeru PESEL obywatelom Ukrainy na wnioski w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa w kwocie 300,13 zł tj. 100% planu i budżetu gminy w wysokości 93.057,02 zł tj. 83,84% planu.

Ogólną kwotę wydatków przeznaczono na:

- wynagrodzenia

plan	135.724,23 zł	wykonanie	121.765,68 zł	tj.	89,72%
------	---------------	-----------	---------------	-----	--------

- wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy

plan	251,05 zł	wykonanie	251,05 zł	tj.	100,00%
------	-----------	-----------	-----------	-----	---------

- pochodne od wynagrodzeń

plan	26.628,34 zł	wykonanie	23.693,39 zł	tj.	88,98%
------	--------------	-----------	--------------	-----	--------

- składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy

plan	49,08 zł	wykonanie	49,08 zł	tj.	100,00%
------	----------	-----------	----------	-----	---------

- wpłaty na PPK

plan	1.830,00 zł	wykonanie	0,00 zł	tj.	0,00%
------	-------------	-----------	---------	-----	-------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan	3.188,00 zł	wykonanie	3.187,36 zł	tj.	99,98%
------	-------------	-----------	-------------	-----	--------

- pozostałe środki przeznaczono na: świadczenia w ramach bhp, zakup materiałów i wyposażenia – artykuły biurowe, tonery do drukarki, kwiaty do dekoracji sali ślubów, zakup usług pozostałych – przedłużenie usługi eGmina z modułami iMPA i iMPZP celem nadania numerów porządkowych posesji na terenie gminy Lubanie, wykonanie pieczętki, badania lekarskie, szkolenia, natomiast w ramach zaplanowanych środków na delegacje wydatków nie poczyniono

plan	11.100,00 zł	wykonanie	8.177,12 zł	tj.	73,67%
------	--------------	-----------	-------------	-----	--------

### **Rozdział 75022 – Rady gmin**

W analizowanym rozdziale zaplanowano wydatki w wysokości 151.100,00 zł, z czego wykorzystano 139.050,33 zł tj. 92,03% planu.

Ze wskazanej kwoty wypłacono diety dla przewodniczącej rady i radnych za udział w sesjach i komisjach w kwocie 130.134,84 zł. Pozostała kwota 8.915,49 zł została przeznaczona na przedłużenie licencji dostępu do platformy wideokonferencji Zoom PRO, opłacenie limitu czasu konwersji mowy na tekst, usługę transmisji online i archiwizacji, przedłużenie licencji na edytor aktów prawnych dla obsługi rady, odnowienie certyfikatu podpisu kwalifikowanego a także zorganizowano spotkanie wigilijne, zakupiono artykuły spożywcze oraz materiały biurowe na sesje i komisje Rady Gminy.

### **Rozdział 75023 – Urzędy gmin**

W opisywanym rozdziale zatrudnionych było dwudziestu pięciu pracowników w tym trzech w niepełnym wymiarze czasu pracy oraz w ramach robót publicznych dziewięciu pracowników.

Na działalność urzędu gminy zaplanowano wydatki bieżące w wysokości 3.146.770,44 zł a wykorzystano 2.803.917,04 zł tj. 89,10% planu z tego przypada na:

- wynagrodzenia

plan	2.118.556,56 zł	wykonanie	1.991.617,93 zł	tj.	94,01%
------	-----------------	-----------	-----------------	-----	--------

(wynagrodzenia z tytułu umów zawartych na podstawie stosunku pracy oraz umów cywilnoprawnych)

- pochodne od wynagrodzeń

plan	406.810,30 zł	wykonanie	360.103,66zł	tj.	88,52%
------	---------------	-----------	--------------	-----	--------

(w ramach środków Funduszu Przeciwdziałania COVID -19 pokryto koszty obsługi w paragrafach wynagrodzeń i pochodnych w kwocie 16.908,24 zł)

- wpłaty na PPK

plan	17.480,00 zł	wykonanie	0,00 zł	tj.	0,00%
------	--------------	-----------	---------	-----	-------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan	53.603,00 zł	wykonanie	53.602,67 zł	tj.	100,00%
------	--------------	-----------	--------------	-----	---------

- wpłaty na PFRON

plan	49.579,00 zł	wykonanie	40.405,00 zł	tj.	81,50%
------	--------------	-----------	--------------	-----	--------

- zakup energii elektrycznej i ciepłej, wody

plan	145.000,00 zł	wykonanie	112.130,57 zł	tj.	77,33%
------	---------------	-----------	---------------	-----	--------

- pozostałe środki przeznaczono na:

zakup materiałów i wyposażenia m.in.: urządzenia Fortigate do serwerowni - router do zarządzania siecią komputerową, materiałów biurowych, atramentu, tuszu, tonera, papieru ksero, druków, pojemników do archiwizacji, kalendarzy, środków czystości, telefonów, termowentylatorów, drobnego wyposażenia do sekretariatu, artykułów do remontu łazienki, pomieszczeń biurowych, artykułów do napraw urządzeń biurowych, do wykonywania prac gospodarczych, artykułów dekoracyjnych, publikacji, prenumeraty czasopism.

W ramach usług poczyniono wydatki między innymi na: konserwację i naprawy urządzeń biurowych, dźwigowych, badania windy, serwisy komputerowe, naprawę gaśnic, wykonanie pieczętek, przesyłki pocztowe, abonament INFOSYS, przedłużenie licencji na program antywirusowy, dostęp do serwisu LEX, doradztwo prawno – podatkowe, usługi prawnicze, kominiarskie, usługi w zakresie informacji niejawnych, usługi informatyczne - przygotowanie danych do: raportu GUS System Podatki, raportu – realizacja dochodów i wydatków, opracowanie dokumentacji dla potrzeb przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na dostawę energii elektrycznej, wykonanie pomiarów elektrycznych, pomiary instalacji odgromowej (uziemia) dla budynku urzędu gminy, przegląd gaśnic i hydrantu, odnowienie certyfikatu podpisu kwalifikowanego, homologacja nesesera kasjerskiego, ścieki, opłaty bankowe, usługi telekomunikacyjne oraz dostępu do sieci Internet. Ponadto poniesiono wydatki na zakup artykułów spożywczych, delegacje służbowe i ryczałty za używanie własnych pojazdów do celów służbowych, badania lekarskie i szkolenia pracowników, ubezpieczenie mienia, koszty egzekucyjne, składki członkowskie, koszty zastępstwa procesowego oraz świadczenia w ramach bhp

plan	311.741,58 zł	wykonanie	246.057,21 zł	tj.	78,93%
------	---------------	-----------	---------------	-----	--------



Natomiast w ramach projektu „Dostępny samorząd - granty” realizowanego przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014 – 2020 zaplanowano wydatki w łącznej wysokości 37.083,20 zł w ramach przyznanego dofinansowania ze środków unijnych oraz w łącznej kwocie 6.916,80 zł w ramach przyznanej dotacji celowej z budżetu państwa. W opisywanym okresie wydatków nie poczyniono.

#### **Rozdział 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego**

Na promocję gminy zaplanowano na 2022 rok 61.200,00 zł, z czego w 2022 roku wydatkowano 50.855,92 zł tj. 83,10% planu.

W wymienionej kwocie mieszczą się: zakupy artykułów dekoracyjnych na przygotowanie korowodu zapustnego, artykułów spożywczych na zorganizowanie stołów wielkanocnych i wigilijnych, drukowanie zaproszeń i plakatów, wykonanie kalendarzy na 2022 rok dla mieszkańców Gminy Lubanie, płatne publikacje prasowe, życzenia świąteczne, reklamy w radiu Hit, emisje materiałów informacyjnych i promujących w TV Kujawy, zakup usługi hostingowej i nadzoru technicznego nad serwisem internetowym wraz z certyfikatem bezpieczeństwa SSL dla domeny lubanie.com, przedłużenie okresu domeny stron internetowych dla gminy Lubanie.

#### **Rozdział 75085 – Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego**

W Centrum Usług Wspólnych w Lubaniu zatrudnionych jest sześciu pracowników w tym jeden pracownik w niepełnym wymiarze czasu pracy.

Plan wydatków w wymienionym rozdziale wynosił 478.278,40 zł, który w okresie sprawozdawczym zrealizowano do kwoty 463.206,72 zł, co stanowi 96,85% planu i przeznaczono na:

- wynagrodzenia

plan 362.883,45 zł	wykonanie	358.583,63 zł	tj. 98,82%
--------------------	-----------	---------------	------------

- pochodne od wynagrodzeń

plan 70.530,81 zł	wykonanie	68.002,43 zł	tj. 96,42%
-------------------	-----------	--------------	------------

(w ramach środków Funduszu Przeciwdziałania COVID -19 pokryto koszty obsługi w paragrafach wynagrodzeń i pochodnych w kwocie 3.832,26 zł)

- wpłaty na PPK

plan 300,00 zł	wykonanie	0,00 zł	tj. 0,00%
----------------	-----------	---------	-----------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan 9.736,00 zł	wykonanie	9.735,30 zł	tj. 99,99%
------------------	-----------	-------------	------------

- pozostałe wydatki

plan 34.828,14 zł	wykonanie	26.885,36 zł	tj. 77,19%
-------------------	-----------	--------------	------------

Kwota pozostałych wydatków dotyczy bieżącego utrzymania tj. wydatków związanych z zakupem materiałów i wyposażenia między innymi: artykułów biurowych, tuszy, tonerów, środków

czystości, urządzeń UPS, rolet. Ponadto poniesiono wydatki na usługi - zakup usług pozostałych obejmuje koszty zakupu licencji na programy: „Budżet”, „Płace”, „Rejestr VAT”, odnowienie certyfikatu podpisu kwalifikowanego, usługi informatyczne, pocztowe, przedłużenie licencji na program antywirusowy, abonament strony BIP, obsługa bankowa a także wydatkowano środki na usługi telekomunikacyjne, badania lekarskie, ubezpieczenie, szkolenia pracowników oraz świadczenia w ramach bhp.

### **Rozdział 75095 – Pozostała działalność**

W budżecie na wydatki bieżące w wymienionym rozdziale zaplanowano 184.200,00 zł. W analizowanym okresie zrealizowano wydatki do kwoty 149.466,20 zł, co stanowi 81,14% planu.

Ze wskazanej kwoty wypłacono diety dla sołtysów za udział w komisjach i sesjach rady gminy, wynagrodzenia agencyjno – prowizyjne. Poniesiono wydatki na zakup materiałów biurowych dla sołtysów, drobnego wyposażenia dla kół gospodyń wiejskich, wiązanek okolicznościowych, nagród, prenumeratę czasopisma „Wieś Kujawsko – Pomorska”, kontynuację Programu Gmina Przyjazna Seniorom, abonament za Komunikator SISMS, ubezpieczenia, składki członkowskie. Ponadto organizowano poczęstunek z okazji Inauguracji roku akademickiego Uniwersytetu Trzeciego Wieku, spotkania dla członkiń Kół Gospodyń Wiejskich m.in. z okazji Dnia Kobiet i Dnia Matki, Święta Powiatu Włocławskiego, Gęsina na Św. Marcina, Wigilii a także zorganizowano uroczystości m.in. z okazji 50- lecia zawarcia małżeństwa, uroczystego otwarcia żłobka, dożynek oraz wspólnej wigilii dla mieszkańców gminy.

W związku z realizacją zadania bieżącego pn. „Zakup masztów i flag oraz ich instalacja w ramach projektu „Pod Biało – czerwoną”” zaplanowano wydatki w kwocie 8.000,00 zł a wydatkowano 3.432,94 zł, tj. 42,91% planu.

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

#### **Rozdział 75101 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa**

Delegatura Krajowego Biura Wyborczego w ramach zadań zleconych przekazała gminie prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców. Na ten cel wykorzystano 1.100,00 zł tj. 100% uchwalonego planu. Z tego na wynagrodzenia dla pracownika wykonującego to zadanie przeznaczono 920,12 zł i na pochodne od wynagrodzeń 179,88 zł.

Ponadto w 2022 roku zaplanowano wydatki w wysokości 1.450,00 zł na zapewnienie opieki autorskiej nad programem System WYB+ a wykorzystano 1.148,82 zł tj. 79,23% planu.

### **Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa**

#### **Rozdział 75412 – Ochotnicze straże pożarne**

Ochrona przeciwpożarowa należy do zadań własnych gminy. Zadania przeciwpożarowe w imieniu wójta wykonują trzy jednostki Ochotniczych Straży Pożarnych: w Lubaniu, Janowicach

i Ustroniu. Na wydatki bieżące związane z ochroną przeciwpożarową zaplanowano 103.417,84 zł, z czego wykorzystano 73.640,37 zł, tj. 71,21% i przeznaczono na:

- ekwiwalent pieniężny dla członków OSP za udział w szkoleniach oraz działaniach ratowniczych

plan	23.000,00 zł	wykonanie	21.527,10 zł	tj.	93,60%
------	--------------	-----------	--------------	-----	--------

- opłaty za zużytą energię elektryczną, gaz w budynkach remiz strażackich

plan	8.140,00 zł	wykonanie	4.038,80 zł	tj.	49,62%
------	-------------	-----------	-------------	-----	--------

- zakup środków żywności, materiałów i wyposażenia dla jednostek

plan	22.500,00 zł	wykonanie	11.941,26 zł	tj.	53,07%
------	--------------	-----------	--------------	-----	--------

Z podanej kwoty dokonano zakupu umundurowania specjalnego, akumulatora, paliwa do samochodów strażackich i sprzętów, opału, czasopisma „Strażak”, artykułów do zabezpieczenia uszkodzeń wywołanych zdarzeniami losowymi.

Poczyniono wydatki na zakup usług i opłat w tym m.in.: usługa „Jednoczesne alarmowanie OSP”, przeglądy gaśnic, przegląd i wymiana części urządzeń hydraulicznych, samochodów strażackich, serwis aparatu ratowniczego i aparatów powietrznych, przegląd techniczny miernika, butli powietrznych, roczny przegląd techniczny budynków, rejestracja samochodu, mycie pojazdu, badania techniczne pojazdów, wymianę tlenu medycznego, naprawa mikrofonu do radiotelefonu do zdalnego powiadamiania, naprawa sprzętów, ubezpieczenia, połączenia telefoniczne, badania lekarskie kierowców uprawniające do prowadzenia samochodów uprzywilejowanych, opłacono przeprowadzenie egzaminu z udzielania pierwszej pomocy dla strażaków OSP.

plan	42.800,00 zł	wykonanie	29.155,37 zł	tj.	68,12%
------	--------------	-----------	--------------	-----	--------

Natomiast w związku z realizacją ustawy z dnia 15 września 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw w ramach środków Funduszu Przeciwdziałania COVID -19 pokryto koszty zakupu opału oraz materiałów niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania instalacji grzewczych w remizach OSP w wysokości 5.117,84 zł, co stanowi 100% przyjętego planu.

Ponadto w ramach wydatków bieżących zaplanowano na 2022 rok środki w wysokości 1.860,00 zł z przeznaczeniem na udzielenie dotacji celowej dla OSP Lubanie na dofinansowanie zakupu ubrań specjalnych, które zostały wykorzystane w 100% i rozliczone.

### **Rozdział 75421 – Zarządzanie kryzysowe**

Na pokrycie wydatków związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem choroby zakaźnej COVID-19 m.in. na zakup usług, środków dezynfekcji i ochrony osobistej zabezpieczono środki w wysokości 4.000,00 zł. W 2022 roku wydatków nie poniesiono.

### **Rozdział 75495 – Pozostała działalność**

W ramach otrzymanych środków Funduszu Pomocy wypłacono świadczenia pieniężne za zapewnienie zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP

w związku z działaniami wojennymi prowadzonymi na terytorium Ukrainy w wysokości 61.960,00 zł, co stanowi 100% przyjętego planu. Natomiast na koszty obsługi (zakup artykułów biurowych) wydatkowano 319,99 zł, co stanowi 100% przyjętego na kwotę 320,00 zł planu.

### **Dział 757 – Obsługa długu publicznego**

#### **Rozdział 75702 – Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki**

Na spłatę odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek zaplanowano w budżecie 190.000,00 zł a zapłacono 170.108,42 zł, co stanowi 89,53% planu. Należy nadmienić, iż w 2021 roku na ten cel poniesiono wydatki w wysokości 36.833,16 zł.

### **Dział 758 – Różne rozliczenia**

#### **Rozdział 75818 – Rezerwy ogólne i celowe**

W planowanej wielkości 150.000,00 zł mieści się rezerwa ogólna na nieprzewidziane wydatki wyliczona na kwotę 54.006,00 zł oraz rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 95.994,00 zł. Środki te w związku z brakiem potrzeb nie zostały rozdysponowane.

### **Dział 801 – Oświata i wychowanie**

#### **Rozdział 80101 – Szkoły podstawowe**

Na terenie Gminy Lubanie działają dwie szkoły podstawowe:

- Szkoła Podstawowa im. Ziemi Kujawskiej w Przywieczerzynie,
- Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Lubaniu.

Plan w szkołach podstawowych wynosi 4.580.212,12 zł a wykonanie 4.487.695,25 zł, co stanowi 97,98% z tego przypada na:

- wynagrodzenia

plan 3.145.099,05 zł	wykonanie	3.096.807,15 zł	tj. 98,46%
----------------------	-----------	-----------------	------------

- pochodne od wynagrodzeń

plan 590.307,00 zł	wykonanie	582.593,21 zł	tj. 98,69%
--------------------	-----------	---------------	------------

- wpłaty na PPK

plan 700,00 zł	wykonanie	0,00 zł	tj. 0,00%
----------------	-----------	---------	-----------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan 137.973,00 zł	wykonanie	137.843,27 zł	tj. 99,91%
--------------------	-----------	---------------	------------

- pozostałe wydatki

plan 706.133,07 zł	wykonanie	670.451,62 zł	tj. 94,95%
--------------------	-----------	---------------	------------

Znaczną kwotę zrealizowanych pozostałych wydatków stanowi paragraf 3020 - Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń. Wykonanie w 2022 roku wynosi 179.230,84 zł tj. 93,91% planu

i dotyczy przede wszystkim wypłat dodatku wiejskiego dla nauczycieli uczących w szkołach zlokalizowanych na terenie wiejskim – 178.855,84 zł.

Ponadto w wyniku rozliczenia środków na realizację zadania bieżącego pn. „Działania na rzecz wsparcia i rozwoju uczniów w gminie Lubanie” współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego oraz budżetu państwa uchwalono plan wydatków w kwocie 8.301,25 zł z przeznaczeniem na zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności, który został w 100% wykonany.

### **Szkoła Podstawowa im. Ziemi Kujawskiej w Przywieczerzynie**

Szkoła Podstawowa w Przywieczerzynie zatrudnia siedemnastu nauczycieli w tym jedenastu nauczycieli w niepełnym wymiarze czasu pracy i dwóch pracowników obsługi. W klasach II, III, VII i VIII uczyło się osiemnastu uczniów.

Plan wydatków w wymienionym rozdziale wynosi 871.613,00 zł. W analizowanym okresie zrealizowano wydatki do kwoty 850.970,83 zł, co stanowi 97,63% planu i przeznaczono na:

- wynagrodzenia

plan 655.129,23 zł	wykonanie	645.909,41 zł	tj. 98,59%
--------------------	-----------	---------------	------------

- pochodne od wynagrodzeń

plan 109.288,00 zł	wykonanie	108.680,13 zł	tj. 99,44%
--------------------	-----------	---------------	------------

- wpłaty na PPK

plan 200,00 zł	wykonanie	0,00 zł	tj. 0,00%
----------------	-----------	---------	-----------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan 29.926,00 zł	wykonanie	29.920,28 zł	tj. 99,98%
-------------------	-----------	--------------	------------

- pozostałe wydatki:

plan 77.069,77 zł	wykonanie	66.461,01 zł	tj. 86,23%
-------------------	-----------	--------------	------------

W kwocie wydatków pozostałych mieszczą się dodatki wiejskie dla nauczycieli w wysokości 31.155,18 zł.

Dokonano zakupu materiałów i wyposażenia: gaśnicy pianowej, legitymacji dla nauczycieli, świadectw i dzienników lekcyjnych, opału (węgiel i drewno), paliwa do kosiarki, wody, energii elektrycznej. W ramach pozostałych wydatków dokonano zakupu opału z przyznanego dodatku dla podmiotów wrażliwych w wysokości 13.590,00 zł.

Wydatkowano środki na zakup usług pozostałych: wywóz nieczystości, usługi pocztowe, przeglądy gaśnic, przedłużenie abonamentu strony BIP, prowizję bankową, przegląd techniczny budynku i placu zabaw, przegląd roczny przewodów kominowych, czyszczenie przewodu dymowego, zakup usług telekomunikacyjnych oraz usługę naprawy gaśnicy.

Ponadto poniesiono wydatki na abonament RTV, ubezpieczenie mienia, badania lekarskie, szkolenia pracowników i delegacje służbowe.

### Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Lubaniu

Szkoła Podstawowa w Lubaniu zatrudniała trzydziestu trzech nauczycieli w pełnym wymiarze godzin oraz pięciu nauczycieli w niepełnym wymiarze godzin i dziewięciu pracowników obsługi w pełnym wymiarze czasu pracy. W klasach od I-VIII uczyło się dwustu pięćdziesięciu sześciu uczniów.

Na realizację zadań tego rozdziału zaplanowano wydatki w wysokości 3.708.599,12 zł a wykonanie wyniosło 3.636.724,42 zł tj. 98,06% planu i przeznaczono na:

- wynagrodzenia

plan	2.489.969,82 zł	wykonanie	2.450.897,74 zł	tj.	98,43%
------	-----------------	-----------	-----------------	-----	--------

- pochodne od wynagrodzeń

plan	481.019,00 zł	wykonanie	473.913,08 zł	tj.	98,52%
------	---------------	-----------	---------------	-----	--------

- wpłaty na PPK

plan	500,00 zł	wykonanie	0,00 zł	tj.	0,00%
------	-----------	-----------	---------	-----	-------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan	108.047,00 zł	wykonanie	107.922,99 zł	tj.	99,89%
------	---------------	-----------	---------------	-----	--------

- pozostałe wydatki

plan	629.063,30 zł	wykonanie	603.990,61 zł	tj.	96,01%
------	---------------	-----------	---------------	-----	--------

W kwocie pozostałych wydatków mieszczą się dodatki wiejskie dla nauczycieli w wysokości 147.700,66 zł.

Dokonano zakupu materiałów i wyposażenia m.in. oleju opałowego (w kwocie 363.694,64 zł), artykułów biurowych, tonerów, środków czystości, dzienników zajęć i świadectw, legitymacji dla nauczycieli, druków karty rowerowej, prądownicy, gaśnicy proszkowej, termowentylatora, energii elektrycznej oraz wody. W ramach pozostałych wydatków dokonano zakupu opału z przyznanego dodatku dla podmiotów wrażliwych w wysokości 60.917,02 zł.

Wydatkowano środki na zakup usług pozostałych: wywóz nieczystości, przeglądy przewodów kominowych i kominów, przegląd gaśnic, przegląd techniczny budynku, sali sportowej, boiska i placu zabaw, przegląd kotłów, pomiar wydajności hydrantu, dzierżawa kserokopiarki, usługa czyszczenia pieców, serwis kotłowni, przedłużenie licencji na program e-swiadectwa i dziennika elektronicznego, przedłużenie abonamentu strony BIP, montaż okablowania monitoringu i rozbudowa sieci internetowej, badanie działania włącznika głównego prądu, usługi pocztowe, wykonanie pieczętek, prowizje bankowe, badanie urządzenia grzewczego, udrożnienie kanalizacji, utylizacja odpadów, ścieki, usługi telekomunikacyjne, dostęp do sieci internet. Dokonano naprawy szafek szkolnych oraz laptopów. W ramach usług remontowych zakupiono oświetlenie LED w celu wymiany na energooszczędne na kwotę 6.907,90 zł.

Ponadto poniesiono wydatki na: badania lekarskie pracowników, delegacje służbowe, szkolenia, ubezpieczenie mienia, abonament RTV, świadczenia w ramach bhp.

## Rozdział 80103 – Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych

Szkoła Podstawowa w Przywieczerzynie posiadała w swej strukturze organizacyjnej do końca roku szkolnego 2021/2022 oddział przedszkolny, który realizował zadania w zakresie wychowania przedszkolnego. W oddziale zatrudnionych było dwóch nauczycieli w tym jeden w niepełnym wymiarze czasu pracy a naukę pobierało jedenastu uczniów.

Plan wydatków wynosił 49.805,00 zł a wykonanie 44.571,30 zł tj. 89,49% planu z tego przypada na:

- wynagrodzenia

plan	35.974,00 zł	wykonanie	33.293,33 zł	tj. 92,55%
------	--------------	-----------	--------------	------------

- pochodne od wynagrodzeń

plan	8.061,00 zł	wykonanie	7.463,67 zł	tj. 92,59%
------	-------------	-----------	-------------	------------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan	3.350,00 zł	wykonanie	1.750,24 zł	tj. 52,25%
------	-------------	-----------	-------------	------------

- pozostałe wydatki

plan	2.420,00 zł	wykonanie	2.064,06 zł	tj. 85,29%
------	-------------	-----------	-------------	------------

Kwotę pozostałych wydatków stanowi paragraf 3020 - Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w wysokości 1.969,06 zł tj. 85,61% planu i dotyczy wypłat dodatku wiejskiego dla nauczycieli uczących w szkole zlokalizowanej na terenach wiejskich oraz badania lekarskie w kwocie 95,00 zł.

## Rozdział 80104 – Przedszkola

Samorząd na terenie Gminy prowadzi Przedszkole Samorządowe w Lubaniu, w którym zatrudnionych było piętnastu nauczycieli w tym pięciu nauczycieli w niepełnym wymiarze czasu pracy i sześciu pracowników obsługi w tym jeden etat pomoc nauczyciela. Do przedszkola uczęszczało osiemdziesięciu sześciu wychowanków w wieku od 3 do 6 lat do grupy mieszanej, natomiast do klasy „0” trzydziestu sześciu wychowanków.

W analizowanym rozdziale w 2022 roku poniesiono wydatki bieżące w wysokości 1.491.326,71 zł przy planie 1.565.570,38 zł tj. 95,26% realizacji planu.

Wyżej wymienioną kwotę wydatków przeznaczono na:

- wynagrodzenia

plan	961.346,12 zł	wykonanie	943.033,36 zł	tj. 98,10%
------	---------------	-----------	---------------	------------

- pochodne od wynagrodzeń

plan	194.197,00 zł	wykonanie	188.608,84 zł	tj. 97,12%
------	---------------	-----------	---------------	------------

- wpłaty na PPK

plan	300,00 zł	wykonanie	0,00 zł	tj. 0,00%
------	-----------	-----------	---------	-----------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan	48.180,00 zł	wykonanie	44.892,10 zł	tj. 93,18%
------	--------------	-----------	--------------	------------

- pozostałe wydatki

plan	361.547,26 zł	wykonanie	314.792,41 zł	tj.	87,07%
------	---------------	-----------	---------------	-----	--------

W kwocie pozostałych wydatków sfinansowano wypłaty dodatku wiejskiego dla nauczycieli w wysokości 46.925,19 zł tj. 97,15% planu. Zwrot kosztów wychowania przedszkolnego za dzieci z terenu Gminy Lubanie, uczęszczające do przedszkoli na terenie innych gmin stanowi kwotę 141.654,71 zł. Zakup materiałów i wyposażenia m.in. artykułów biurowych, tonerów, środków czystości, legitymacji dla nauczycieli, dzienników zajęć, uzupełnienie wyposażenia - kubki dla dzieci w łącznej kwocie 22.568,08 zł oraz energii elektrycznej, wody i ogrzewania w kwocie 76.893,39 zł, w tym usługa ogrzewania z przyznanego dodatku dla podmiotów wrażliwych w wysokości 12.306,89 zł.

Na zakup usług pozostałych: wywóz nieczystości, monitoring urzędzeń, usługi pocztowe i kurierskie, prowizje bankowe, przegląd przewodów kominowych, elektryczne pomiary ochronne, przegląd przeciwpożarowy i instalacji elektrycznej, techniczny przegląd budynku, wykonanie pieczętek, przedłużenie programu antywirusowego, ścieki wydano kwotę 19.907,72 zł tj. 83,65% planu. Na naprawę wentylacji i maszyny wieloczynnościowej wydano kwotę 1.516,85 zł. Na zakup usług telekomunikacyjnych oraz dostępu do sieci internet wydatkowano 690,24 zł. Wydatki w kwocie 4.636,23 zł przeznaczono na badania lekarskie pracowników, ubezpieczenie mienia, szkolenia pracowników i delegacje służbowe.

Ponadto na uiszczenie opłaty za wyłączenie gruntów rolnych z produkcji rolniczej pod budowę przedszkola zaplanowano 12.500,00 zł a wydatki poczyniono w kwocie 12.409,65 zł tj. 99,28% planu.

## **Rozdział 80107 – Świetlice szkolne**

Szkoła Podstawowa w Lubaniu posiada w swej strukturze organizacyjnej świetlicę szkolną, która realizuje zadania w zakresie zapewnienia opieki uczniom przed zajęciami lekcyjnymi i po ich zakończeniu. W omawianym rozdziale w okresie sprawozdawczym zatrudnionych było trzech nauczycieli w tym jeden na zastępstwo w niepełnym wymiarze czasu pracy.

Plan wydatków uchwalono w wysokości 164.405,00 zł z czego wydatkowano 153.408,88 zł tj. 93,31% planu i przeznaczono na:

- wynagrodzenia

plan	120.800,00 zł	wykonanie	115.800,76 zł	tj.	95,86%
------	---------------	-----------	---------------	-----	--------

- pochodne od wynagrodzeń

plan	24.805,00 zł	wykonanie	22.089,19 zł	tj.	89,05%
------	--------------	-----------	--------------	-----	--------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan	6.700,00 zł	wykonanie	6.699,46 zł	tj.	99,99%
------	-------------	-----------	-------------	-----	--------



- pozostałe wydatki

plan	12.100,00 zł	wykonanie	8.819,47 zł	tj. 72,89%
------	--------------	-----------	-------------	------------

Kwotę poniesionych pozostałych wydatków stanowi paragraf 3020 - Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń. Wykonanie za 2022 rok wynosi 8.819,47 zł tj. 75,38% planu i dotyczy wypłat dodatku wiejskiego dla nauczycieli uczących w szkole zlokalizowanej na terenach wiejskich.

### **Rozdział 80113 – Dowożenie uczniów do szkół**

W omawianym rozdziale w 2022 roku zatrudnionych było dwóch pracowników w tym jedna osoba w niepełnym wymiarze czasu pracy.

Plan wydatków uchwalono w wysokości 370.705,00 zł z czego wydatkowano 344.370,32 zł tj. 92,90% planu i przeznaczono na:

- wynagrodzenia

plan	117.140,00 zł	wykonanie	117.103,93 zł	tj. 99,97%
------	---------------	-----------	---------------	------------

- pochodne od wynagrodzeń

plan	27.690,00 zł	wykonanie	22.989,01 zł	tj. 83,02%
------	--------------	-----------	--------------	------------

- wpłaty na PPK

plan	300,00 zł	wykonanie	0,00 zł	tj. 0,00%
------	-----------	-----------	---------	-----------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan	2.880,00 zł	wykonanie	2.875,55 zł	tj. 99,85%
------	-------------	-----------	-------------	------------

- pozostałe wydatki

plan	222.695,00 zł	wykonanie	201.401,83 zł	tj. 90,44%
------	---------------	-----------	---------------	------------

Wydatki objęte finansowaniem w opisywanym rozdziale dotyczą kosztów dowożenia uczniów do szkół: kosztów ubezpieczeń, utrzymania, konserwacji i naprawy autobusu szkolnego, usług telekomunikacyjnych, zwrotu kosztów dojazdu do szkoły dla dziecka niepełnosprawnego, jak również wynagrodzeń kierowcy i opiekuna dzieci na podstawie zawartych umów, świadczeń dla pracowników w ramach przepisów bhp.

### **Rozdział 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli**

Plan wydatków na 2022 rok wynosi 27.937,00 zł a wykonanie 6.000,10 zł tj. 21,48% planu. Dopłaty do czesnego dla studiujących nauczycieli i inne formy nauczania oraz szkolenia rad pedagogicznych są realizowane ze środków finansowych zgodnie z art. 70a Karty Nauczyciela. Systemem dopłat objęci są nauczyciele podnoszący kwalifikacje lub zdobywający nowe kwalifikacje zgodnie z potrzebami kadrowymi szkół i przedszkola na terenie gminy. Niskie wykonanie spowodowane jest złożeniem małej liczby wniosków.

## **Rozdział 80148 – Stołówki szkolne i przedszkolne**

Plan wydatków na 2022 rok wynosi 638.260,00 zł z czego wydatkowano 550.262,56 zł tj. 86,21% planu i przeznaczono na:

- wynagrodzenia

plan	336.694,37 zł	wykonanie	314.113,89 zł	tj.	93,29%
------	---------------	-----------	---------------	-----	--------

- pochodne od wynagrodzeń

plan	62.690,00 zł	wykonanie	54.824,23 zł	tj.	87,45%
------	--------------	-----------	--------------	-----	--------

- wpłaty na PPK

plan	500,00 zł	wykonanie	0,00 zł	tj.	0,00%
------	-----------	-----------	---------	-----	-------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan	13.245,00 zł	wykonanie	13.106,27 zł	tj.	98,95%
------	--------------	-----------	--------------	-----	--------

- pozostałe wydatki

plan	225.130,63 zł	wykonanie	168.218,17 zł	tj.	74,72%
------	---------------	-----------	---------------	-----	--------

Znaczną część poniesionych wydatków stanowi zakup środków żywności, na którą przeznaczono kwotę 153.404,46 zł. Pozostałe wydatki dotyczą przede wszystkim zakupu gazu i energii elektrycznej, zakupu materiałów i wyposażenia m.in. robot kuchenny, patelnia, środków czystości, zakup usług pozostałych m.in. pomiar instalacji gazowej, koszty wysyłki, badania lekarskie, ubezpieczenie mienia, świadczenia w ramach bhp oraz koszty naprawy szafy chłodniczej.

### **Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Lubaniu**

W omawianym rozdziale zatrudnionych było pięciu pracowników w pełnym wymiarze czasu pracy w tym jedna osoba przebywająca na nieobecności usprawiedliwionej.

Plan wydatków na 2022 rok wynosił 207.453,00 zł z czego wydatkowano 180.473,99 zł tj. 87,00% planu i przeznaczono na:

- wynagrodzenia

plan	150.969,37 zł	wykonanie	133.683,75 zł	tj.	88,55%
------	---------------	-----------	---------------	-----	--------

- pochodne od wynagrodzeń

plan	28.010,00 zł	wykonanie	22.908,06 zł	tj.	81,79%
------	--------------	-----------	--------------	-----	--------

- wpłaty na PPK

plan	300,00 zł	wykonanie	0,00 zł	tj.	0,00%
------	-----------	-----------	---------	-----	-------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan	6.593,00 zł	wykonanie	6.592,98 zł	tj.	100,00%
------	-------------	-----------	-------------	-----	---------

- pozostałe wydatki

plan	21.580,63 zł	wykonanie	17.289,20 zł	tj.	80,11%
------	--------------	-----------	--------------	-----	--------

Pozostałe wydatki to przede wszystkim zakup środków żywności, zakup gazu i energii elektrycznej, zakup materiałów i wyposażenia m.in. patelni, środków czystości, zakup usług pozostałych m.in. pomiar instalacji gazowej, badania lekarskie, świadczenia w ramach bhp, ubezpieczenie mienia oraz koszty naprawy szafy chłodniczej.

### **Przedszkole Samorządowe im. Jana Pawła II w Lubaniu**

W omawianym rozdziale zatrudnionych było czterech pracowników w pełnym wymiarze czasu pracy.

Plan wydatków na 2022 rok wynosił 430.807,00 zł z czego wydatkowano 369.788,57 zł tj. 85,84% planu i przeznaczono na:

- wynagrodzenia

plan	185.725,00 zł	wykonanie	180.430,14 zł	tj.	97,15%
------	---------------	-----------	---------------	-----	--------

- pochodne od wynagrodzeń

plan	34.680,00 zł	wykonanie	31.916,17 zł	tj.	92,03%
------	--------------	-----------	--------------	-----	--------

- wpłaty na PPK

plan	200,00 zł	wykonanie	0,00 zł	tj.	0,00%
------	-----------	-----------	---------	-----	-------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan	6.652,00 zł	wykonanie	6.513,29 zł	tj.	97,91%
------	-------------	-----------	-------------	-----	--------

- pozostałe wydatki

plan	203.550,00 zł	wykonanie	150.928,97 zł	tj.	74,15%
------	---------------	-----------	---------------	-----	--------

Znaczną część poniesionych wydatków stanowi zakup środków żywności, na które przeznaczono kwotę 150.420,98 zł. Pozostałe wydatki dotyczą przede wszystkim zakupu materiałów i wyposażenia m.in. robot kuchenny, środki czystości oraz zakup usług pozostałych - koszty wysyłki.

### **Rozdział 80149 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego**

W analizowanym rozdziale zaplanowano wydatki w wysokości 96.965,00 zł z czego w 2022 roku wydatkowano 79.059,14 zł tj. 81,53% planu i przeznaczono na:

- wynagrodzenia

plan	74.332,00 zł	wykonanie	61.268,25 zł	tj.	82,43%
------	--------------	-----------	--------------	-----	--------

- pochodne od wynagrodzeń

plan	14.920,00 zł	wykonanie	12.579,81 zł	tj.	84,32%
------	--------------	-----------	--------------	-----	--------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan	4.463,00 zł	wykonanie	3.494,88 zł	tj.	78,31%
------	-------------	-----------	-------------	-----	--------

- pozostałe wydatki

plan 3.250,00 zł wykonanie 1.716,20 zł tj. 52,81%

Kwotę pozostałych wydatków stanowi paragraf 3020 - Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń i dotyczy wypłat dodatku wiejskiego dla nauczycieli uczących w szkole zlokalizowanej na terenach wiejskich.

Zrealizowane wydatki dotyczą wypłat wynagrodzeń wraz z pochodnymi dla nauczycieli zatrudnionych w Przedszkolu Samorządowym im. Jana Pawła II w Lubaniu i Szkole Podstawowej im. Ziemi Kujawskiej w Przywieczerzynie w związku z prowadzeniem zajęć z dziećmi posiadającymi orzeczenia o niepełnosprawności.

#### **Przedszkole Samorządowe im. Jana Pawła II w Lubaniu**

Plan wydatków na 2022 rok uchwalono w wysokości 77.550,00 zł a wykonanie w okresie sprawozdawczym wyniosło 61.329,69 zł tj. 79,08% planu, z tego przypada na:

- wynagrodzenia

plan 58.700,00 zł wykonanie 47.056,23zł tj. 80,16%

- pochodne od wynagrodzeń

plan 11.900,00 zł wykonanie 9.824,44 zł tj. 82,56%

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan 3.700,00 zł wykonanie 2.732,82 zł tj. 73,86%

- pozostałe wydatki

plan 3.250,00 zł wykonanie 1.716,20 zł tj. 52,81%

#### **Szkoła Podstawowa im. Ziemi Kujawskiej w Przywieczerzynie**

Plan wydatków na 2022 rok uchwalono w wysokości 19.415,00 zł a wykonanie w okresie sprawozdawczym wyniosło 17.729,45 zł tj. 91,32% planu, z tego przypada na:

- wynagrodzenia

plan 15.632,00 zł wykonanie 14.212,02 zł tj. 90,92%

- pochodne od wynagrodzeń

plan 3.020,00 zł wykonanie 2.755,37 zł tj. 91,24%

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan 763,00 zł wykonanie 762,06 zł tj. 99,88%

#### **Rozdział 80150 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych**

Plan wydatków na 2022 rok wynosił 264.953,00 zł a wykonanie 216.474,59 zł tj. 81,70% planu, z tego przypada na:

- wynagrodzenia

plan	213.984,00 zł	wykonanie	172.677,37 zł	tj. 80,70%
------	---------------	-----------	---------------	------------

- pochodne od wynagrodzeń

plan	42.155,00 zł	wykonanie	35.008,09 zł	tj. 83,05%
------	--------------	-----------	--------------	------------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan	8.814,00 zł	wykonanie	8.789,13 zł	tj. 99,72%
------	-------------	-----------	-------------	------------

Zrealizowane wydatki dotyczą wypłat wynagrodzeń wraz z pochodnymi dla nauczycieli szkół podstawowych prowadzących zajęcia z dziećmi posiadającymi orzeczenia o niepełnosprawności.

#### **Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Lubaniu**

Plan wydatków wynosił 203.889,00 zł, w analizowanym okresie zrealizowano wydatki do kwoty 178.709,53 zł, co stanowi 87,65% planu i przeznaczono na:

- wynagrodzenia

plan	163.004,00 zł	wykonanie	141.104,01 zł	tj. 86,56%
------	---------------	-----------	---------------	------------

- pochodne od wynagrodzeń

plan	32.185,00 zł	wykonanie	28.929,72 zł	tj. 89,89%
------	--------------	-----------	--------------	------------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan	8.700,00 zł	wykonanie	8.675,80 zł	tj. 99,72%
------	-------------	-----------	-------------	------------

#### **Szkoła Podstawowa im. Ziemi Kujawskiej w Przywieczerzynie**

Plan wydatków wynosił 61.064,00 zł, w analizowanym okresie zrealizowano wydatki do kwoty 37.765,06 zł, co stanowi 61,85% planu i przeznaczono na:

- wynagrodzenia

plan	50.980,00 zł	wykonanie	31.573,36 zł	tj. 61,93%
------	--------------	-----------	--------------	------------

- pochodne od wynagrodzeń

plan	9.970,00 zł	wykonanie	6.078,37 zł	tj. 60,97%
------	-------------	-----------	-------------	------------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan	114,00 zł	wykonanie	113,33 zł	tj. 99,41%
------	-----------	-----------	-----------	------------

#### **Rozdział 80153 – Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych**

Plan wydatków na 2022 rok wynosił 25.536,29 zł a wykonanie w omawianym okresie 25.019,27 zł, co stanowi 97,98% planu, z tego przypada na:

- zakup materiałów i wyposażenia (pozostałe wydatki - koszty obsługi)

plan	252,77 zł	wykonanie	252,77 zł	tj. 100,00%
------	-----------	-----------	-----------	-------------

- zakup środków dydaktycznych i książek

plan	25.283,52 zł	wykonanie	24.766,50 zł	tj. 97,96%
------	--------------	-----------	--------------	------------

### **Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Lubaniu**

Plan wydatków na 2022 rok wynosił 23.726,37 zł a wykonanie w omawianym okresie 23.298,55 zł, co stanowi 98,20% planu, z tego przypada na:

- zakup materiałów i wyposażenia (pozostałe wydatki - koszty obsługi)

plan	234,85 zł	wykonanie	234,85 zł	tj. 100,00%
------	-----------	-----------	-----------	-------------

- zakup środków dydaktycznych i książek

plan	23.491,52 zł	wykonanie	23.063,70 zł	tj. 98,18%
------	--------------	-----------	--------------	------------

### **Szkoła Podstawowa im. Ziemi Kujawskiej w Przywieczerzynie**

Plan wydatków na 2022 rok wynosił 1.809,92 zł a wykonanie w omawianym okresie 1.720,72 zł, co stanowi 95,07% planu, z tego przypada na:

- zakup materiałów i wyposażenia (pozostałe wydatki - koszty obsługi)

plan	17,92 zł	wykonanie	17,92 zł	tj. 100,00%
------	----------	-----------	----------	-------------

- zakup środków dydaktycznych i książek

plan	1.792,00 zł	wykonanie	1.702,80 zł	tj. 95,02%
------	-------------	-----------	-------------	------------

### **Rozdział 80195 - Pozostała działalność**

Na realizację zadań tego rozdziału zaplanowano wydatki w wysokości 63.617,55 zł a wykonanie wyniosło 59.845,62 zł tj. 94,07% planu.

W ramach wydatków bieżących realizowane są następujące wydatki:

- świadczenia socjalne dla nauczycieli emerytów oraz pracowników emerytów nie będących nauczycielami

plan	49.432,00 zł	wykonanie	46.669,88 zł	tj. 94,41%
------	--------------	-----------	--------------	------------

- pomoc zdrowotna dla nauczycieli, która jest realizowana ze środków finansowych zgodnie z art.72 Karty Nauczyciela. Systemem pomocy objęci są nauczyciele pracujący zawodowo, nauczyciele emeryci i renciści. Pomoc przyznawana jest raz w roku budżetowym, w szczególnie uzasadnionych przypadkach pomoc może być przyznana częściej niż raz w roku budżetowym

plan	6.985,00 zł	wykonanie	6.902,19 zł	tj. 98,81%
------	-------------	-----------	-------------	------------

- wynagrodzenia bezosobowe

plan	1.927,00 zł	wykonanie	1.000,00 zł	tj. 51,89%
------	-------------	-----------	-------------	------------

- nagrody o charakterze szczególnym wraz z pochodnymi (Nagroda Kujawsko – Pomorskiego Kuratora Oświaty)

plan	5.273,55 zł	wykonanie	5.273,55 zł	tj. 100,00%
------	-------------	-----------	-------------	-------------

## **Dział 851 – Ochrona zdrowia**

### **Rozdział 85149– Programy polityki zdrowotnej**

Na realizację programu profilaktyki zakażeń pneumokokowych wśród osób dorosłych w oparciu o szczepienia przeciwko pneumokokom w województwie kujawsko – pomorskim w 2022 roku zaplanowano 3.200,00 zł a wydatkowano 3.000,00 zł tj. 93,75% planu.

### **Rozdział 85153 – Zwalczanie narkomanii**

Wydatki związane z przeciwdziałaniem narkomanii wynoszą 963,22 zł i stanowią 48,16% uchwalonego na kwotę 2.000,00 zł planu. W ramach wykorzystanych środków zakupiono nagrody dla dzieci biorących udział w konkursach połączonych z tematyką przeciwdziałania narkomanii.

### **Rozdział 85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi**

Na wydatki w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi zaplanowano 111.968,61 zł a wykorzystano 79.046,23 zł tj. 70,60% planu.

Zgodnie z uchwalonym programem przeciwdziałania alkoholizmowi zakupiono nagrody dla dzieci uczestniczących w warsztatach, konkursach, zawodach i turniejach sportowych. Zorganizowano ferie zimowe, półkolonie, festyn, piknik wraz z pokazem udzielania pierwszej pomocy i wyjazdy na spektakle o tematyce antyalkoholowej, spotkanie ze Świętym Mikołajem wraz z pogadankami na temat zagrożeń wynikających z nałogów. Ponadto poniesiono wydatki zgodnie z Porozumieniem w sprawie wspólnego uczestniczenia w finansowaniu zadań o nazwie Kujawsko – Pomorska Niebieska Linia Pogotowie dla Ofiar Przemocy w Rodzinie oraz za udzielenie porad i konsultacji na rzecz osób i rodzin w zakresie konsultacji i wsparcia psychologicznego osobom z problemami alkoholowymi, opłacono Aktualizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii.

Wydatki w rozdziale 85153 i rozdziale 85154 stanowią 90,11 % uzyskanych dochodów w okresie sprawozdawczym.

## **Dział 852 – Pomoc społeczna**

### **Rozdział 85202 – Domy pomocy społecznej**

W domach pomocy społecznej z terenu gminy Lubanie w 2022 roku przebywało trzech podopiecznych. Za ich pobyt poniesiono wydatki w wysokości 138.543,98 zł przy planie 138.550,00 zł, co stanowi 100% wykonania planu.

Źródło finansowania – środki własne gminy.

### **Rozdział 85205 – Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie**

Na wydatki w omawianym rozdziale zaplanowano 500,00 zł a wykonano w 2022 roku 382,92 zł, co stanowi 76,58% planu.

Wyżej wymieniona kwota wydatków została przeznaczona na działanie i funkcjonowanie Zespołu Interdyscyplinarnego.

Źródło finansowania – środki własne gminy.

**Rozdział 85213 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej**

W 2022 roku odprowadzono składki na ubezpieczenie zdrowotne od zasiłków z pomocy społecznej w kwocie 7.845,41 zł, które zostały pokryte z otrzymanej z budżetu państwa dotacji celowej na realizację własnych zadań bieżących gmin przy planie 8.000,00 zł (dotacja). Ponadto zaplanowano 1.000,00 zł ze środków własnych gminy, których nie wykorzystano. Realizacja planu stanowi 87,17%.

**Rozdział 85214 – Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe**

W analizowanym rozdziale w 2022 roku wydatkowano 174.825,08 zł przy planie 180.844,00 zł, co stanowi 96,67% realizacji.

Wyżej wymienioną kwotę wydatków przeznaczono na:

- wypłatę zasiłków okresowych

plan (dotacja)

146.244,00 zł	wykonanie	143.429,81 zł	tj. 98,08%
---------------	-----------	---------------	------------

plan (środki własne)

1.000,00 zł	wykonanie	0,00 zł	tj. 0,00%
-------------	-----------	---------	-----------

realizacja planu stanowi 97,41%.

- wypłatę zasiłków celowych i w naturze

plan (środki własne)

31.900,00 zł	wykonanie	31.395,27 zł	tj. 98,42%
--------------	-----------	--------------	------------

(w tym: opłaty za pobyt podopiecznych w schronisku dla bezdomnych – 27.369,27 zł, zasiłki celowe i w naturze – 4.026,00 zł)

- zakup usług pozostałych

(prowizja bankowa od wypłaconych zasiłków)

plan

700,00 zł	wykonanie	0,00 zł	tj. 0,00%
-----------	-----------	---------	-----------

Źródło finansowania – środki własne gminy.

- zwrot nienależnie pobranych zasiłków okresowych w latach ubiegłych

plan	1.000,00 zł	wykonanie	0,00 zł
------	-------------	-----------	---------



## Rozdział 85215 – Dodatki mieszkaniowe

Na wypłatę dodatków mieszkaniowych zaplanowano w budżecie na 2022 rok 4.977,00 zł, w omawianym okresie wydatków nie poniesiono.

## Rozdział 85216 – Zasiłki stałe

W omawianym roku wydatkowano 97.404,72 zł przy planie 100.545,00 zł, co stanowi 96,88% realizacji.

Wyżej wymienioną kwotę wydatków przeznaczono na:

- wypłatę zasiłków stałych

plan (dotacja)

98.845,00 zł	wykonanie	97.404,72 zł	tj. 98,54%
--------------	-----------	--------------	------------

plan (środki własne)

500,00 zł	wykonanie	0,00 zł	tj. 0,00%
-----------	-----------	---------	-----------

realizacja planu stanowi 98,05%.

- zakup usług pozostałych

(prowizja bankowa od wypłaconych zasiłków stałych)

plan 200,00 zł	wykonanie	0,00 zł	tj. 0,00%
----------------	-----------	---------	-----------

Źródło finansowania – środki własne gminy.

- zwrot nienależnie pobranych zasiłków stałych w latach ubiegłych

plan 1.000,00 zł	wykonanie	0,00 zł	tj. 0,00%
------------------	-----------	---------	-----------

## Rozdział 85219 – Ośrodki pomocy społecznej

Działalność Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej finansowana jest przy udziale dotacji z budżetu państwa oraz środków własnych gminy. W omawianym rozdziale zatrudnionych jest sześciu pracowników w pełnym wymiarze czasu pracy.

Plan wydatków uchwalono na 488.300,24 zł w tym dotacja z budżetu państwa stanowi kwotę 109.220,00 zł.

Z łącznej kwoty planu wydatkowano 423.774,64 zł, tj. 86,79% jego realizacji i przeznaczono na:

- wynagrodzenia

plan 387.433,69 zł	wykonanie	333.702,10 zł	tj. 86,13%
--------------------	-----------	---------------	------------

w tym wypłata dodatków dla pracowników w związku z obsługą wypłaty dodatków węglowych w wysokości 23.091,13 zł,

- pochodne od wynagrodzeń

plan 64.500,55 zł	wykonanie	62.432,62 zł	tj. 96,79%
-------------------	-----------	--------------	------------

w tym pochodne od wypłaconych wyżej wymienionych dodatków w wysokości 4.507,70 zł,

- wpłaty na PPK

plan	1.000,00 zł	wykonanie	0,00 zł	tj.	0,00%
------	-------------	-----------	---------	-----	-------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan	10.811,00 zł	wykonanie	10.792,67 zł	tj.	99,83%
------	--------------	-----------	--------------	-----	--------

- pozostałe wydatki

plan	24.555,00 zł	wykonanie	16.847,25 zł	tj.	68,61%
------	--------------	-----------	--------------	-----	--------

W pozostałych wydatkach mieszczą się:

zakup materiałów i wyposażenia m.in.: materiały biurowe, druki, tonery, środki czystości, przedłużenie licencji na programy: „System Kadry – Płace”, „Budżet”, usługi pocztowe, usługi informatyczne, prowizja bankowa, usługi telekomunikacyjne, szkolenia pracowników, podatek od nieruchomości, kompleksowe ubezpieczenie OC, badania lekarskie, delegacje służbowe, ryczałt za używanie własnego pojazdu pracownika do celów służbowych w jazdach lokalnych, świadczenia pracownicze w ramach bhp.

Źródło finansowania:

- \* 109.220,00 zł – dotacja celowa na zadania własne gminy
- \* 286.955,81 zł – środki własne gminy
- \* 27.598,83 zł – środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19

## **Rozdział 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania**

Plan wydatków w omawianym rozdziale wynosił 223.000,00 zł, z czego 160.200,00 zł stanowi dotacja celowa na zadania własne gminy, wykonanie w 2022 roku 220.400,00 zł, co stanowi 98,83%.

Wyżej wymienioną kwotę wydatków przeznaczono na:

- realizację wieloletniego Rządowego Programu „Posiłek w szkole i w domu”

plan 220.400,00 zł w tym:

- 160.200,00 zł – dotacja budżetu państwa
- 60.200,00 zł – środki własne gminy

wykonano ogółem 220.400,00 zł

w tym:

- |  |               |
|--|---------------|
| - posiłki w szkołach – teren gminy             | 7.447,00 zł   |
| * pokryte z środków gminy                      | 7.447,00 zł   |
| - posiłki w szkołach – inne gminy              | 378,00 zł     |
| * pokryte z środków gminy                      | 378,00 zł     |
| - zasiłki celowe na posiłki dla osób dorosłych | 212.271,00 zł |
| * pokryte z dotacji                            | 160.200,00 zł |
| * pokryte z środków gminy                      | 52.071,00 zł  |

- zasiłki celowe na posiłki dla dzieci i młodzieży 304,00 zł
  - \* pokryte z środków gminy 304,00 zł
- realizacja planu 100%.

- zakup usług pozostałych  
(obsługa bankowa)

plan	2.000,00 zł	wykonanie	0,00 zł	tj. 0,00%
------	-------------	-----------	---------	-----------

Źródło finansowania: środki własne gminy.

- zwrot nienależnie pobranych świadczeń finansowanych z dotacji w latach ubiegłych

plan	600,00 zł	wykonanie	0,00 zł
------	-----------	-----------	---------

### **Rozdział 85278 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych**

Na wydatki bieżące przeznaczono środki otrzymane z Kujawsko - Pomorskiego Samorządowego Stowarzyszenia Salutaris w wysokości 23.000,00 zł z przeznaczeniem na naprawę daszków zamontowanych nad wejściem do budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Ustroniu uszkodzonych podczas huraganu – 1.000,00 zł oraz wypłatę zasiłków celowych na usunięcie skutków nawałnic, rozległych uszkodzeń i strat w obiektach znajdujących się na terenie Gminy Lubanie – 22.000,00 zł. Środki zostały wykorzystane w 100%.

### **Rozdział 85295 – Pozostała działalność**

Na wydatki bieżące finansowane z dotacji na realizację zadań zleconych gminom zaplanowano kwotę 520.200,00 zł a wykorzystano 515.407,76 zł tj. 99,08% planu i przeznaczono na:

- wypłatę dodatków osłonowych – 505.301,73 zł,
- koszty obsługi – 10.106,03 zł (wypłata dodatków specjalnych dla pracowników wraz z pochodnymi, zakup materiałów biurowych oraz szkolenia pracowników).

W związku z realizacją projektu pn. „Kujawsko – Pomorska Teleopieka” zaplanowano w budżecie środki w wysokości 4.478,72 zł, z czego 2.018,72 zł stanowi dofinansowanie ze środków unijnych a pozostała kwota 2.460,00 zł to wkład własny gminy. W 2022 roku wydatkowano środki na wypłatę świadczeń społecznych w kwocie 700,00 zł, dodatku specjalnego wraz z pochodnymi w wysokości 999,99 zł, dostęp do systemu w wysokości 1.182,96 zł oraz zakup opasek dla uczestników projektu w wysokości 1.195,44 zł. Ogółem poniesiono wydatki w kwocie 4.078,39 zł, tj. 91,06% planu, w tym z dofinansowania 1.618,39 zł i ze środków własnych 2.460,00 zł.

Ponadto w wymienionym rozdziale zaplanowano również środki na wypłatę świadczeń pieniężnych dla osób wykonujących prace społecznie użyteczne w wysokości 8.000,00 zł a wykorzystano 928,00 zł, co stanowi 11,60% planu. Należy nadmienić, że 60% poniesionych na ten cel wydatków refunduje Powiatowy Urząd Pracy a 40% gmina pokrywa z własnych środków. Zgodnie

z zawartą umową z Powiatowym Urzędem Pracy prace społecznie użyteczne zostały zakończone i ostatecznie rozliczone.

### **Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej**

#### **Rozdział 85395 – Pozostała działalność**

W ramach wydatków bieżących zaplanowano realizację zadania pn. "Aktywizacja społeczno – zawodowa mieszkańców Gminy Lubanie". Plan wydatków uchwalono na kwotę 175.630,00 zł a wykonano 162.043,81 zł tj. 92,26% z przeznaczeniem na: stypendia szkoleniowe 21.775,32 zł, wynagrodzenia i pochodne 53.061,48 zł, zakup materiałów i wyposażenia 15.039,61 zł oraz zakup usług 72.167,40 zł. Wyżej wymienione wydatki zostały pokryte w ramach przyznanego dofinansowania ze środków unijnych w wysokości 153.262,32 zł i środków własnych gminy w wysokości 8.781,49 zł stanowiących wkład własny gminy wymagany przy realizacji zadania.

W ramach projektu przeprowadzono warsztaty aktywizacyjne, spotkania z psychologiem, doradcą zawodowym, zakupiono materiały szkoleniowe (m. in. artykuły biurowe, artykuły do dezynfekcji i ochrony, projektor), bilety do kina, opłacono kurs spawania blach i rur, prawa jazdy, wypłacono stypendia szkoleniowe oraz zwrócono koszty dojazdu. Celem projektu jest poprawa aktywności zawodowej oraz włączenie społeczne 20 osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem z terenu gminy Lubanie.

Kolejnym zadaniem realizowanym w ramach wydatków bieżących jest projekt objęty grantem pn. "Centrum Aktywności i Integracji w Gminie Lubanie". Plan wydatków na rok 2022 uchwalono na kwotę 52.754,98 zł a wykonano 52.667,49 zł tj. 99,83% z przeznaczeniem na: wynagrodzenia i pochodne 21.694,99 zł, zakup materiałów i wyposażenia 7.840,69 zł, zakup środków żywności 14.236,45 zł, zakup usług 8.831,99 zł, różne opłaty i składki 63,37 zł. Wyżej wymienione wydatki zostały pokryte w ramach przyznanego dofinansowania ze środków unijnych w wysokości 49.912,51 zł i środków własnych gminy w wysokości 2.754,98 zł stanowiących wkład własny gminy wymagany przy realizacji zadania.

W ramach projektu przeprowadzono zajęcia z psychologiem, warsztaty z dietetyki, kulinarne i rękodzielnicze a także zorganizowano piknik dla uczestników projektu. Celem projektu jest wzrost udziału mieszkańców w życiu społecznym i kulturalnym w gminie Lubanie.

W ramach otrzymanych środków Funduszu Pomocy wypłacono jednorazowe świadczenia pieniężnego w wysokości 300 zł na osobę obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy w kwocie 5.100,00 zł, co stanowi 100% przyjętego planu. Natomiast na koszty obsługi (zakup artykułów biurowych) wydatkowano 102,00 zł, co stanowi 100% planu.

Natomiast w ramach środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 poniesiono wydatki na:  
- wypłatę dodatków cieplnych dla gospodarstw domowych w wysokości 213.000,00 zł, co stanowi 76,07% planu przyjętego na kwotę 280.000,00 zł oraz koszty obsługi (zakup artykułów biurowych,

dostęp do oprogramowania) w kwocie 1.009,32 zł, co stanowi 84,11% planu przyjętego w kwocie 1.200,00 zł,

- wypłatę dodatków węglowych dla gospodarstw domowych w wysokości 3.576.000,00 zł, co stanowi 91,62% planu przyjętego na kwotę 3.903.000,00 zł oraz koszty obsługi (zakup artykułów biurowych, wyposażenia, usługi informatyczne, usługi pocztowe, dostęp do modułu obsługującego system, szkolenia pracowników) w kwocie 29.335,69 zł, co stanowi 96,18% planu przyjętego w kwocie 30.500,00 zł.

Ponadto w ramach wydatków bieżących zaplanowano 3.690,00 zł a wydatkowano 3.000,00 zł tj. 81,30% planu na przygotowanie dokumentacji związanej z powierzeniem grantu na realizację projektu "Centrum Aktywności i Integracji w Gminie Lubanie".

## **Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza**

### **Rozdział 85415 – Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym**

Na realizację zadań w zakresie opisywanego rozdziału zaplanowano wydatki w wysokości 36.339,00 zł a wykonanie wyniosło 25.196,80 zł, tj. 69,34% planu.

Ze wskazanej wielkości udział przekazanej dotacji celowej stanowi 80,00% i wynosił 20.157,44 zł. Aby zrealizować potrzeby w tym zakresie gmina z własnych środków przeznaczyła 5.039,36 zł, tj. 20,00% wydatków ogółem.

W okresie od stycznia do czerwca 2022 roku wypłacono stypendia dla 27 uczniów, natomiast od września do grudnia 2022 roku dla 23 uczniów.

Na podstawie zebranych dokumentów, opinii dyrektorów szkół, a także posiadanych informacji przez komisję kwalifikującą stypendium szkolne otrzymali uczniowie znajdujący się w trudnej sytuacji materialnej, wynikającej z niskich dochodów na osobę w rodzinie, w szczególności gdy w rodzinie występuje: bezrobocie, niepełnosprawność, ciężka lub długotrwała choroba, wielodzietność, brak umiejętności wypełniania funkcji opiekuńczo - wychowawczych, a także gdy rodzina jest niepełna lub wystąpiło zdarzenie losowe. Ponadto warunkiem przyznania stypendium jest również zamieszkanie na terenie Gminy Lubanie. Niski wskaźnik wykonania wynika z mniejszej liczby złożonych wniosków o przyznanie wymienionej pomocy.

## **Dział 855 – Rodzina**

### **Rozdział 85501 – Świadczenie wychowawcze**

W omawianym rozdziale zatrudniony jest jeden pracownik w pełnym wymiarze czasu pracy.

Na wydatki bieżące związane z realizacją zadania rządowego w omawianym rozdziale zaplanowano 1.848.166,00 zł a wykorzystano w 2022 roku 1.841.919,37 zł, co daje 99,66% planu.

W planie uwzględniono dotację z budżetu państwa w wysokości 1.841.944,00 zł i środki gminy w wysokości 6.222,00 zł (ustawowy wskaźnik 0,33% nie pokrywa kosztów obsługi tych świadczeń).

Wydatki w omawianym rozdziale zostały pokryte z dotacji rządowej w wysokości 1.837.369,36 zł tj. 99,75% planu oraz ze środków gminy w kwocie 4.550,01 zł tj. 73,13% planu.

Kwota wydatkowana w ramach tego rozdziału została przeznaczona na:

- wypłaty świadczeń wychowawczych

plan	1.835.866,00 zł	wykonanie	1.831.291,36 zł	tj.	99,75%
------	-----------------	-----------	-----------------	-----	--------

- wynagrodzenia

plan	7.577,00 zł	wykonanie	6.364,63 zł	tj.	84,00%
------	-------------	-----------	-------------	-----	--------

- pochodne od wynagrodzeń

plan	860,00 zł	wykonanie	847,75 zł	tj.	98,58%
------	-----------	-----------	-----------	-----	--------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan	1.663,00 zł	wykonanie	1.662,97 zł	tj.	100,00%
------	-------------	-----------	-------------	-----	---------

- pozostałe wydatki

plan	2.200,00 zł	wykonanie	1.752,66 zł	tj.	79,67%
------	-------------	-----------	-------------	-----	--------

W pozostałych wydatkach mieszczą się:

zakup materiałów i wyposażenia m.in.: materiały biurowe, toner, środki czystości, przedłużenie licencji na oprogramowanie do obsługi świadczeń wychowawczych 500+, ubezpieczenie kompleksowe OC.

Natomiast na zwroty nienależnie pobranych w latach ubiegłych świadczeń wychowawczych finansowanych z dotacji wraz z odsetkami zaplanowano 12.000,00 zł a wykonano 1.500,00 zł tj. 12,50% planu.

### **Rozdział 85502 - Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego**

W omawianym rozdziale zatrudnionych jest dwóch pracowników w pełnym wymiarze czasu pracy.

Na wydatki bieżące związane z realizacją zadania rządowego w opisywanym rozdziale zaplanowano 1.515.299,00 zł a wykorzystano w 2022 roku 1.488.778,70 zł co daje 98,25% planu.

W planie uwzględniono dotację z budżetu państwa w kwocie 1.389.490,00 zł, środki z Funduszu Pomocy w kwocie 2.575,00 zł i środki gminy w wysokości 123.234,00 zł (ustawowy wskaźnik 3% nie pokrywa kosztów obsługi tych świadczeń).

Wydatki zostały pokryte z dotacji w kwocie 1.368.553,18 zł tj. 98,49% planu, budżetu gminy w wysokości 119.654,52 zł tj. 97,10% planu oraz środków Funduszu Pomocy w wysokości 571,00 zł tj. 22,17% planu.

Kwota wydatkowana w ramach tego rozdziału została przeznaczona na:

- wypłaty świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego, zasiłku dla opiekuna

plan – 1.232.021,00 zł

wykonano ogółem			- 1.213.586,15 zł
w tym:			
- świadczenia rodzinne			- 1.054.809,15 zł
- świadczenie z funduszu alimentacyjnego		-	94.340,90 zł
- zasiłek dla opiekuna-	7.440,00 zł		
- świadczenie rodzicielskie		-	56.996,10 zł
tj. 98,50% planu,			
- świadczenia rodzinne (Fundusz Pomocy)			
plan – 2.500,00 zł	wykonanie	496,00 zł	tj. 19,84%
- składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe od osób pobierających świadczenia rodzinne, zasiłek dla opiekuna			
plan	115.335,00 zł	wykonanie	115.289,03 zł tj. 99,96%
- wynagrodzenia			
plan	120.481,00 zł	wykonanie	120.128,41 zł tj. 99,71%
- pochodne od wynagrodzeń			
plan	23.742,00 zł	wykonanie	22.041,95 zł tj. 92,84%
- wpłaty na PPK			
plan	400,00 zł	wykonanie	0,00 zł tj. 0,00%
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych			
plan	3.326,00 zł	wykonanie	3.325,94 zł tj.100,00%
- pozostałe wydatki			
plan	17.494,00 zł	wykonanie	13.911,22 zł tj. 79,52%

w tym w ramach środków Funduszu Pomocy zakupiono materiały biurowe na kwotę 75,00 zł

W pozostałych wydatkach mieszczą się:

zakup materiałów i wyposażenia m.in.: materiały biurowe, środki czystości, przedłużenie licencji na oprogramowanie do obsługi ŚR i FA, licencji na Moduł Windykacje, usługi pocztowe, usługi informatyczne, prowizja bankowa, usługi telekomunikacyjne, podatek od nieruchomości, ubezpieczenie kompleksowe OC, badania lekarskie, delegacje i szkolenia pracowników, świadczenia pracownicze w ramach bhp.

Ponadto na zwroty nienależnie pobranych w latach ubiegłych świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz świadczeń rodzinnych wraz z odsetkami zaplanowano 18.000,00 zł a wykonano 3.747,84 zł tj. 20,82% planu.

### **Rozdział 85503 – Karta Dużej Rodziny**

Plan wydatków w omawianym rozdziale przyjęto w kwocie 669,77 zł z czego 649,77 zł stanowi dotacja celowa na zadania zlecone a 20,00 zł to środki własne gminy. Wykonanie w 2022 roku wyniosło 669,77 zł, co stanowi 100% planu.

Wyżej wymieniona kwota wydatków została przeznaczona na pokrycie kosztów realizacji ustawy związanych z przyznawaniem Karty Dużej Rodziny w tym wypłatę dodatków specjalnych wraz z pochodnymi – 514,58 zł oraz zakup materiałów biurowych 155,19 zł.

#### **Rozdział 85504 – Wspieranie rodziny**

Na wydatki bieżące zaplanowano 63.603,00 zł a wykorzystano w 2022 roku 62.105,32 zł, co daje 97,65% planu.

W planie uwzględniono środki z Funduszu Pracy na realizację zadań wykonywanych przez asystenta rodziny w kwocie 3.000,00 zł na dofinansowanie dodatku do wynagrodzenia asystenta rodziny w ramach realizowanego „Programu asystent rodziny na rok 2022” oraz środki własne gminy w wysokości 60.603,00 zł. W omawianym rozdziale zatrudniony jest jeden pracownik w pełnym wymiarze czasu pracy.

Kwota wydatkowana w ramach tego rozdziału została przeznaczona na:

- wynagrodzenia

plan	48.093,62 zł	wykonanie	47.912,04 zł	tj.	99,62%
------	--------------	-----------	--------------	-----	--------

- pochodne od wynagrodzeń

plan	9.476,39 zł	wykonanie	9.349,16 zł	tj.	98,66%
------	-------------	-----------	-------------	-----	--------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan	1.663,00 zł	wykonanie	1.662,97 zł	tj.	100,00%
------	-------------	-----------	-------------	-----	---------

- pozostałe wydatki

plan	4.369,99 zł	wykonanie	3.181,15 zł	tj.	72,80%
------	-------------	-----------	-------------	-----	--------

W pozostałych wydatkach mieszczą się:

zakup materiałów i wyposażenia w tym materiały biurowe, środki czystości, usługi telekomunikacyjne, ryczałt za używanie własnego pojazdu pracownika do celów służbowych w jazdach lokalnych, szkolenia pracownika, świadczenia w ramach bhp.

Źródło finansowania:

\* 59.105,32 zł – środki własne gminy

\* 3.000,00 zł – środki z Funduszu Pracy

#### **Rozdział 85508 – Rodziny zastępcze**

Na dzień 31 grudnia 2022 roku w rodzinach zastępczych przebywało trzech małoletnich. Za ich pobyt poniesiono wydatki w kwocie 13.026,70 zł przy planie 13.050,00 zł, co stanowi 99,82% planu.



### **Rozdział 85513 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów**

W 2022 roku odprowadzono składki na ubezpieczenie zdrowotne od wypłaconych świadczeń rodzinnych w kwocie 14.715,36 zł, które zostały pokryte z dotacji celowej na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie, przy planie 14.716,00 zł.

Ponadto zaplanowano 1.000,00 zł ze środków własnych gminy, których nie wykorzystano. Realizacja planu stanowi 93,63%.

### **Rozdział 85516 – System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3**

Żłobek Gminny w Lubaniu prowadzi swą działalność od 31 stycznia 2022 roku. Zatrudnionych było pięciu pracowników w pełnym wymiarze czasu pracy.

Plan wydatków na 2022 rok wynosi 482.344,00 zł z czego wydatkowano 414.502,50 zł tj. 85,94% planu i przeznaczono na:

- wynagrodzenia

plan	276.156,00 zł	wykonanie	264.183,02 zł	tj. 95,66%
------	---------------	-----------	---------------	------------

- pochodne od wynagrodzeń

plan	51.600,00 zł	wykonanie	48.011,07 zł	tj. 93,04%
------	--------------	-----------	--------------	------------

- wpłaty na PPK

plan	1.000,00 zł	wykonanie	0,00 zł	tj. 0,00%
------	-------------	-----------	---------	-----------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan	9.988,00 zł	wykonanie	8.721,31 zł	tj. 87,32%
------	-------------	-----------	-------------	------------

- pozostałe wydatki

plan	143.600,00 zł	wykonanie	93.587,10 zł	tj. 65,17%
------	---------------	-----------	--------------	------------

Znaczną część poniesionych wydatków stanowi zakup materiałów i wyposażenia m.in. oleju opałowego, dwóch wózków dziecięcych (czteroosobowy i sześciuosobowy), chodzików, rolet i moskitier, gaśnic, środków czystości i higieny, druków, materiałów biurowych, termowentylatorów, na które przeznaczono kwotę 52.912,61 zł oraz zakup żywności na kwotę 20.621,43 zł. Zakupiono pomoce dydaktyczne dla dzieci za kwotę 500,00 zł. Na zakup usług pozostałych: wykonanie tablic informacyjnych i pieczętek, wywóz odpadów, prowizję bankową, koszty przesyłki, dorobienie kluczy, warsztaty czekoladowe, ścieki, przegląd kominów, badanie okresowe zasilania elektrycznego, przegląd gaśnic, techniczny przegląd budynku wydatkowano 10.085,02 zł. Koszt energii elektrycznej i wody stanowi kwotę 5.682,82 zł. Pozostałe wydatki w kwocie 3.785,22 zł dotyczą przede wszystkim badań lekarskich, ubezpieczenia mienia i szkoleń pracowników.

**Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**  
**Rozdział 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód**

Na wydatki majątkowe zaplanowano 62.500,00 zł a wydatkowano 48.837,82 zł, co stanowi 78,14% planu. Wykonanie wydatków zostanie opisane w dalszej części analizy dotyczącej realizacji w poszczególnych działach i rozdziałach.

**Rozdział 90002 – Gospodarka odpadami komunalnymi**

W omawianym rozdziale zatrudnionych jest dwóch pracowników w niepełnym wymiarze czasu pracy.

Na wydatki bieżące związane z pokrywaniem kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi zaplanowano 1.438.456,00 zł a wykorzystano 1.341.734,88 zł tj. 93,28% planu i przeznaczono na:

- wynagrodzenia

plan	28.380,00 zł	wykonanie	27.370,67 zł	tj.	96,44%
------	--------------	-----------	--------------	-----	--------

- pochodne od wynagrodzeń

plan	6.025,00 zł	wykonanie	5.181,94 zł	tj.	86,01%
------	-------------	-----------	-------------	-----	--------

- wpłaty na PPK

plan	360,00 zł	wykonanie	0,00 zł	tj.	0,00%
------	-----------	-----------	---------	-----	-------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan	832,00 zł	wykonanie	831,49 zł	tj.	99,94%
------	-----------	-----------	-----------	-----	--------

- zakup usług pozostałych (zakup usług związanych z odbiorem i zagospodarowaniem odpadów komunalnych, opieka serwisowa nad programem Ulisses Odpady, usługi pocztowe)

plan	1.400.159,00 zł	wykonanie	1.307.657,43 zł	tj.	93,39%
------	-----------------	-----------	-----------------	-----	--------

- pozostałe wydatki

plan	2.700,00 zł	wykonanie	693,35 zł	tj.	25,68%
------	-------------	-----------	-----------	-----	--------

W 2022 roku wydatkowano środki na zakup artykułów biurowych m.in. papier ksero, toner, nie poniesiono wydatków na delegacje służbowe.

Wydatki związane z pokrywaniem kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi stanowią 111,81% uzyskanych dochodów w okresie sprawozdawczym.

Rada Gminy Lubanie na 2022 rok podjęła uchwałę w sprawie pokrycia części kosztów gospodarowania odpadami komunalnymi z dochodów własnych niepochodzących z pobranej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Na wydatki majątkowe z planowanych 559.099,42 zł wydatkowano 552.171,70 zł tj. 98,76%. Zadanie zostanie opisane w części analizy dotyczącej realizacji inwestycji w poszczególnych działach i rozdziałach.

## **Rozdział 90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu**

W ramach realizacji programu priorytetowego „Czyste powietrze” zaplanowano wydatki na uruchomienie i prowadzenie punktu konsultacyjno – informacyjnego w Gminie w wysokości 29.750,00 zł. W 2022 roku poniesiono wydatki w łącznej wysokości 14.316,40 zł tj. 48,12% planu z przeznaczeniem na: dodatki specjalne wraz z pochodnymi dla pracowników wykonujących powierzone zadanie 4.423,01 zł, przesyłki pocztowe 106,70 zł, artykuły biurowe na wyposażenie biura 3.456,06 zł, koszty prowadzenia działań edukacyjnych i informacyjnych 6.330,63 zł.

Ponadto zaplanowano wydatki bieżące w wysokości 55.500,00 zł a wykonano 50.137,48 zł, tj. 90,34% planu z przeznaczeniem na zapłatę podatku VAT od otrzymanej dotacji w związku z realizowaną inwestycją pn. „Instalacje Odnawialnych Źródeł Energii dla mieszkańców gminy Lubanie” w wysokości 50.112,48 zł oraz usługi bankowe w wysokości 25,00 zł.

Na wydatki majątkowe zaplanowano 1.801.459,90 zł a wydatkowano 1.424.257,27 zł, co stanowi 79,06% planu. Wykonanie wydatków zostanie opisane w dalszej części analizy dotyczącej realizacji w poszczególnych działach i rozdziałach.

## **Rozdział 90013 – Schroniska dla zwierząt**

Plan wydatków na utrzymanie stanowiska w ramach opieki nad bezdomnymi psami z terenu gminy Lubanie wynosi 6.000,00 zł. W 2022 roku wydatkowano na ten cel 5.500,00 zł tj. 91,67% planu.

## **Rozdział 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg**

W tym rozdziale na zakup energii elektrycznej i konserwację oświetlenia drogowego w ramach wydatków bieżących uchwalono plan na kwotę 490.000,00 zł, z czego wykorzystano 376.564,11 zł tj. 76,85% planu, w tym na oświetlenie drogowe wydatkowano 182.981,05 zł a jego konserwację 193.583,06 zł w tym wymiana akumulatorów oraz regulatora w lampach fotowoltaicznych. Pozostała kwota planu wydatków bieżących stanowi 27.000,00 zł z przeznaczeniem na zakup materiałów i wyposażenia oraz usług, w omawianym okresie poczyniono wydatki w kwocie 51,10 zł.

Na wydatki majątkowe z planowanych 30.540,51 zł wydatkowano 25.500,00 zł tj. 83,50%. Efekty rzeczowe opisane zostały w niniejszej informacji w części dotyczącej zadań inwestycyjnych.

## **Rozdział 90017 – Zakłady gospodarki komunalnej**

Dla zakładu budżetowego zaplanowano dotację przedmiotową w wysokości 371.220,00 zł. Dotacja została wykorzystana w 100% i rozliczona.

## **Rozdział 90026 – Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami**

Na wydatki bieżące przeznaczone na realizację przedsięwzięcia pn. „Unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Lubanie” w ramach Programu Priorytetowego Ogólnopolski Program Finansowania Usuwania Wyrobów Zawierających AZBEST 2021 – 2023 zaplanowano 83.107,74 zł a wykorzystano 34.279,20 zł, co stanowi 41,25%. Niskie wykonanie spowodowane jest złożeniem rezygnacji z realizacji przedsięwzięcia przez mieszkańców gminy oraz mniejszą ilością oddanego azbestu niż pierwotnie szacowano.

W wymienionym rozdziale zaplanowano również wydatki bieżące w wysokości 10.800,00 zł na realizację zadania pn. „Usuwanie odpadów z folii rolniczych, siatki i sznurka do owijania balotów, opakowań po nawozach i typu Big Bag” a wydatkowano 8.148,92 zł, tj. 75,45% planu.

Niskie wykonanie spowodowane jest mniejszą ilością oddanych odpadów niż pierwotnie szacowano.

Natomiast na realizację zadania pn. „Aktualizacja inwentaryzacji wyrobów zawierających azbest na terenie Gminy Lubanie” wydatkowano środki w wysokości 17.958,00 zł w tym z otrzymanej dotacji 13.800,00 zł i ze środków własnych gminy 4.158,00 zł, co stanowi 100% przyjętego planu.

Ponadto zaplanowano wydatki bieżące w wysokości 36.700,00 zł a wykonano 33.399,14 zł, tj. 91,01% planu z przeznaczeniem na zapłatę podatku VAT od przyznanych dotacji na wyżej wymienione zadania w wysokości 1.574,59 zł, monitoring zamkniętego składowiska odpadów komunalnych w kwocie 6.511,75 zł oraz m.in. zakup artykułów do naprawy ogrodzenia PSZOK, paliwa i ubezpieczenie sprzętów wykorzystywanych na potrzeby obsługi PSZOK, podatek od środków transportowych w łącznej wysokości 25.312,80 zł.

## **Rozdział 90095 – Pozostała działalność**

Plan wydatków bieżących w wymienionym rozdziale wynosi 100.050,00 zł, a faktyczne wykonanie to kwota 51.378,50 zł tj. 51,35% planu. Środki przeznaczone na:

- zakup m.in. materiałów, energii i wody 14.669,58 zł  
w tym: zakup kamery i dysku do monitoringu centrum Lubania, środków ochrony roślin, krzewów i kwiatów na rabaty w centrum Lubania, kwiatów i zniczy na pomnik na terenie gminy, artykułów do drobnych napraw na placach i w budynkach na terenie gminy, oświetlenia świątecznego i materiałów do montażu dekoracji w centrum Lubania
- pozostałe wydatki 36.708,92 zł  
wynajem i serwis kabin sanitarnych wraz z wywozem nieczystości, odbiór i zagospodarowanie odpadów z kontenera, opracowanie projektów decyzji o warunkach zabudowy, ogłoszenia w prasie, czynsz dzierżawny, wykonanie tablicy informacyjnej, wykonanie terenowej kontroli ewidencji gruntów dla nieruchomości stanowiących własność Gminy Lubanie, wykonanie rocznego przeglądu technicznego budynku, przeglądów przewodów kominowych i innych elementów wentylacyjnych, koszty rozgraniczenia działek, opłaty za odpis zwykły z rejestru ksiąg wieczystych do celów komunalizacji mienia, wypis z rejestru gruntów oraz wyrys z mapy, sporządzenie operatów

szacunkowych nieruchomości, ubezpieczenia, wypis aktu notarialnego w związku z nabyciem na cel publiczny nieruchomości od Skarbu Państwa, odpisy notarialne, opłaty sądowe, podatek od nieruchomości.

**Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**  
**Rozdział 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby**  
**Rozdział 92116 – Biblioteki**

Dla dwóch instytucji kultury zaplanowano w budżecie gminy na 2022 rok dotacje podmiotowe w wysokości 478.125,00 zł.

Gminny Ośrodek Kultury w Lubaniu w analizowanym okresie otrzymał dotację w wysokości 396.210,00 zł, co stanowi 98,75% planu przyjętego w kwocie 401.210,00 zł.

Dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Lubaniu zaplanowano 76.915,00 zł dotacji i przekazano w 100%.

Ze złożonych sprawozdań z realizacji planu rzeczowo – finansowego instytucji kultury wynika, że dotacje wykorzystywano celowo i zgodnie z przeznaczeniem.

Ponadto na bieżące utrzymanie świetlic wiejskich z planowanych 107.700,00 zł wykorzystano 77.022,54 zł tj. 71,52% na zakup opału, gaśnic, środków czystości, wyposażenia m.in. kuchni, zakup energii elektrycznej, gazu, artykułów do drobnych napraw, opracowanie wniosku o przyznanie grantu na realizację projektu „Klub Młodzieżowy w Gminie Lubanie”, wykonanie i montaż zabudowy meblowej do pomieszczeń w świetlicach w Janowicach i Ustroniu, wykonanie tablic informacyjnych, przeglądy przewodów kominowych i wentylacyjnych, przeglądy techniczne budynków świetlic wiejskich, naprawę podłóg w świetlicach, ubezpieczenia oraz uiszczono opłatę za wyłączenie gruntów z produkcji rolnej.

W ramach wydatków bieżących zaplanowano realizację zadania pn. ”Klub Młodzieżowy w Gminie Lubanie”. Plan wydatków na rok 2022 uchwalono na kwotę 52.683,35 zł a wykonano 52.683,34 zł tj. 100% planu z przeznaczeniem na: wynagrodzenia wraz z pochodnymi 20.000,00 zł, zakup materiałów i wyposażenia 11.446,02 zł, zakup środków żywności 4.609,38 zł, zakup nagród konkursowych 699,99 zł, zakup usług 15.927,95 zł. Wyżej wymienione wydatki zostały pokryte w ramach przyznanego dofinansowania ze środków unijnych w wysokości 49.999,99 zł i środków własnych gminy w wysokości 2.683,35 zł stanowiących wkład własny gminy wymagany przy realizacji zadania.

W ramach projektu przeprowadzono zajęcia komputerowe, z psychologiem, z języka angielskiego, integracyjne oraz pomoc w odrabianiu lekcji a także zakupiono artykuły potrzebne do realizowania wymienionych zajęć. Zorganizowano piknik oraz wycieczki dla uczestników projektu. Głównym celem projektu jest zwiększenie udziału społeczności dzieci i młodzieży zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym w życiu społecznym oraz ich aktywizacja.

W rozdziale 92109 zaplanowano również wydatki majątkowe w wysokości 20.000,00 zł z przeznaczeniem na dokumentację budowy świetlicy wiejskiej w Mikanowie oraz parkingu przy świetlicy w miejscowości Janowice. W opisywanym okresie wydatków nie poczyniono.

### **Rozdział 92195 – Pozostała działalność**

W ramach realizacji „Programu Współpracy Gminy Lubanie z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami, o których mowa w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie” zaplanowano w budżecie na 2022 rok środki w wysokości 4.000,00 zł na udzielenie dotacji na wykonanie zadania publicznego w zakresie upowszechniania kultury wśród różnych środowisk i grup wiekowych. W omawianym roku wydatków w tym zakresie nie poniesiono.

### **Dział 926 – Kultura fizyczna**

#### **Rozdział 92601 – Obiekty sportowe**

Na wydatki bieżące związane z utrzymaniem „Orlika” i obiektów sportowych zaplanowano w budżecie 31.520,00 zł, a ich realizacja za 2022 rok wynosi 14.466,42 zł i stanowi 45,90% planu. Poniesiono wydatki m.in. na zakup nawozów, paliwa, wapna do oznakowania stadionu sportowego, artykułów do drobnych napraw obiektów sportowych, zakup energii, wody, wynajem kabin sanitarnych wraz z wywozem nieczystości, ubezpieczenia oraz wykonano przeglądy techniczne placów zabaw, siłowni i obiektu rekreacyjno – wypoczynkowego.

Na wydatki majątkowe przeznaczono 270.302,12 zł a wykorzystano 236.960,12 zł tj. 87,66% planu. Wymienione wydatki zostaną opisane w części dotyczącej zadań inwestycyjnych.

### **Rozdział 92695 – Pozostała działalność**

Na rozwój sportu w gminie zaplanowano w budżecie na 2022 rok dotację w wysokości 88.000,00 zł, z czego przekazano w okresie sprawozdawczym dla LTP Lubanie kwotę 85.049,74 zł tj. 96,65% planu.

Wymieniona kwota dotacji została wykorzystana w 100% i potwierdzona sprawozdaniem rzeczowo – finansowym.

Dalsza część analizy opisowej obejmuje wydatki majątkowe w zakresie realizacji zadań inwestycyjnych.

### **Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo**

#### **Rozdział 01043 – Infrastruktura wodociągowa wsi**

1. Budowa odcinka sieci wodociągowej z przyłączem wodociągowym w miejscowości Przywieczerzyn Kolonia - 4.500,00 zł
2. Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody- Filtry pionowe (odżelaziacze) 4 szt. DN 1800 mm wraz z wymianą złoź - 118.200,00 zł

Razem 122.700,00 zł

#### **Rozdział 01044 – Infrastruktura sanitacyjna wsi**

1. Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Kucierz,  
gmina Lubanie - 21.500,00 zł

Razem 21.500,00 zł

#### **Dział 600 – Transport i łączność**

##### **Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne**

1. Rozbudowa sieci dróg na terenie gminy Lubanie:

- Rozbudowa drogi gminnej nr 190116C w miejscowości Janowice - 768.463,32 zł
- Rozbudowa drogi gminnej nr 190141C Probstwo Dolne – Mikorzyn - 1.237.925,04 zł
- Rozbudowa drogi gminnej nr 190104C w miejscowości Przywieczerzyn Kolonia - 1.104.644,09 zł
- Przebudowa drogi gminnej nr 190124C w miejscowości Ustronie - 1.055.056,03 zł
- Przebudowa drogi gminnej nr 190120C - 1.210.290,90 zł

2. Przebudowa drogi gminnej Lubanie – Dąbrówka  
od km 0+000 do km 1+317 - 536.028,40 zł

3. Rozbudowa drogi gminnej  
Lubanie – Krzyżówki - 4.560,15 zł

4. Modernizacja sieci dróg na terenie gminy Lubanie – etap I - 18.450,00 zł

5. Modernizacja sieci dróg na terenie gminy Lubanie – etap II - 18.450,00 zł

Razem 5.953.867,93 zł

#### **Dział 720 – Informatyka**

##### **Rozdział 72095 – Pozostała działalność**

1. Projekt grantowy „Cyfrowa Gmina” (zakup serwera) - 17.160,00 zł

Razem 17.160,00 zł

#### **Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**

##### **Rozdział 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód**

1. Dotacje celowe na dofinansowanie zakupu zbiorników do gromadzenia  
wód opadowych w miejscu ich powstania w ramach pilotażowego  
programu ochrony zasobów wodnych na terenie Gminy Lubanie  
pn. „Złap deszczówkę” - 4.837,82 zł

2. Dotacje celowe na dofinansowanie budowy przydomowych  
oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Lubanie - 44.000,00 zł

Razem	48.837,82 zł
<b>Rozdział 90002 – Gospodarka odpadami komunalnymi</b>	
1. Doposażenie Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w miejscowości Kucierz	- 552.171,70 zł
Razem	552.171,70 zł
<b>Rozdział 90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu</b>	
1. Dotacje celowe na dofinansowanie kosztów wymiany systemów ogrzewania węglowego na nowe ekologiczne źródła ogrzewania na terenie Gminy Lubanie	- 131.569,44 zł
2. Instalacje Odnawialnych Źródeł Energii dla mieszkańców gminy Lubanie	- 1.292.687,83 zł
Razem	1.424.257,27 zł
<b>Rozdział 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg</b>	
1. Zakup i montaż lamp fotowoltaicznych na potrzeby oświetlenia drogowego	- 25.500,00 zł
Razem	25.500,00 zł
<b>Dział 926 – Kultura fizyczna</b>	
<b>Rozdział 92601 – Obiekty sportowe</b>	
1. Budowa ogólnodostępnego parku rozrywki przy budownictwie mieszaniowym w miejscowości Probostwo Dolne	- 231.302,12 zł
2. Budowa Skateparku w miejscowości Probostwo Dolne	- 5.658,00 zł
Razem	236.960,12 zł
<b>OGÓLEM</b>	<b>8.402.954,84 zł</b>

Podsumowując część informacji w zakresie wydatków budżetowych nadmienia się, że ich plan według stanu na koniec 2022 roku wynosił 38.529.333,05 zł, z czego zrealizowano 33.710.354,51 zł, co stanowi 87,49%.

Z podanych wielkości na wydatki bieżące zaplanowano 28.641.420,08 zł a wykonano 25.307.399,67 zł tj. 88,36%.

Plan wydatków majątkowych wynosił 9.887.912,97 zł, wykonanie natomiast zamknęło się kwotą 8.402.954,84 zł przy wskaźniku realizacji 84,98%.

Reasumując powyższe stwierdza się, że wydatki bieżące realizowane były proporcjonalnie do planu a majątkowe wykonane zostały nieco niżej.



Na niski wskaźnik wykonania planu wpłynęły niewykorzystane środki zaplanowane na zadania inwestycyjne związane m. in. z przebudową i rozbudową oczyszczalni ścieków w miejscowości Kucierz, modernizacją infrastruktury kanalizacyjnej i wodociągowej, instalacją Odnawialnych Źródeł Energii dla mieszkańców gminy Lubanie, modernizacją lokalnych ciepłowni w obiektach użyteczności publicznej, budową świetlicy wiejskiej w Mikanowie, budową parkingu przy świetlicy w miejscowości Janowice, budową ogólnodostępnego parku rozrywki przy budownictwie mieszkaniowym w miejscowości Probostwo Dolne oraz modernizacją dróg, które będą realizowane w 2023 roku.

Planowany wynik finansowy na 2022 rok to deficyt w wysokości 434.696,14 zł. Za miniony okres sprawozdawczy wypracowano nadwyżkę w wysokości 3.186.440,41 zł.

Zgodnie z planem na koniec grudnia 2022 roku operacyjna nadwyżka budżetowa dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi wynosiła 2.452.683,83 zł a powiększona o niewykorzystane środki pieniężne oraz wolne środki z lat ubiegłych wynosiła 3.828.339,08 zł.

Wpływy z dochodów bieżących za 2022 rok wykonano w wysokości 30.001.373,90 zł a wydatki bieżące zrealizowano do kwoty 25.307.399,67 zł. Nadwyżka operacyjna za okres sprawozdawczy wynosi 4.693.974,23 zł.

Na koniec informacji z wykonania budżetu należy wspomnieć o stanach należności i zobowiązań.

Ze sprawozdania Rb-N za 2022 rok wynika, że stan gotówki na rachunkach jednostek budżetowych i zakładu budżetowego wynosił 5.819.823,96 zł.

Należności wymagalne stanowiły kwotę 877.942,45 zł.

Z tego należności z tytułu dostaw towarów i usług wynoszą 34.083,16 zł i pozostałe wymagalne 843.859,29 zł.

Należności wymagalne w porównaniu do analogicznego okresu 2021 roku zmniejszyły się o 11.654,68 zł tj. 1,31%.

W skład należności wymagalnych wchodzi:

- 1) należności z tytułu zaliczek alimentacyjnych i funduszu alimentacyjnego w kwocie 663.290,61 zł, które realizowane są przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej,
- 2) należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń w latach ubiegłych finansowanych z dotacji w kwocie 5.953,26 zł, które realizowane są przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej,
- 3) należności wymagalne z tytułu podatków, opłat i usług gromadzone przez Urząd Gminy wynoszą 185.415,18 zł,
- 4) należności dotyczące Zakładu Usług Komunalnych Gminy Lubanie (sprzedaż wody i odprowadzanie ścieków, usługi pozostałe) – 23.283,40 zł.

Stan należności wymagalnych realizowanych w GOPS na koniec 2022 roku wobec budżetu gminy wyniósł 669.243,87 zł, w tym z tytułu:

- zaliczki alimentacyjnej - 125.737,37 zł

- funduszu alimentacyjnego - 537.553,24 zł

- nienależnie pobranych świadczeń wypłaconych w latach ubiegłych – 5.953,26 zł.

W rejestrze dłużników alimentacyjnych figuruje 38 dłużników. W 2022 roku komornicy sądowi dokonali na konto Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Lubaniu 92 wpłaty od 13 dłużników alimentacyjnych.

Wszystkie należności wymagalne objęte są egzekucją sądową, ponadto należności wymagalne dotyczące zadłużenia 26 dłużników alimentacyjnych z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego osobom uprawnionym podlegają egzekucji administracyjnej.

W okresie od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku ze świadczenia alimentacyjnego korzystało 20 osób uprawnionych.

W omawianym okresie w stosunku do dłużników alimentacyjnych Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubaniu podjął następujące działania:

- wystąpił do organu właściwego dłużnika o podjęcie działań wobec 6 dłużników alimentacyjnych,
- w 6 przypadkach przekazano do Komornika Sądowego informacje uzyskane podczas przeprowadzania wywiadu lub z innych źródeł, a mające wpływ na skuteczność egzekucji,
- w stosunku do 4 dłużników alimentacyjnych wystąpiono do Powiatowego Urzędu Pracy o aktywizację zawodową,
- wydano 3 informacje do Komornika Sądowego oraz do Organu Właściwego Wierzyciela o pozostaniu w mocy prawnej decyzji o uznaniu dłużnika alimentacyjnego za uchylającego się od zobowiązania alimentacyjnego, gdyż poprzednie postępowanie rozstrzygnięto decyzją administracyjną,
- z 3 dłużnikami przeprowadzono wywiad alimentacyjny w celu ustalenia sytuacji życiowej i majątkowej,
- jako organ właściwy wierzyciela podejmujący działania wobec dłużnika alimentacyjnego złożono 9 wniosków o ściganie dłużników alimentacyjnych za przestępstwo określone w art. 209 § 1 ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. – Kodeks karny,
- dla 31 dłużników zaktualizowano dane w rejestrze Biura Informacji Gospodarczej „InfoMonitor”,
- dla 31 dłużników zaktualizowano dane w Krajowym Rejestrze Długów,
- dla 31 dłużników zaktualizowano dane w Rejestrze Dłużników „ERIF”,
- dla 31 dłużników zaktualizowano dane w rejestrze Krajowego Biura Informacji Gospodarczej,
- dla 31 dłużników zaktualizowano dane w rejestrze Krajowej Informacji Długów Telekomunikacyjnych BIG SA.

Nadmienia się, iż każdy z dłużników alimentacyjnych otrzymał informację o wysokości zobowiązań z tytułu: wypłaconych osobom uprawnionym świadczeń z funduszu alimentacyjnego na podstawie ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, wypłaconych zaliczek alimentacyjnych na podstawie ustawy z dnia 22 kwietnia 2005 roku o postępowaniu wobec

dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej i wypłaconych na podstawie ustawy z dnia 18 lipca 1974 roku o funduszu alimentacyjnym świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

Wobec dłużników alimentacyjnych prowadzone są różnorodne i długotrwałe działania, które są jednak mało skuteczne, gdyż dłużnicy alimentacyjni to w większości osoby, które nie posiadają majątku, stałego źródła utrzymania, prawa jazdy, często nie figurują w ewidencji Powiatowego Urzędu Pracy. Wezwane do zarejestrowania się w PUP, dokonują rejestracji, ale gdy Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej występuje o aktywizację zawodową często otrzymuje informację, że dłużnikowi zostały przedstawione aktualne oferty pracy odpowiadające jego kwalifikacjom jednak o ostatecznym zatrudnieniu decyduje zawsze pracodawca. Działan wobec dłużników alimentacyjnych jest bardzo dużo jednak nie zawsze mają one wpływ na skuteczną ściągalność zadłużenia.

Urząd Gminy prowadzi windykację należności wymagalnych z tytułu:

- |   |                  |
|---|------------------|
| - podatków należnych gminie                     | – 151.388,58 zł, |
| - opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi | – 27.290,17 zł,  |
| - opłaty za rozgraniczenie nieruchomości        | – 289,38 zł,     |
| - czynszu za najem pomieszczeń                  | – 4.557,12 zł.   |

W bieżącym roku wystawiono na zaległości podatkowe 54 upomnienia na kwotę 20.678,60 zł. Do urzędów skarbowych skierowano 8 tytułów wykonawczych o wartości 16.418,60 zł. Upomnieniami objęto zaległości za okres od stycznia 2022 roku do grudnia 2022 roku natomiast tytuły wykonawcze wystawiono za okres od stycznia 2021 roku do grudnia 2022 roku. Ponadto na zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wystawiono 51 upomnień na kwotę 24.401,87 zł a do urzędu skarbowego skierowano 6 tytułów wykonawczych o wartości 2.897,20 zł. Upomnieniami objęto zaległości za okres od sierpnia 2021 roku do grudnia 2022 roku, natomiast tytuły wykonawcze wystawiono za okres od lipca 2021 roku do grudnia 2022 roku. W celu ściągnięcia należności pracownicy wykonują monity telefoniczne informując mieszkańców o występujących zaległościach.

Należności wymagalne w kwocie 1.889,93 zł realizowane są przez urzędy skarbowe.

Zakład Usług Komunalnych Gminy Lubanie prowadzi windykację należności o łącznej wartości 23.283,40 zł.

W tym celu podejmowane są ciągłe czynności związane z roznoszeniem wezwań do zapłaty przez inkasenta. Prowadzi się również rozmowy telefoniczne i osobiste z zalegającymi. Ponadto kieruje się wnioski o windykację należności. Od stycznia do grudnia 2022 roku poprzez działania windykacyjne zostało ściągnięte 9.122,83 zł należności głównej oraz 866,17 zł odsetek. Wśród osób o trudnej sytuacji, które nie płacą za pobraną wodę są osoby nie mające źródła dochodu, nie pracują i liczba ich sukcesywnie przybywa.

Pozostałe należności tak zwane niewymagalne stanowią kwotę 143.382,59 zł, na które składają się:

- należności z tytułu dostaw towarów i usług – 60.043,83 zł,
- należności z tytułu podatków i składek na ubezpieczenia społeczne – 202,00 zł,
- należności z innych tytułów – 83.136,76 zł.

W porównaniu do analogicznego okresu 2021 roku należności niewymagalne wzrosły o 84.746,95 zł tj. 144,53%.

Należności niewymagalne odnotowano w pięciu jednostkach to jest: Urzędzie Gminy w Lubaniu, Szkole Podstawowej w Przywieczerzynie, Przedszkolu Samorządowym w Lubaniu, Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej i Zakładzie Usług Komunalnych Gminy Lubanie.

Urząd Gminy w Lubaniu posiada pozostałe należności w wysokości 67.811,46 zł z tego:

- należności z tytułu dostaw towarów i usług wynoszą 3.395,01 zł,
- należności z tytułu podatków i składek na ubezpieczenia społeczne wynoszą 202,00 zł,
- należności z innych tytułów stanowią kwotę 64.214,45 zł (należności z tytułu podatku VAT, zasiłek chorobowy, nadpłata odsetek kredytowych).

Zakład Usług Komunalnych Gminy Lubanie na koniec 2022 roku pozostałe należności zamknął kwotą 65.148,37 zł z tego:

- należności z tytułu dostaw towarów i usług wynoszą 56.648,82 zł,
- należności z innych tytułów stanowią kwotę 8.499,55 zł (należności z tytułu podatku VAT, refundacja wynagrodzenia Urząd Pracy).

W opisywanym okresie pozostałe należności z innych tytułów wystąpiły w:

- Szkole Podstawowej w Przywieczerzynie w wysokości 6.617,32 zł (należności z tytułu umorzonych składek ZUS),
- Przedszkolu Samorządowym w Lubaniu – 3.513,00 zł (refundacja wynagrodzenia Urząd Pracy),
- Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Lubaniu w wysokości 292,44 zł (zwrot za pobyt podopiecznych w schronisku).

Stan zobowiązań na koniec okresu sprawozdawczego wynosił 2.130.000,00 zł i dotyczy zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

Składki ZUS oraz podatek dochodowy od wynagrodzeń za miesiąc grudzień stanowią zobowiązania niewymagalne, które zgodnie z terminami płatności przekazane zostały w miesiącu styczniu 2023 roku. Natomiast zobowiązania niewymagalne powstałe z tytułu dostaw towarów i usług wykazane w sprawozdaniu z wykonania wydatków budżetowych płatne są zgodnie z terminami wynikającymi z faktur.

Sprawozdanie z wykonania budżetu gminy wraz z materiałami towarzyszącymi zgodnie z obowiązującymi przepisami przedkłada się Regionalnej Izbie Obrachunkowej z prośbą o zaopiniowanie i Pani Przewodniczącej Rady Gminy z prośbą o rozpoczęcie prac związanych z jego przyjęciem.

## **Osiągnięte dochody oraz dokonane wydatki ze środków wydzielonego rachunku dochodów własnych jednostek budżetowych za 2022 rok**

### **Rozdział 80101 – Szkoły podstawowe**

Plan dochodów stanowi kwotę 47.110,00 zł a wpływy wyniosły 26.438,24 zł tj. 56,12%. Środki, które zostały zgromadzone na rachunku pochodzą z wpływów z Fundacji Anwil dla Włocławka z tytułu otrzymanych grantów w ramach projektów pn.: „Matematyczno - chemiczne gry praktyczno - logiczne” w ramach programu grantowego „Uczę się z Anwilem”, „O przyrodę dbać chcemy, klasopracownię organizujemy” w ramach programu grantowego „Zielono nam” – I edycja, - „Witaj przygodo” w ramach programu grantowego „Wakacje z Fundacją” (organizacja półkolonii) w łącznej wysokości 22.939,71 zł, otrzymanych darowizn w kwocie 1.850,00 zł oraz pozostałych dochodów w kwocie 1.648,53 zł.

Z osiągniętych dochodów w 2022 roku poniesiono wydatki na realizację:

- projektu pn. „Matematyczno-chemiczne gry praktyczno-logiczne” w ramach programu grantowego „Uczę się z Anwilem”, zakupiono m. in. gry edukacyjne, mobilny zestaw SCC, klocki konstrukcyjne i edukacyjne na łączną kwotę 7.999,99 zł,
- projektu pn. „O przyrodę dbać chcemy, klasopracownię organizujemy” w ramach programu grantowego „Zielono nam” – I edycja, wydatkowano środki na zakup m.in. mikroskopów, szklarni do wysiewu i pikowania, materiałów ogrodniczych na potrzeby projektu w łącznej kwocie 3.367,02 zł oraz na organizację półkolonii „Witaj przygodo” w ramach programu grantowego „Wakacje z Fundacją” wydatkowano środki w wysokości 11.572,70 zł. Wydatki zostały przeznaczone na wynagrodzenia opiekunów półkolonii wraz z pochodnymi, organizację ogniska, zakup biletów (kino, zoo, basen) oraz zakup artykułów żywnościowych. Kwotę 3.498,53 zł wydatkowano na zakup materiałów biurowych i środków czystości na potrzeby jednostki.

### **Rozdział 80104 – Przedszkola**

Plan dochodów stanowi kwotę 1.510,00 zł, w 2022 roku wpływów z tytułu zwrotu kosztów dożywiania uczniów objętych pomocą społeczną przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubaniu nie odnotowano.

### **Rozdział 80148 – Stołówki szkolne i przedszkolne**

Plan dochodów w wysokości 102.050,00 zł zrealizowano do kwoty 86.269,00 zł, tj. 84,54%. Środki, które zostały zgromadzone na rachunku pochodzą z wpłat uczniów i nauczycieli za zakupione obiady w stołówce szkolnej oraz zwrotu kosztów dożywiania uczniów objętych pomocą społeczną przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubaniu.

Odpłatność za jeden obiad dla ucznia obejmuje koszt surowców użytych do przygotowania gorącego posiłku i wynosił 6,50 zł. Natomiast odpłatność za jeden obiad dla nauczycieli obejmuje pełny koszt

surowców użytych do przygotowania gorącego posiłku oraz pozostałe koszty związane z przygotowaniem wraz z kosztami utrzymania stołówki i wynosi 9,00 zł.

Z osiągniętych dochodów w 2022 roku wydatkowano 82.896,54 zł na zakup artykułów żywnościowych w celu przygotowania posiłków oraz dokonano zakupu materiałów (środki czystości, materiały biurowe) na potrzeby stołówki w kwocie 2.963,96 zł, zakupu usług pozostałych (wywóz odpadów, ścieki) na kwotę 408,50 zł.

Ogółem plan dochodów i wydatków w wyżej opisanym zakresie wynosił 150.670,00 zł a wykonanie 112.707,24 zł.

## Realizacja dochodów budżetowych w układzie działów za 2022 roku

Lp.	Dział	Nazwa	Wykonanie 2021 r.	2022 rok		Wskaźnik % wykonania		Struktura procentowa wykonania
				Plan	Wykonanie	2021 r.	2022 r.	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
1.	010	Rolnictwo i łowiectwo	1.328.870,59	665.016,39	598.901,77	95,03	90,06	1,62
2.	020	Leśnictwo	1.992,35	1.900,00	2.152,58	6641,17	113,29	0,01
3.	400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	0,00	1.412.800,00	874.081,59	0,00	61,87	2,37
4.	600	Transport i łączność	786.744,25	5.176.995,76	5.141.366,62	95,67	99,31	13,94
5.	700	Gospodarka mieszkaniowa	498.451,28	53.100,00	63.029,25	56,02	118,70	0,17
6.	710	Działalność usługowa	1.000,00	1.000,00	1.000,00	100,00	100,00	0,00
7.	720	Informatyka	0,00	100.000,00	101.117,50	0,00	101,12	0,27
8.	750	Administracja publiczna	110.394,79	179.770,70	198.444,49	86,39	110,39	0,54
9.	751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1.100,00	1.100,00	1.100,00	100,00	100,00	0,00

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
10.	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	856.329,63	223.289,30	223.289,29	84,39	100,00	0,61
11.	756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	10.271.694,23	12.862.751,60	13.035.778,43	103,28	101,35	35,33
12.	758	Różne rozliczenia	6.090.173,78	4.763.299,00	4.799.892,24	99,97	100,77	13,01
13.	801	Oświata i wychowanie	530.923,95	468.129,84	392.847,97	93,43	83,92	1,06
14.	852	Pomoc społeczna	567.218,99	1.078.557,72	1.066.630,69	98,48	98,89	2,89
15.	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	4.498.710,50	4.080.578,48	0,00	90,71	11,06
16.	854	Edukacyjna opieka wychowawcza	27.359,36	26.339,00	20.157,44	88,68	76,53	0,06
17.	855	Rodzina	6.447.436,77	3.495.754,77	3.329.650,20	98,74	95,25	9,02
18.	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1.935.614,02	2.968.668,44	2.851.278,10	115,16	96,05	7,73
19.	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	739,43	84.077,89	82.122,28	2,17	97,67	0,22
20.	926	Kultura fizyczna	30.075,21	33.376,00	33.376,00	47,46	100,00	0,09
<b>Ogółem</b>			<b>29.521.618,63</b>	<b>38.094.636,91</b>	<b>36.896.794,92</b>	<b>99,03</b>	<b>96,86</b>	<b>100,00</b>



**REALIZACJA DOCHODÓW BUDŻETOWYCH ZA 2022 ROK  
W UKŁADZIE DZIAŁ, ROZDZIAŁ, PARAGRAF KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ**

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan	Wykonanie	Wskaźnik % wykonania
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
<b>010</b>			<b>Rolnictwo i leśnictwo</b>	<b>665 016,39</b>	<b>598 901,77</b>	<b>90,06</b>
	<b>01008</b>		<b>Melioracje wodne</b>	<b>20 000,00</b>	<b>20 000,00</b>	<b>100,00</b>
		2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	20 000,00	20 000,00	100,00
	<b>01043</b>		<b>Infrastruktura wodociągowa wsi</b>	<b>58 436,25</b>	<b>30 542,43</b>	<b>52,27</b>
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	50 000,00	3,74	0,01
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	22 102,44	-
		6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	8 436,25	8 436,25	100,00
	<b>01044</b>		<b>Infrastruktura sanitacyjna wsi</b>	<b>60 000,00</b>	<b>5 979,20</b>	<b>9,97</b>
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	5 979,20	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	60 000,00	0,00	0,00
	<b>01095</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>526 580,14</b>	<b>542 380,14</b>	<b>103,00</b>
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	135 700,00	151 500,00	111,64
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	390 880,14	390 880,14	100,00

<b>020</b>			<b>Leśnictwo</b>	<b>1 900,00</b>	<b>2 152,58</b>	<b>113,29</b>
	<b>02095</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>1 900,00</b>	<b>2 152,58</b>	<b>113,29</b>
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	1 900,00	2 152,58	113,29
<b>400</b>			<b>Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę</b>	<b>1 412 800,00</b>	<b>874 081,59</b>	<b>61,87</b>
	<b>40095</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>1 412 800,00</b>	<b>874 081,59</b>	<b>61,87</b>
		0840	Wpływy ze sprzedaży wyrobów	975 000,00	706 950,00	72,51
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	1 549,02	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	325 000,00	66 570,91	20,48
		2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	112 800,00	99 011,66	87,78
<b>600</b>			<b>Transport i łączność</b>	<b>5 176 995,76</b>	<b>5 141 366,62</b>	<b>99,31</b>
	<b>60004</b>		<b>Lokalny transport zbiorowy</b>	<b>78,00</b>	<b>77,74</b>	<b>99,67</b>
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	78,00	77,74	99,67
	<b>60014</b>		<b>Drogi publiczne powiatowe</b>	<b>121 547,90</b>	<b>78 440,57</b>	<b>64,53</b>
		2320	Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	121 547,90	78 440,57	64,53
	<b>60016</b>		<b>Drogi publiczne gminne</b>	<b>5 020 969,86</b>	<b>5 025 848,31</b>	<b>100,10</b>
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	4 878,45	-
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	5 020 969,86	5 020 969,86	100,00
	<b>60095</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>34 400,00</b>	<b>37 000,00</b>	<b>107,56</b>
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	34 400,00	37 000,00	107,56
<b>700</b>			<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>53 100,00</b>	<b>63 029,25</b>	<b>118,70</b>
	<b>70005</b>		<b>Gospodarka gruntami i nieruchomościami</b>	<b>53 100,00</b>	<b>63 029,25</b>	<b>118,70</b>
		0690	Wpływy z różnych opłat	5 000,00	5 267,21	105,34
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	47 000,00	57 702,05	122,77

		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	100,00	59,99	59,99
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 000,00	0,00	0,00
<b>710</b>			<b>Działalność usługowa</b>	<b>1 000,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>100,00</b>
	<b>71035</b>		<b>Cmentarze</b>	<b>1 000,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>100,00</b>
		2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	1 000,00	1 000,00	100,00
<b>720</b>			<b>Informatyka</b>	<b>100 000,00</b>	<b>101 117,50</b>	<b>101,12</b>
	<b>72095</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>100 000,00</b>	<b>101 117,50</b>	<b>101,12</b>
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	1 117,50	-
		2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	82 840,00	82 840,00	100,00
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	17 160,00	17 160,00	100,00
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>179 770,70</b>	<b>198 444,49</b>	<b>110,39</b>
	<b>75011</b>		<b>Urzędy wojewódzkie</b>	<b>67 782,70</b>	<b>64 068,21</b>	<b>94,52</b>
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	67 472,57	63 766,53	94,51
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	300,13	300,13	100,00
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	10,00	1,55	15,50

<b>75023</b>		<b>Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)</b>	<b>53 888,00</b>	<b>64 496,68</b>	<b>119,69</b>
	0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	270,00	270,00	100,00
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	10,00	0,00	0,00
	0690	Wpływy z różnych opłat	4 000,00	16 186,93	404,67
	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	19,50	-
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	10,00	0,53	5,30
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	4 598,00	6 768,91	147,21
	0970	Wpływy z różnych dochodów	1 000,00	1 650,81	165,08
	2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	37 083,20	33 374,88	90,00
	2059	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	6 916,80	6 225,12	90,00
<b>75085</b>		<b>Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego</b>	<b>50 100,00</b>	<b>66 446,66</b>	<b>132,63</b>
	0830	Wpływy z usług	50 000,00	54 089,73	108,18
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	12 213,93	-
	0970	Wpływy z różnych dochodów	100,00	143,00	143,00
<b>75095</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>8 000,00</b>	<b>3 432,94</b>	<b>42,91</b>
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	8 000,00	3 432,94	42,91
<b>751</b>		<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>1 100,00</b>	<b>1 100,00</b>	<b>100,00</b>
	<b>75101</b>	<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa</b>	<b>1 100,00</b>	<b>1 100,00</b>	<b>100,00</b>

		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 100,00	1 100,00	100,00
<b>754</b>			<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>223 289,30</b>	<b>223 289,29</b>	<b>100,00</b>
	<b>75412</b>		<b>Ochotnicze straże pożarne</b>	<b>161 009,30</b>	<b>161 009,30</b>	<b>100,00</b>
		6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	159 034,54	159 034,54	100,00
		6299	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	1 974,76	1 974,76	100,00
	<b>75495</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>62 280,00</b>	<b>62 279,99</b>	<b>100,00</b>
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	62 280,00	62 279,99	100,00
<b>756</b>			<b>Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem</b>	<b>12 862 751,60</b>	<b>13 035 778,43</b>	<b>101,35</b>
	<b>75601</b>		<b>Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych</b>	<b>1 000,00</b>	<b>-145,60</b>	<b>-14,56</b>
		0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	1 000,00	-145,60	-14,56
	<b>75615</b>		<b>Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych</b>	<b>5 480 350,00</b>	<b>5 542 690,00</b>	<b>101,14</b>
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	5 395 000,00	5 444 453,00	100,92
		0320	Wpływy z podatku rolnego	5 100,00	5 166,00	101,29
		0330	Wpływy z podatku leśnego	49 000,00	51 983,00	106,09
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	31 000,00	35 784,00	115,43

	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	100,00	5 025,00	5 025,00
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	50,00	48,00	96,00
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	100,00	231,00	231,00
<b>75616</b>		<b>Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych</b>	<b>1 288 300,00</b>	<b>1 371 485,31</b>	<b>106,46</b>
	0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	537 500,00	552 185,48	102,73
	0320	Wpływy z podatku rolnego	517 000,00	504 839,44	97,65
	0330	Wpływy z podatku leśnego	2 700,00	2 851,00	105,59
	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	118 000,00	144 106,00	122,12
	0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	10 000,00	5 414,00	54,14
	0430	Wpływy z opłaty targowej	700,00	1 376,00	196,57
	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	100 000,00	157 304,18	157,30
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	400,00	552,40	138,10
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	2 000,00	2 856,81	142,84
<b>75618</b>		<b>Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw</b>	<b>167 490,03</b>	<b>196 137,15</b>	<b>117,10</b>
	0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	24 958,91	24 958,91	100,00
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	17 000,00	18 300,00	107,65
	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	40 000,00	64 382,31	160,96
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	62 431,12	63 831,12	102,24
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	23 000,00	24 486,63	106,46
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	100,00	177,00	177,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	1,18	-

	<b>75621</b>		<b>Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa</b>	<b>5 925 611,57</b>	<b>5 925 611,57</b>	<b>100,00</b>
		0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	5 759 505,57	5 759 505,57	100,00
		0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	166 106,00	166 106,00	100,00
<b>758</b>			<b>Różne rozliczenia</b>	<b>4 763 299,00</b>	<b>4 799 892,24</b>	<b>100,77</b>
	<b>75801</b>		<b>Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego</b>	<b>3 907 761,00</b>	<b>3 907 761,00</b>	<b>100,00</b>
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	3 907 761,00	3 907 761,00	100,00
	<b>75807</b>		<b>Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin</b>	<b>759 561,00</b>	<b>759 561,00</b>	<b>100,00</b>
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	759 561,00	759 561,00	100,00
	<b>75814</b>		<b>Różne rozliczenia finansowe</b>	<b>91 000,00</b>	<b>127 593,24</b>	<b>140,21</b>
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	91 000,00	126 585,65	139,11
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	1 007,59	-
	<b>75831</b>		<b>Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin</b>	<b>4 977,00</b>	<b>4 977,00</b>	<b>100,00</b>
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	4 977,00	4 977,00	100,00
<b>801</b>			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>468 129,84</b>	<b>392 847,97</b>	<b>83,92</b>
	<b>80101</b>		<b>Szkoły podstawowe</b>	<b>6 273,55</b>	<b>8 903,80</b>	<b>141,93</b>
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	2 738,25	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	6 273,55	6 165,55	98,28
	<b>80103</b>		<b>Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych</b>	<b>7 530,00</b>	<b>5 020,00</b>	<b>66,67</b>
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	7 530,00	5 020,00	66,67
	<b>80104</b>		<b>Przedszkola</b>	<b>228 790,00</b>	<b>203 291,33</b>	<b>88,85</b>
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	23 000,00	21 733,00	94,49
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	363,95	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	70 250,00	47 662,38	67,85
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	135 540,00	133 532,00	98,52
	<b>80148</b>		<b>Stółki szkolne i przedszkolne</b>	<b>200 000,00</b>	<b>150 613,57</b>	<b>75,31</b>
		0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	200 000,00	150 613,57	75,31

	<b>80153</b>		<b>Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych</b>	<b>25 536,29</b>	<b>25 019,27</b>	<b>97,98</b>
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	25 536,29	25 019,27	97,98
<b>852</b>			<b>Pomoc społeczna</b>	<b>1 078 557,72</b>	<b>1 066 630,69</b>	<b>98,89</b>
	<b>85213</b>		<b>Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej</b>	<b>8 000,00</b>	<b>7 845,41</b>	<b>98,07</b>
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	8 000,00	7 845,41	98,07
	<b>85214</b>		<b>Zasilki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe</b>	<b>147 244,00</b>	<b>143 429,81</b>	<b>97,41</b>
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 000,00	0,00	0,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	146 244,00	143 429,81	98,08
	<b>85216</b>		<b>Zasilki stałe</b>	<b>99 845,00</b>	<b>97 404,72</b>	<b>97,56</b>
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 000,00	0,00	0,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	98 845,00	97 404,72	98,54
	<b>85219</b>		<b>Ośrodki pomocy społecznej</b>	<b>109 440,00</b>	<b>109 326,00</b>	<b>99,90</b>
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	20,00	0,00	0,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	100,00	0,00	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	100,00	106,00	106,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	109 220,00	109 220,00	100,00
	<b>85228</b>		<b>Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze</b>	<b>8 010,00</b>	<b>8 398,60</b>	<b>104,85</b>
		0830	Wpływy z usług	8 000,00	8 398,60	104,98



	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	10,00	0,00	0,00
<b>85230</b>		<b>Pomoc w zakresie dożywiania</b>	<b>160 800,00</b>	<b>160 200,00</b>	<b>99,63</b>
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	600,00	0,00	0,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	160 200,00	160 200,00	100,00
<b>85278</b>		<b>Usuwanie skutków klęsk żywiołowych</b>	<b>23 000,00</b>	<b>23 000,00</b>	<b>100,00</b>
	2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo - gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	23 000,00	23 000,00	100,00
<b>85295</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>522 218,72</b>	<b>517 026,15</b>	<b>99,01</b>
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	520 200,00	515 407,76	99,08
	2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	2 018,72	1 618,39	80,17
<b>853</b>		<b>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</b>	<b>4 498 710,50</b>	<b>4 080 578,48</b>	<b>90,71</b>
	<b>85395</b>	<b>Pozostała działalność</b>	<b>4 498 710,50</b>	<b>4 080 578,48</b>	<b>90,71</b>
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	10 000,00	8 747,98	87,48
	2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	216 848,50	201 848,50	93,08
	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	5 202,00	5 202,00	100,00

		2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	4 266 660,00	3 864 780,00	90,58
<b>854</b>			<b>Edukacyjna opieka wychowawcza</b>	<b>26 339,00</b>	<b>20 157,44</b>	<b>76,53</b>
	<b>85415</b>		<b>Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym</b>	<b>26 339,00</b>	<b>20 157,44</b>	<b>76,53</b>
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	26 339,00	20 157,44	76,53
<b>855</b>			<b>Rodzina</b>	<b>3 495 754,77</b>	<b>3 329 650,20</b>	<b>95,25</b>
	<b>85501</b>		<b>Świadczenie wychowawcze</b>	<b>1 853 944,00</b>	<b>1 838 869,36</b>	<b>99,19</b>
		0900	Wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	2 000,00	0,00	0,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	10 000,00	1 500,00	15,00
		2060	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	1 841 944,00	1 837 369,36	99,75
	<b>85502</b>		<b>Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</b>	<b>1 420 135,00</b>	<b>1 377 423,13</b>	<b>96,99</b>
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	50,00	0,00	0,00
		0900	Wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	2 000,00	78,56	3,93
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	20,00	0,00	0,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	16 000,00	3 669,28	22,93

	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 389 490,00	1 368 553,18	98,49
	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	2 575,00	571,00	22,17
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	10 000,00	4 551,11	45,51
<b>85503</b>		<b>Karta Dużej Rodziny</b>	<b>659,77</b>	<b>650,32</b>	<b>98,57</b>
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	649,77	649,77	100,00
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	10,00	0,55	5,50
<b>85504</b>		<b>Wspieranie rodziny</b>	<b>3 000,00</b>	<b>3 000,00</b>	<b>100,00</b>
	2690	Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw	3 000,00	3 000,00	100,00
<b>85513</b>		<b>Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów</b>	<b>14 716,00</b>	<b>14 715,36</b>	<b>100,00</b>
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	14 716,00	14 715,36	100,00
<b>85516</b>		<b>System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3</b>	<b>203 300,00</b>	<b>94 992,03</b>	<b>46,73</b>
	0830	Wpływy z usług	202 600,00	94 439,03	46,61
	0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	500,00	500,00	100,00
	0970	Wpływy z różnych dochodów	200,00	53,00	26,50

<b>900</b>		<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>2 968 668,44</b>	<b>2 851 278,10</b>	<b>96,05</b>
	<b>90002</b>	<b>Gospodarka odpadami komunalnymi</b>	<b>1 521 926,18</b>	<b>1 495 739,37</b>	<b>98,28</b>
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	1 138 297,00	1 200 035,43	105,42
	6287	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	383 629,18	295 703,94	77,08
	<b>90005</b>	<b>Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu</b>	<b>1 315 684,52</b>	<b>1 279 407,75</b>	<b>97,24</b>
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	5 558,16	-
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	14 000,00	14 444,44	103,17
	0970	Wpływy z różnych dochodów	99 900,00	108 845,11	108,95
	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	29 750,00	14 131,76	47,50
	6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	46 062,74	46 062,74	100,00
	6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	712 124,78	676 518,54	95,00
	6299	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	413 847,00	413 847,00	100,00
	<b>90015</b>	<b>Oświetlenie ulic, placów i dróg</b>	<b>1 200,00</b>	<b>1 471,83</b>	<b>122,65</b>
	0690	Wpływy z różnych opłat	1 000,00	1 228,30	122,83

	0970	Wpływy z różnych dochodów	200,00	243,53	121,77
<b>90019</b>		<b>Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska</b>	<b>22 000,00</b>	<b>16 730,63</b>	<b>76,05</b>
	0690	Wpływy z różnych opłat	22 000,00	16 730,63	76,05
<b>90026</b>		<b>Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami</b>	<b>107 857,74</b>	<b>57 801,48</b>	<b>53,59</b>
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	400,00	631,20	157,80
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	500,00	1 653,58	330,72
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	50,00	0,00	0,00
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	1 415,72	-
	2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	13 800,00	13 800,00	100,00
	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	43 243,10	21 256,98	49,16
	2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	49 864,64	19 044,00	38,19
<b>90095</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>0,00</b>	<b>127,04</b>	<b>-</b>
	0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	82,13	-
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	26,02	-
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	18,89	-
<b>921</b>		<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>84 077,89</b>	<b>82 122,28</b>	<b>97,67</b>
	<b>92109</b>	<b>Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby</b>	<b>84 077,89</b>	<b>82 122,28</b>	<b>97,67</b>
	0690	Wpływy z różnych opłat	200,00	697,13	348,57
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	0,28	-
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	31,73	-
	0970	Wpływy z różnych dochodów	60,00	75,25	125,42

	2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	50 000,00	47 500,00	95,00
	6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	30 209,85	30 209,85	100,00
	6299	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	3 608,04	3 608,04	100,00
<b>926</b>		<b>Kultura fizyczna</b>	<b>33 376,00</b>	<b>33 376,00</b>	<b>100,00</b>
	<b>92601</b>	<b>Obiekty sportowe</b>	<b>33 376,00</b>	<b>33 376,00</b>	<b>100,00</b>
	6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	33 376,00	33 376,00	100,00
<b>OGÓLEM:</b>			<b>38 094 636,91</b>	<b>36 896 794,92</b>	<b>96,86</b>

## Struktura dochodów budżetowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie		Wzrost + Spadek -	Udział procentowy w strukturze	
		2021r.	2022r.		2021r.	2022r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Dochody własne	11.900.205,60	15.832.146,23	+3.931.940,63	40,31	42,91
2.	Subwencja ogólna	6.087.974,00	4.672.299,00	-1.415.675,00	20,62	12,66
3.	Dochody ze sprzedaży mienia	457.276,60	188.519,50	-268.757,10	1,55	0,51
4.	Dotacje na zadania zlecone	6.370.121,75	4.217.461,37	-2.152.660,38	21,58	11,43
5.	Dotacje na zadania własne i w ramach porozumień oraz środki przeznaczone na cele bieżące	992.974,64	4.906.060,41	+3.913.085,77	3,36	13,30
6.	Dofinansowanie inwestycji i zadań bieżących ze środków unijnych i inne dotacje	3.713.066,04	7.080.308,41	+3.367.242,37	12,58	19,19
<b>Dochody ogółem</b>		<b>29.521.618,63</b>	<b>36.896.794,92</b>	<b>7.375.176,29</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

## Podstawowe dochody podatkowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie		Wzrost	Spadek
		2021r.	2022r.		
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Udziały we wpływach z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych	3.223.518,77	5.925.611,57	2.702.092,80	-
2.	Podatek rolny osoby fizyczne i prawne	538.535,57	510.005,44	-	28.530,13
3.	Podatek od nieruchomości od osób fizycznych i prawnych	5.951.021,18	5.996.638,48	45.617,30	-
4.	Podatek leśny	51.852,57	54.834,00	2.981,43	-
5.	Podatek od środków transportowych od osób fizycznych i prawnych	157.774,00	179.890,00	22.116,00	-
6.	Podatek od czynności cywilnoprawnych	157.562,94	162.329,18	4.766,24	-
7.	Podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	1.353,00	-145,60	-	1.498,60
8.	Podatek od spadków i darowizn	28.233,52	5.414,00	-	22.819,52
9.	Opłata skarbową	22.546,00	18.300,00	-	4.246,00
10.	Opłata eksploatacyjna	48.024,66	64.382,31	16.357,65	-
11.	Opłata targowa	0,00	1.376,00	1.376,00	-
12.	Opłata za odbiór odpadów komunalnych	969.585,74	1.200.035,43	230.449,69	-
<b>Ogółem</b>		<b>11.150.007,95</b>	<b>14.118.670,81</b>	<b>3.025.757,11</b>	<b>57.094,25</b>



## Załącznik nr 5

## Realizacja wydatków budżetowych według działów za 2022 rok

Dział	Treść	Wykonanie 2021r.	Dane za 2022r.		Ujęcie w %	
			Plan	Wykonanie	Wykonanie	Struktura
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
010	Rolnictwo i łowiectwo	1.656.217,44	1.527.360,14	595.161,32	38,97	1,77
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	0,00	1.314.319,66	295.565,25	22,49	0,88
600	Transport i łączność	1.648.709,89	6.534.118,92	6.285.100,83	96,19	18,64
700	Gospodarka mieszkaniowa	15.720,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00
710	Działalność usługowa	1.500,59	9.000,00	2.879,63	32,00	0,01
720	Informatyka	0,00	100.000,00	88.222,65	88,22	0,26
750	Administracja publiczna	3.266.649,47	4.200.319,54	3.763.619,89	89,60	11,16
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2.027,42	2.550,00	2.248,82	88,19	0,01
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1.590.421,35	169.697,84	135.920,36	80,10	0,40
757	Obsługa długu publicznego	36.833,16	190.000,00	170.108,42	89,53	0,50
758	Różne rozliczenia	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00
801	Oświata i wychowanie	7.531.239,30	7.868.767,59	7.478.744,64	95,04	22,19
851	Ochrona zdrowia	99.649,42	117.168,61	83.009,45	70,85	0,25
852	Pomoc społeczna	1.037.628,63	1.701.394,96	1.606.590,90	94,43	4,77
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	4.451.976,98	4.042.258,31	90,80	11,99
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	34.199,20	36.339,00	25.196,80	69,34	0,07
855	Rodzina	6.819.595,62	3.968.847,77	3.840.965,56	96,78	11,39
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2.851.571,28	5.120.141,57	4.355.454,52	85,07	12,92
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	497.300,77	662.508,35	602.830,88	90,99	1,79
926	Kultura fizyczna	228.682,03	389.822,12	336.476,28	86,32	1,00
<b>Ogółem</b>		<b>27.317.945,57</b>	<b>38.529.333,05</b>	<b>33.710.354,51</b>	<b>87,49</b>	<b>100,00</b>

**REALIZACJA WYDATKÓW BUDŻETOWYCH ZA 2022 ROK  
WG DZIAŁÓW, ROZDZIAŁÓW I PARAGRAFÓW  
KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ**

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan	Wykonanie	Wskaźnik % wykonania
1	2	3	4	5	6	7
<b>010</b>			<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>1 527 360,14</b>	<b>595 161,32</b>	<b>38,97</b>
	<b>01008</b>		<b>Melioracje wodne</b>	<b>40 000,00</b>	<b>40 000,00</b>	<b>100,00</b>
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	40 000,00	40 000,00	100,00
	<b>01009</b>		<b>Spółki wodne</b>	<b>4 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	4 000,00	0,00	0,00
	<b>01030</b>		<b>Izby rolnicze</b>	<b>11 000,00</b>	<b>10 212,83</b>	<b>92,84</b>
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	11 000,00	10 212,83	92,84
	<b>01043</b>		<b>Infrastruktura wodociągowa wsi</b>	<b>138 280,00</b>	<b>122 700,00</b>	<b>88,73</b>
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	138 280,00	122 700,00	88,73
	<b>01044</b>		<b>Infrastruktura sanitacyjna wsi</b>	<b>928 000,00</b>	<b>21 500,00</b>	<b>2,32</b>
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	928 000,00	21 500,00	2,32
	<b>01095</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>406 080,14</b>	<b>400 748,49</b>	<b>98,69</b>
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 078,53	1 078,53	100,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 307,20	6 307,20	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	48,59	48,59	100,00
		4220	Zakup środków żywności	500,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	11 230,00	7 959,00	70,87
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	2 200,00	2 099,20	95,42
		4430	Różne opłaty i składki	384 715,82	383 255,97	99,62
<b>400</b>			<b>Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę</b>	<b>1 314 319,66</b>	<b>295 565,25</b>	<b>22,49</b>
	<b>40095</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>1 314 319,66</b>	<b>295 565,25</b>	<b>22,49</b>
		2970	Różne przelewy	13 307,90	5 138,50	38,61
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	975 211,76	223 196,60	22,89

		4300	Zakup usług pozostałych	325 800,00	67 230,15	20,64
<b>600</b>			<b>Transport i łączność</b>	<b>6 534 118,92</b>	<b>6 285 100,83</b>	<b>96,19</b>
	<b>60004</b>		<b>Lokalny transport zbiorowy</b>	<b>93 000,00</b>	<b>76 404,11</b>	<b>82,15</b>
		4300	Zakup usług pozostałych	93 000,00	76 404,11	82,15
	<b>60014</b>		<b>Drogi publiczne powiatowe</b>	<b>123 347,90</b>	<b>79 837,97</b>	<b>64,73</b>
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 275,00	934,95	21,87
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	612,50	0,00	0,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 000,00	5 710,50	38,07
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	63 790,78	39 106,13	61,30
		4270	Zakup usług remontowych	8 000,00	6 819,21	85,24
		4300	Zakup usług pozostałych	29 869,62	25 869,78	86,61
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 800,00	1 397,40	77,63
	<b>60016</b>		<b>Drogi publiczne gminne</b>	<b>6 256 071,02</b>	<b>6 084 916,54</b>	<b>97,26</b>
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	92 000,00	69 974,44	76,06
		4270	Zakup usług remontowych	25 000,00	24 600,00	98,40
		4300	Zakup usług pozostałych	68 000,00	34 918,61	51,35
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	6 000,00	0,00	0,00
		4430	Różne opłaty i składki	2 500,00	1 555,56	62,22
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2 000,00	0,00	0,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 039 601,16	932 898,07	89,74
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	5 020 969,86	5 020 969,86	100,00
	<b>60095</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>61 700,00</b>	<b>43 942,21</b>	<b>71,22</b>
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	37 500,00	35 533,63	94,76
		4270	Zakup usług remontowych	4 000,00	24,60	0,62
		4300	Zakup usług pozostałych	2 500,00	1 228,98	49,16
		4430	Różne opłaty i składki	13 500,00	5 279,00	39,10
		4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	4 200,00	1 876,00	44,67
<b>700</b>			<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>15 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>70005</b>		<b>Gospodarka gruntami i nieruchomościami</b>	<b>15 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	15 000,00	0,00	0,00
<b>710</b>			<b>Działalność usługowa</b>	<b>9 000,00</b>	<b>2 879,63</b>	<b>32,00</b>
	<b>71004</b>		<b>Plany zagospodarowania przestrzennego</b>	<b>7 000,00</b>	<b>1 242,10</b>	<b>17,74</b>
		4300	Zakup usług pozostałych	7 000,00	1 242,10	17,74
	<b>71035</b>		<b>Cmentarze</b>	<b>2 000,00</b>	<b>1 637,53</b>	<b>81,88</b>
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00	1 498,60	99,91
		4300	Zakup usług pozostałych	500,00	138,93	27,79
<b>720</b>			<b>Informatyka</b>	<b>100 000,00</b>	<b>88 222,65</b>	<b>88,22</b>
	<b>72095</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>100 000,00</b>	<b>88 222,65</b>	<b>88,22</b>
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	67 172,52	64 842,27	96,53
		4277	Zakup usług remontowych	2 400,00	0,00	0,00
		4307	Zakup usług pozostałych	10 767,50	4 685,40	43,51

		4437	Różne opłaty i składki	1 200,00	235,00	19,58
		4707	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 299,98	1 299,98	100,00
		6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	17 160,00	17 160,00	100,00
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>4 200 319,54</b>	<b>3 763 619,89</b>	<b>89,60</b>
	<b>75011</b>		<b>Urzędy wojewódzkie</b>	<b>178 770,70</b>	<b>157 123,68</b>	<b>87,89</b>
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 400,00	1 208,66	86,33
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	127 431,69	113 611,80	89,16
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 292,54	8 153,88	98,33
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	23 298,96	21 287,01	91,36
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 329,38	2 406,38	72,28
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 500,00	1 571,37	62,85
		4280	Zakup usług zdrowotnych	200,00	70,00	35,00
		4300	Zakup usług pozostałych	5 700,00	4 598,09	80,67
		4410	Podróże służbowe krajowe	100,00	0,00	0,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 188,00	3 187,36	99,98
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 200,00	729,00	60,75
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 830,00	0,00	0,00
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	251,05	251,05	100,00
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	49,08	49,08	100,00
	<b>75022</b>		<b>Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)</b>	<b>151 100,00</b>	<b>139 050,33</b>	<b>92,03</b>
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	135 000,00	130 134,84	96,40
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00	658,45	16,46
		4220	Zakup środków żywności	2 500,00	1 766,44	70,66
		4270	Zakup usług remontowych	600,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	9 000,00	6 490,60	72,12
	<b>75023</b>		<b>Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)</b>	<b>3 146 770,44</b>	<b>2 803 917,04</b>	<b>89,10</b>
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	12 000,00	6 731,95	56,10
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 910 488,06	1 819 255,26	95,22
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	120 710,00	120 279,27	99,64
		4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	300,00	124,60	41,53
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	349 907,89	322 419,61	92,14
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	56 902,41	37 684,05	66,23

	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	49 579,00	40 405,00	81,50
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	87 058,50	51 958,80	59,68
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	42 309,96	42 053,83	99,39
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	9 270,80	0,00	0,00
	4219	Zakup materiałów i wyposażenia	1 729,20	0,00	0,00
	4220	Zakup środków żywności	3 000,00	370,45	12,35
	4260	Zakup energii	145 000,00	112 130,57	77,33
	4270	Zakup usług remontowych	27 000,00	15 790,50	58,48
	4280	Zakup usług zdrowotnych	4 800,00	1 425,00	29,69
	4300	Zakup usług pozostałych	160 508,62	137 563,28	85,70
	4307	Zakup usług pozostałych	27 812,40	0,00	0,00
	4309	Zakup usług pozostałych	5 187,60	0,00	0,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	18 000,00	14 886,17	82,70
	4410	Podróże służbowe krajowe	15 000,00	10 511,08	70,07
	4430	Różne opłaty i składki	14 863,00	8 126,59	54,68
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	53 603,00	53 602,67	100,00
	4490	Pozostałe podatki na rzecz budżetu państwa	2 000,00	0,00	0,00
	4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	240,00	0,00	0,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	270,00	270,00	100,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	11 750,00	8 328,36	70,88
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	17 480,00	0,00	0,00
<b>75075</b>		<b>Promocja jednostek samorządu terytorialnego</b>	<b>61 200,00</b>	<b>50 855,92</b>	<b>83,10</b>
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00	1 493,69	37,34
	4220	Zakup środków żywności	7 000,00	3 231,15	46,16
	4300	Zakup usług pozostałych	49 000,00	45 798,98	93,47
	4430	Różne opłaty i składki	1 200,00	332,10	27,68
<b>75085</b>		<b>Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego</b>	<b>478 278,40</b>	<b>463 206,72</b>	<b>96,85</b>
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 100,00	1 601,53	76,26
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	343 491,59	339 191,77	98,75
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	19 391,86	19 391,86	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	64 230,93	62 340,20	97,06
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6 299,88	5 662,23	89,88
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 000,00	7 762,97	64,69
	4280	Zakup usług zdrowotnych	600,00	200,00	33,33
	4300	Zakup usług pozostałych	14 928,14	14 201,12	95,13
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 100,00	2 480,05	80,00
	4430	Różne opłaty i składki	100,00	19,69	19,69
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	9 736,00	9 735,30	99,99

		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00	620,00	31,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	300,00	0,00	0,00
	<b>75095</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>184 200,00</b>	<b>149 466,20</b>	<b>81,14</b>
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	45 000,00	39 900,00	88,67
		4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	40 000,00	36 079,90	90,20
		4190	Nagrody konkursowe	3 500,00	2 289,99	65,43
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 500,00	7 471,87	48,21
		4220	Zakup środków żywności	23 000,00	19 140,47	83,22
		4270	Zakup usług remontowych	2 000,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	34 800,00	31 687,42	91,06
		4430	Różne opłaty i składki	20 000,00	12 853,95	64,27
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	400,00	42,60	10,65
<b>751</b>			<b>Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>2 550,00</b>	<b>2 248,82</b>	<b>88,19</b>
	<b>75101</b>		<b>Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa</b>	<b>2 550,00</b>	<b>2 248,82</b>	<b>88,19</b>
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	920,12	920,12	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	157,34	157,34	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	22,54	22,54	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 450,00	1 148,82	79,23
<b>754</b>			<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>169 697,84</b>	<b>135 920,36</b>	<b>80,10</b>
	<b>75412</b>		<b>Ochotnicze straże pożarne</b>	<b>103 417,84</b>	<b>73 640,37</b>	<b>71,21</b>
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	1 860,00	1 860,00	100,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	23 000,00	21 527,10	93,60
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	27 117,84	16 969,10	62,58
		4220	Zakup środków żywności	500,00	90,00	18,00
		4260	Zakup energii	8 140,00	4 038,80	49,62
		4270	Zakup usług remontowych	20 500,00	19 004,12	92,70
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00	700,00	70,00
		4300	Zakup usług pozostałych	12 500,00	4 459,20	35,67
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	800,00	650,87	81,36
		4430	Różne opłaty i składki	8 000,00	4 341,18	54,26
	<b>75421</b>		<b>Zarządzanie kryzysowe</b>	<b>4 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00	0,00	0,00

	<b>75495</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>62 280,00</b>	<b>62 279,99</b>	<b>100,00</b>
		3280	Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	61 960,00	61 960,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	320,00	319,99	100,00
<b>757</b>			<b>Obsługa długu publicznego</b>	<b>190 000,00</b>	<b>170 108,42</b>	<b>89,53</b>
	<b>75702</b>		<b>Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki</b>	<b>190 000,00</b>	<b>170 108,42</b>	<b>89,53</b>
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	190 000,00	170 108,42	89,53
<b>758</b>			<b>Różne rozliczenia</b>	<b>150 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>75818</b>		<b>Rezerwy ogólne i celowe</b>	<b>150 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		4810	Rezerwy	150 000,00	0,00	0,00
<b>801</b>			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>7 868 767,59</b>	<b>7 478 744,64</b>	<b>95,04</b>
	<b>80101</b>		<b>Szkoły podstawowe</b>	<b>4 588 513,37</b>	<b>4 495 996,50</b>	<b>97,98</b>
		2957	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	7 427,13	7 427,13	100,00
		2959	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	874,12	874,12	100,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	190 853,77	179 230,84	93,91
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	493 400,00	478 726,18	97,03
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	32 737,06	32 737,06	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	538 657,00	533 647,18	99,07
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	51 650,00	48 946,03	94,76
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00	0,00	0,00
		4190	Nagrody konkursowe	200,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	399 104,75	389 396,30	97,57
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	300,00	0,00	0,00
		4260	Zakup energii	42 300,00	34 625,17	81,86
		4270	Zakup usług remontowych	13 500,00	11 762,92	87,13
		4280	Zakup usług zdrowotnych	5 000,00	4 237,00	84,74
		4300	Zakup usług pozostałych	42 000,00	39 792,00	94,74
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 000,00	3 754,56	93,86
		4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	320,92	64,18
		4430	Różne opłaty i składki	3 800,00	3 310,64	87,12
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	137 973,00	137 843,27	99,91
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 574,55	4 021,27	87,91

	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	700,00	0,00	0,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	2 414 374,00	2 381 755,92	98,65
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	203 587,99	203 587,99	100,00
<b>80103</b>		<b>Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych</b>	<b>49 805,00</b>	<b>44 571,30</b>	<b>89,49</b>
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 300,00	1 969,06	85,61
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 077,00	6 697,80	94,64
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	984,00	765,87	77,83
	4280	Zakup usług zdrowotnych	120,00	95,00	79,17
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 350,00	1 750,24	52,25
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	30 999,00	28 452,82	91,79
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	4 975,00	4 840,51	97,30
<b>80104</b>		<b>Przedszkola</b>	<b>1 578 070,38</b>	<b>1 503 736,36</b>	<b>95,29</b>
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	48 300,00	46 925,19	97,15
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	242 960,00	231 518,27	95,29
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	19 450,00	19 337,32	99,42
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	170 209,00	166 174,62	97,63
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	23 988,00	22 434,22	93,52
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	500,00	0,00	0,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30 000,00	22 568,08	75,23
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	500,00	0,00	0,00
	4260	Zakup energii	79 700,38	76 893,39	96,48
	4270	Zakup usług remontowych	3 000,00	1 516,85	50,56
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 700,00	580,00	34,12
	4300	Zakup usług pozostałych	23 800,00	19 907,72	83,65
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	168 996,88	141 654,71	83,82
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	800,00	690,24	86,28
	4410	Podróże służbowe krajowe	250,00	60,16	24,06
	4430	Różne opłaty i składki	15 500,00	15 290,72	98,65
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	48 180,00	44 892,10	93,18
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 500,00	1 115,00	74,33
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	300,00	0,00	0,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	648 888,00	642 629,65	99,04



	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	49 548,12	49 548,12	100,00
<b>80107</b>		<b>Świetlice szkolne</b>	<b>164 405,00</b>	<b>153 408,88</b>	<b>93,31</b>
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	11 700,00	8 819,47	75,38
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	22 605,00	20 127,30	89,04
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 200,00	1 961,89	89,18
	4280	Zakup usług zdrowotnych	400,00	0,00	0,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6 700,00	6 699,46	99,99
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	120 800,00	115 800,76	95,86
<b>80113</b>		<b>Dowożenie uczniów do szkół</b>	<b>370 705,00</b>	<b>344 370,32</b>	<b>92,90</b>
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 300,00	1 153,76	88,75
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	108 179,08	108 143,01	99,97
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 960,92	8 960,92	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	24 700,00	20 733,86	83,94
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 990,00	2 255,15	75,42
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	132 800,00	125 569,17	94,56
	4270	Zakup usług remontowych	7 000,00	6 507,33	92,96
	4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	0,00	0,00
	4300	Zakup usług pozostałych	70 000,00	61 250,95	87,50
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	700,00	694,62	99,23
	4430	Różne opłaty i składki	9 895,00	6 226,00	62,92
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 880,00	2 875,55	99,85
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	0,00	0,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	300,00	0,00	0,00
<b>80146</b>		<b>Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli</b>	<b>27 937,00</b>	<b>6 000,10</b>	<b>21,48</b>
	4300	Zakup usług pozostałych	27 937,00	6 000,10	21,48
<b>80148</b>		<b>Stolówki szkolne i przedszkolne</b>	<b>638 260,00</b>	<b>550 262,56</b>	<b>86,21</b>
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 300,00	225,00	9,78
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	314 480,00	292 013,52	92,86
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	22 214,37	22 100,37	99,49
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	55 230,00	48 451,17	87,73
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	7 460,00	6 373,06	85,43
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	1 475,96	73,80
	4220	Zakup środków żywności	203 250,00	153 404,46	75,48
	4260	Zakup energii	8 730,63	7 795,78	89,29
	4270	Zakup usług remontowych	500,00	184,50	36,90

	4280	Zakup usług zdrowotnych	850,00	483,00	56,82
	4300	Zakup usług pozostałych	2 500,00	385,29	15,41
	4430	Różne opłaty i składki	5 000,00	4 264,18	85,28
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	13 245,00	13 106,27	98,95
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	500,00	0,00	0,00
<b>80149</b>		<b>Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego</b>	<b>96 965,00</b>	<b>79 059,14</b>	<b>81,53</b>
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 250,00	1 716,20	52,81
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	12 750,00	11 027,90	86,49
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 170,00	1 551,91	71,52
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 463,00	3 494,88	78,31
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	70 100,00	58 723,93	83,77
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	4 232,00	2 544,32	60,12
<b>80150</b>		<b>Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych</b>	<b>264 953,00</b>	<b>216 474,59</b>	<b>81,70</b>
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	37 171,00	30 929,00	83,21
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 984,00	4 079,09	81,84
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 814,00	8 789,13	99,72
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	205 304,00	164 862,76	80,30
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	8 680,00	7 814,61	90,03
<b>80153</b>		<b>Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych</b>	<b>25 536,29</b>	<b>25 019,27</b>	<b>97,98</b>
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	252,77	252,77	100,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	25 283,52	24 766,50	97,96
<b>80195</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>63 617,55</b>	<b>59 845,62</b>	<b>94,07</b>
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	6 985,00	6 902,19	98,81
	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	4 500,00	4 500,00	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	773,55	773,55	100,00

		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 927,00	1 000,00	51,89
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	49 432,00	46 669,88	94,41
<b>851</b>			<b>Ochrona zdrowia</b>	<b>117 168,61</b>	<b>83 009,45</b>	<b>70,85</b>
	<b>85149</b>		<b>Programy polityki zdrowotnej</b>	<b>3 200,00</b>	<b>3 000,00</b>	<b>93,75</b>
		4300	Zakup usług pozostałych	3 200,00	3 000,00	93,75
	<b>85153</b>		<b>Zwalczanie narkomanii</b>	<b>2 000,00</b>	<b>963,22</b>	<b>48,16</b>
		4190	Nagrody konkursowe	1 000,00	963,22	96,32
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	0,00	0,00
	<b>85154</b>		<b>Przeciwdziałanie alkoholizmowi</b>	<b>111 968,61</b>	<b>79 046,23</b>	<b>70,60</b>
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	140,00	0,00	0,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	20,00	0,00	0,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	14 145,00	7 881,00	55,72
		4190	Nagrody konkursowe	16 000,00	12 300,92	76,88
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 653,91	1 633,03	44,69
		4220	Zakup środków żywności	23 000,00	13 710,64	59,61
		4300	Zakup usług pozostałych	54 009,70	43 520,64	80,58
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	0,00	0,00
<b>852</b>			<b>Pomoc społeczna</b>	<b>1 701 394,96</b>	<b>1 606 590,90</b>	<b>94,43</b>
	<b>85202</b>		<b>Domy pomocy społecznej</b>	<b>138 550,00</b>	<b>138 543,98</b>	<b>100,00</b>
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	138 550,00	138 543,98	100,00
	<b>85205</b>		<b>Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie</b>	<b>500,00</b>	<b>382,92</b>	<b>76,58</b>
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	100,00	52,92	52,92
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	400,00	330,00	82,50
	<b>85213</b>		<b>Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej</b>	<b>9 000,00</b>	<b>7 845,41</b>	<b>87,17</b>
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	9 000,00	7 845,41	87,17
	<b>85214</b>		<b>Zasilki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe</b>	<b>180 844,00</b>	<b>174 825,08</b>	<b>96,67</b>
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	1 000,00	0,00	0,00
		3110	Świadczenia społeczne	179 144,00	174 825,08	97,59
		4300	Zakup usług pozostałych	700,00	0,00	0,00

<b>85215</b>		<b>Dodatki mieszkaniowe</b>	<b>4 977,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	3110	Świadczenia społeczne	4 977,00	0,00	0,00
<b>85216</b>		<b>Zasilki stałe</b>	<b>100 545,00</b>	<b>97 404,72</b>	<b>96,88</b>
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	1 000,00	0,00	0,00
	3110	Świadczenia społeczne	99 345,00	97 404,72	98,05
	4300	Zakup usług pozostałych	200,00	0,00	0,00
<b>85219</b>		<b>Ośrodki pomocy społecznej</b>	<b>488 300,24</b>	<b>423 774,64</b>	<b>86,79</b>
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 350,00	1 149,65	85,16
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	368 683,69	315 126,75	85,47
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	18 750,00	18 575,35	99,07
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	58 293,48	56 444,07	96,83
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6 207,07	5 988,55	96,48
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 100,00	1 544,20	37,66
	4270	Zakup usług remontowych	500,00	0,00	0,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	400,00	50,00	12,50
	4300	Zakup usług pozostałych	11 955,00	9 813,06	82,08
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	800,00	434,38	54,30
	4410	Podróże służbowe krajowe	3 250,00	2 638,02	81,17
	4430	Różne opłaty i składki	400,00	171,52	42,88
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10 811,00	10 792,67	99,83
	4480	Podatek od nieruchomości	200,00	139,00	69,50
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 600,00	907,42	56,71
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 000,00	0,00	0,00
<b>85230</b>		<b>Pomoc w zakresie dożywiania</b>	<b>223 000,00</b>	<b>220 400,00</b>	<b>98,83</b>
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	600,00	0,00	0,00
	3110	Świadczenia społeczne	220 400,00	220 400,00	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00	0,00	0,00
<b>85278</b>		<b>Usuwanie skutków klęsk żywiołowych</b>	<b>23 000,00</b>	<b>23 000,00</b>	<b>100,00</b>
	3110	Świadczenia społeczne	22 000,00	22 000,00	100,00
	4270	Zakup usług remontowych	1 000,00	1 000,00	100,00
<b>85295</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>532 678,72</b>	<b>520 414,15</b>	<b>97,70</b>
	3110	Świadczenia społeczne	518 000,00	506 229,73	97,73
	3119	Świadczenia społeczne	700,00	700,00	100,00

		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	5 708,60	5 708,60	100,00
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	417,81	417,81	100,00
		4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	417,81	417,81	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	983,02	983,01	100,00
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	71,95	71,95	100,00
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	71,95	71,95	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	139,87	132,51	94,74
		4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	10,24	10,23	99,90
		4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	10,24	10,24	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 899,51	2 812,91	97,01
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	565,44	565,44	100,00
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	630,00	630,00	100,00
		4307	Zakup usług pozostałych	953,28	552,96	58,01
		4309	Zakup usług pozostałych	630,00	630,00	100,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	469,00	469,00	100,00
<b>853</b>			<b>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</b>	<b>4 451 976,98</b>	<b>4 042 258,31</b>	<b>90,80</b>
	<b>85395</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>4 451 976,98</b>	<b>4 042 258,31</b>	<b>90,80</b>
		3110	Świadczenia społeczne	4 183 000,00	3 789 000,00	90,58
		3257	Stypendia różne	24 100,00	21 775,32	90,35
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	5 100,00	5 100,00	100,00
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	23 854,46	23 854,46	100,00
		4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	8 036,80	8 036,80	100,00
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	11 283,11	10 254,59	90,88
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 374,30	1 374,29	100,00
		4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	584,44	584,44	100,00
		4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	196,89	196,89	100,00
		4177	Wynagrodzenia bezosobowe	28 526,51	28 526,51	100,00
		4179	Wynagrodzenia bezosobowe	1 928,49	1 928,49	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	24 502,00	24 118,09	98,43
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	25 190,69	22 880,30	90,83
		4227	Zakup środków żywności	14 311,30	14 236,45	99,48
		4300	Zakup usług pozostałych	10 012,00	8 350,92	83,41
		4307	Zakup usług pozostałych	88 933,99	80 999,39	91,08
		4437	Różne opłaty i składki	64,00	63,37	99,02
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	978,00	978,00	100,00

<b>854</b>			<b>Edukacyjna opieka wychowawcza</b>	<b>36 339,00</b>	<b>25 196,80</b>	<b>69,34</b>
	<b>85415</b>		<b>Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym</b>	<b>36 339,00</b>	<b>25 196,80</b>	<b>69,34</b>
		3240	Stypendia dla uczniów	36 339,00	25 196,80	69,34
<b>855</b>			<b>Rodzina</b>	<b>3 968 847,77</b>	<b>3 840 965,56</b>	<b>96,78</b>
	<b>85501</b>		<b>Świadczenie wychowawcze</b>	<b>1 860 166,00</b>	<b>1 843 419,37</b>	<b>99,10</b>
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	10 000,00	1 500,00	15,00
		3110	Świadczenia społeczne	1 835 866,00	1 831 291,36	99,75
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	5 267,19	4 054,82	76,98
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 309,81	2 309,81	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	750,00	742,16	98,95
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	110,00	105,59	95,99
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	303,07	60,61
		4300	Zakup usług pozostałych	1 500,00	1 412,49	94,17
		4430	Różne opłaty i składki	200,00	37,10	18,55
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 663,00	1 662,97	100,00
		4560	Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	2 000,00	0,00	0,00
	<b>85502</b>		<b>Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</b>	<b>1 533 299,00</b>	<b>1 492 526,54</b>	<b>97,34</b>
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	16 000,00	3 669,28	22,93
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	800,00	687,86	85,98
		3110	Świadczenia społeczne	1 232 021,00	1 213 586,15	98,50
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	2 500,00	496,00	19,84

	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	111 981,00	111 924,31	99,95
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 500,00	8 204,10	96,52
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	136 099,00	134 659,32	98,94
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 978,00	2 671,66	89,71
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 794,00	1 599,69	89,17
	4270	Zakup usług remontowych	450,00	147,60	32,80
	4280	Zakup usług zdrowotnych	200,00	126,00	63,00
	4300	Zakup usług pozostałych	11 500,00	10 221,81	88,89
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	500,00	421,82	84,36
	4410	Podróże służbowe krajowe	100,00	43,13	43,13
	4430	Różne opłaty i składki	400,00	97,31	24,33
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 326,00	3 325,94	100,00
	4480	Podatek od nieruchomości	150,00	77,00	51,33
	4560	Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	2 000,00	78,56	3,93
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 600,00	489,00	30,56
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	400,00	0,00	0,00
<b>85503</b>		<b>Karta Dużej Rodziny</b>	<b>669,77</b>	<b>669,77</b>	<b>100,00</b>
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	430,00	430,00	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	74,05	74,05	100,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	10,53	10,53	100,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	155,19	155,19	100,00
<b>85504</b>		<b>Wspieranie rodziny</b>	<b>63 603,00</b>	<b>62 105,32</b>	<b>97,65</b>
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	570,00	109,92	19,28
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	44 933,62	44 776,56	99,65
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 160,00	3 135,48	99,22
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 289,62	8 184,67	98,73
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 186,77	1 164,49	98,12
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	166,23	33,25
	4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00	0,00	0,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	250,00	131,52	52,61
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 449,99	2 393,48	97,69
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 663,00	1 662,97	100,00

	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	380,00	76,00
<b>85508</b>		<b>Rodziny zastępcze</b>	<b>13 050,00</b>	<b>13 026,70</b>	<b>99,82</b>
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	13 050,00	13 026,70	99,82
<b>85513</b>		<b>Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów</b>	<b>15 716,00</b>	<b>14 715,36</b>	<b>93,63</b>
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	15 716,00	14 715,36	93,63
<b>85516</b>		<b>System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3</b>	<b>482 344,00</b>	<b>414 502,50</b>	<b>85,94</b>
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 600,00	0,00	0,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	270 656,00	258 683,02	95,58
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00	0,00	-
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	46 200,00	43 433,63	94,01
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	5 400,00	4 577,44	84,77
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 500,00	5 500,00	100,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	60 000,00	52 912,61	88,19
	4220	Zakup środków żywności	50 000,00	20 621,43	41,24
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	500,00	500,00	100,00
	4260	Zakup energii	10 000,00	5 682,82	56,83
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00	995,00	99,50
	4300	Zakup usług pozostałych	15 200,00	10 085,02	66,35
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 000,00	0,00	0,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	0,00	0,00
	4430	Różne opłaty i składki	1 500,00	785,52	52,37
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	9 988,00	8 721,31	87,32
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 300,00	2 004,70	87,16
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 000,00	0,00	0,00
<b>900</b>		<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>5 120 141,57</b>	<b>4 355 454,52</b>	<b>85,07</b>
	<b>90001</b>	<b>Gospodarka ściekowa i ochrona wód</b>	<b>62 500,00</b>	<b>48 837,82</b>	<b>78,14</b>
	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	62 500,00	48 837,82	78,14



<b>90002</b>		<b>Gospodarka odpadami komunalnymi</b>	<b>1 997 555,42</b>	<b>1 893 906,58</b>	<b>94,81</b>
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	26 765,00	25 755,84	96,23
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 615,00	1 614,83	99,99
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 330,00	4 532,53	85,04
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	695,00	649,41	93,44
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 500,00	693,35	27,73
	4300	Zakup usług pozostałych	1 400 159,00	1 307 657,43	93,39
	4410	Podróże służbowe krajowe	200,00	0,00	0,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	832,00	831,49	99,94
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	360,00	0,00	0,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 000,00	0,00	0,00
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	106 770,97	103 694,71	97,12
	6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	383 629,18	381 205,44	99,37
	6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	67 699,27	67 271,55	99,37
<b>90005</b>		<b>Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu</b>	<b>1 886 709,90</b>	<b>1 488 711,15</b>	<b>78,91</b>
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 481,94	3 698,49	82,52
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	768,53	633,88	82,48
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	109,80	90,64	82,55
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 945,00	0,00	0,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 544,47	3 146,10	29,84
	4220	Zakup środków żywności	300,00	298,57	99,52
	4300	Zakup usług pozostałych	9 100,26	6 473,72	71,14
	4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	53 000,00	50 112,48	94,55
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	232 210,34	142 050,95	61,17
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	712 124,78	575 318,44	80,79
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	712 124,78	575 318,44	80,79
	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	145 000,00	131 569,44	90,74
<b>90013</b>		<b>Schroniska dla zwierząt</b>	<b>6 000,00</b>	<b>5 500,00</b>	<b>91,67</b>
	4300	Zakup usług pozostałych	6 000,00	5 500,00	91,67
<b>90015</b>		<b>Oświetlenie ulic, placów i dróg</b>	<b>547 540,51</b>	<b>402 115,21</b>	<b>73,44</b>
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00	0,00	0,00
	4260	Zakup energii	265 000,00	182 981,05	69,05
	4270	Zakup usług remontowych	225 000,00	193 583,06	86,04
	4300	Zakup usług pozostałych	7 000,00	51,10	0,73

	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	30 540,51	25 500,00	83,50
<b>90017</b>		<b>Zakłady gospodarki komunalnej</b>	<b>371 220,00</b>	<b>371 220,00</b>	<b>100,00</b>
	2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego	371 220,00	371 220,00	100,00
<b>90026</b>		<b>Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami</b>	<b>148 565,74</b>	<b>93 785,26</b>	<b>63,13</b>
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14 700,00	13 878,29	94,41
	4270	Zakup usług remontowych	400,00	305,51	76,38
	4300	Zakup usług pozostałych	111 865,74	60 386,12	53,98
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	8 500,00	6 511,75	76,61
	4430	Różne opłaty i składki	9 718,00	9 678,00	99,59
	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 500,00	1 451,00	96,73
	4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	1 882,00	1 574,59	83,67
<b>90095</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>100 050,00</b>	<b>51 378,50</b>	<b>51,35</b>
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	23 500,00	14 103,75	60,02
	4260	Zakup energii	4 000,00	2 682,30	67,06
	4270	Zakup usług remontowych	2 500,00	2 116,47	84,66
	4300	Zakup usług pozostałych	48 500,00	20 611,40	42,50
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	9 000,00	4 910,00	54,56
	4430	Różne opłaty i składki	7 200,00	5 642,58	78,37
	4480	Podatek od nieruchomości	350,00	312,00	89,14
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2 000,00	0,00	0,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	3 000,00	1 000,00	33,33
<b>921</b>		<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>662 508,35</b>	<b>602 830,88</b>	<b>90,99</b>
<b>92109</b>		<b>Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby</b>	<b>581 593,35</b>	<b>525 915,88</b>	<b>90,43</b>
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	401 210,00	396 210,00	98,75
	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 509,41	2 509,41	100,00
	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	429,11	429,11	100,00
	4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	61,48	61,48	100,00
	4177	Wynagrodzenia bezosobowe	17 000,00	17 000,00	100,00
	4197	Nagrody konkursowe	700,00	699,99	100,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30 000,00	21 771,37	72,57
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	8 762,67	8 762,67	100,00
	4219	Zakup materiałów i wyposażenia	2 683,35	2 683,35	100,00
	4227	Zakup środków żywności	4 609,38	4 609,38	100,00
	4260	Zakup energii	21 000,00	15 298,99	72,85
	4270	Zakup usług remontowych	12 500,00	7 150,00	57,20
	4300	Zakup usług pozostałych	39 000,00	31 243,87	80,11
	4307	Zakup usług pozostałych	15 927,95	15 927,95	100,00
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	200,00	0,00	0,00

		4430	Różne opłaty i składki	2 500,00	1 558,31	62,33
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 500,00	0,00	0,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	20 000,00	0,00	0,00
	<b>92116</b>		<b>Biblioteki</b>	<b>76 915,00</b>	<b>76 915,00</b>	<b>100,00</b>
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	76 915,00	76 915,00	100,00
	<b>92195</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>4 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	4 000,00	0,00	0,00
<b>926</b>			<b>Kultura fizyczna</b>	<b>389 822,12</b>	<b>336 476,28</b>	<b>86,32</b>
	<b>92601</b>		<b>Obiekty sportowe</b>	<b>301 822,12</b>	<b>251 426,54</b>	<b>83,30</b>
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 900,00	2 923,75	42,37
		4260	Zakup energii	10 500,00	5 725,44	54,53
		4270	Zakup usług remontowych	3 000,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	8 500,00	4 748,40	55,86
		4430	Różne opłaty i składki	2 500,00	1 068,83	42,75
		4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	120,00	0,00	0,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	40 000,00	6 658,00	16,65
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	230 302,12	230 302,12	100,00
	<b>92695</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>88 000,00</b>	<b>85 049,74</b>	<b>96,65</b>
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	88 000,00	85 049,74	96,65
<b>OGÓLEM</b>				<b>38 529 333,05</b>	<b>33 710 354,51</b>	<b>87,49</b>

**Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej**  
**i przebiegu realizacji przedsięwzięć za 2022 rok**

Uchwała w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubanie na lata 2022 – 2029 podjęta została na dwudziestej czwartej Sesji Rady Gminy uchwałą nr XXIV/220/2021 z dnia 21 grudnia 2021 roku.

W 2022 roku Rada Gminy wprowadziła w dokumencie sześć zmian następującymi uchwałami w podanych terminach:

- 1) Uchwałą nr XXV/231/2022 z dnia 29 marca 2022 roku,
- 2) Uchwałą nr XXVII/245/2022 z dnia 21 czerwca 2022 roku.
- 3) Uchwałą nr XXIX/255/2022 z dnia 16 września 2022 roku,
- 4) Uchwałą nr XXXI/265/2022 z dnia 26 października 2022 roku,
- 5) Uchwałą nr XXXII/268/2022 z dnia 30 listopada 2022 roku,
- 6) Uchwałą nr XXXIII/281/2022 z dnia 22 grudnia 2022 roku.

Wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej i budżecie gminy na 2022 rok wykazują zgodność nie tylko w zakresie wyniku budżetu, przychodów i rozchodów oraz kwoty długu jednostki samorządu terytorialnego jako minimum wynikające z art. 229 obowiązującej ustawy o finansach publicznych, ale także zgodność co do dochodów i wydatków budżetowych oraz wielkości stanowiących informacje uzupełniające.

Zmiany planów dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz wyniku finansowego w wieloletniej prognozie finansowej wynikały z konieczności zmian, których zakres prezentujemy poniżej.

Głównymi powodami zmian w WPF - ie była zmiana planów dochodów i wydatków budżetowych, wyniku budżetu lub zmiana przedsięwzięć.

Analiza danych dotyczących zmian planów dochodów wykazała, że:

- 1) plan dochodów ogółem wzrósł o 7.871.747,42 zł to jest o 26,05%,  
(plan na początek roku stanowił kwotę 30.222.889,49 zł,  
plan na koniec 2022 roku stanowił kwotę 38.094.636,91 zł,  
natomiast wykonanie zamknęło się kwotą 36.896.794,92 zł),
- 2) plan dochodów bieżących zwiększył się o 10.969.092,07 zł to jest o 54,50%,  
(plan na początek roku stanowił kwotę 20.125.011,84 zł,  
plan na koniec 2022 roku stanowił kwotę 31.094.103,91 zł,  
natomiast wykonanie zamknęło się kwotą 30.001.373,90 zł),
- 3) plan dochodów majątkowych w stosunku do planowanych na początek roku zmniejszył się o kwotę 3.097.344,65 zł tj. 30,67%  
(plan na początek roku stanowił kwotę 10.097.877,65 zł,  
plan na koniec 2022 roku stanowił kwotę 7.000.533,00 zł,

natomiast wykonanie zamknęło się kwotą 6.895.421,02 zł),

Zwiększenie planu dochodów bieżących w ciągu 2022 roku powstało głównie poprzez wzrost planów dotacji celowych na zadania zlecone i własne oraz z tytułu uzyskanych dodatkowych dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

W 2022 roku dochody majątkowe z tytułu sprzedaży majątku uzyskano w wysokości 188.519,50 zł przy planowanej kwocie 170.100,00 zł. Natomiast w skład pozostałych dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje zaplanowanych w wysokości 6.830.433,00 zł uzyskano dochody w kwocie 6.706.901,52 zł tj. 98,19% planu i ujęto:

- 1) dofinansowanie na zrealizowany projekt w 2021 roku pn: "Adaptacja budynku GOK i placu sportowego w Lubaniu na cele aktywizacji społecznej" z Regionalnego Programu Operacyjnego województwa kujawsko - pomorskiego współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego wpłynęło w planowanej wielkości:
  - na zadanie pn: "Dostosowanie i wyposażenie budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Janowicach na cele świetlicy w ramach integracji społecznej" w wysokości 86.166,91 zł a dofinansowanie z budżetu państwa w wysokości 1.069,95 zł,
  - na zadanie pn: "Dostosowanie i wyposażenie budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Ustroniu na cele świetlicy w ramach integracji społecznej " w wysokości 72.867,63 zł, dofinansowanie z budżetu państwa w wysokości 904,81 zł,
  - na zadanie pn: "Dostosowanie i wyposażenie pomieszczeń w budynku Gminnego Ośrodka Kultury i placu sportowego w ramach integracji społecznej" w wysokości 30.209,85 zł, dofinansowanie z budżetu państwa w wysokości 3.608,04 zł,
- 2) pomoc finansowa z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 w wysokości 33.376,00 zł na zrealizowane zadanie inwestycyjne pn: "Przebudowa infrastruktury sportowo-rekreacyjnej w miejscowości Lubanie",
- 3) dofinansowanie zrealizowanego zadania pn: "Przebudowa - modernizacja stacji uzdatniania wody w Lubaniu - zakup wyposażenia 2021" współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko - Pomorskiego w wysokości 8.436,25 zł,
- 2) dofinansowanie na zadanie pn: "Instalacje Odnawialnych Źródeł Energii dla mieszkańców gminy Lubanie" wpłynęło w kwocie 676.518,54 zł z Regionalnego Programu Operacyjnego województwa kujawsko-pomorskiego do zadania współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (przy planowanej wielkości 712.124,78 zł), a środki pochodzące z wpłat od mieszkańców na zainstalowanie odnawialnych źródeł energii (fotowoltaika, pompa ciepła) uzyskano w planowanej wielkości tj. w kwocie 459.909,74 zł,
- 3) grant w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej V Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia REACT-EU działania

5.1. Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia z przeznaczeniem na realizację projektu grantowego "Cyfrowa Gmina" wpłynęły dochody majątkowe w planowanej wielkości tj. w kwocie 17.160,00 zł.

- 4) grant na realizację zadania "Doposażenie Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w miejscowości Kucierz" wpłynął w analizowanym okresie w wysokości 295.703,94 zł przy planowanej wielkości 383.629,18 zł z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu,
- 5) dofinansowanie z Programu Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na podstawie promesy finansowanej ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie zadania inwestycyjnego pn: "Rozbudowa sieci dróg na terenie gminy Lubanie" wpłynął w 2022 roku w planowanej wielkości w wysokości 5.020.969,86 zł co stanowi 95% wartości inwestycji z przeznaczeniem na inwestycje:
- „Rozbudowa drogi gminnej nr 190116C w miejscowości Janowice” w kwocie 722.345,15 zł,
  - „Rozbudowa drogi gminnej nr 190141C Probstwo Dolne – Mikorzyn’ w kwocie 1.157.837,86 zł,
  - „Rozbudowa drogi gminnej nr 190104C w miejscowości Przywieczerzyn Kolonia” – w wysokości 1.029.972,23 zł,
  - „Przebudowa drogi gminnej nr 190124C w miejscowości Ustronie” w kwocie 988.236,67 zł,
  - „Przebudowa drogi gminnej nr 190120C” w kwocie 1.122.577,95 zł.

Na początek 2022 roku plan wydatków budżetowych stanowił kwotę 31.420.889,49 zł, w tym wydatków bieżących w wysokości 19.621.377,80 zł a majątkowych 11.799.511,69 zł.

Plan wydatków budżetowych Gminy Lubanie na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosił 38.529.333,05 zł a wykonanie wyniosło 33.710.354,51 zł tj. 87,49%.

Wydatki obejmują:

- wydatki bieżące zaplanowane w kwocie 28.641.420,08 zł wykonano 25.307.399,67 zł tj. 88,36% planu,
- wydatki majątkowe zaplanowane w kwocie 9.887.912,97 zł zrealizowano w 84,98% tj. w kwocie 8.402.954,84 zł.

Uwzględniając podział wydatków na bieżące i majątkowe, widoczny jest przeważający udział wydatków bieżących, które stanowią 75,07% wykonanych wydatków budżetu. Środki te przeznaczono głównie na realizację powierzonych gminie zadań, w tym przede wszystkim na pomoc społeczną, zadania oświatowe, administrację publiczną, oświetlenie uliczne oraz utrzymanie dróg gminnych i powiatowych.

W ramach wydatków bieżących zaplanowano na koniec roku:

- 10.360.488,73 zł na wynagrodzenia i składki od nich naliczane a wydatkowano kwotę 9.839.762,67 zł tj. 94,97%,
- wydatki na obsługę długu tj. odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek zaplanowano w wysokości 190.000,00 zł a wykonanie stanowi kwotę 170.108,42 zł tj. 89,53% planu.

Uchwalając Wieloletnią Prognozę Finansową przyjęto, że wynikiem budżetu w 2022 roku będzie deficyt w kwocie 1.198.000,00 zł a po wprowadzeniu zmian wynik budżetu na koniec roku zaplanowano w postaci deficytu w kwocie 434.696,14 zł. Po zakończeniu roku wynikiem budżetu jest wypracowana nadwyżka budżetowa w wysokości 3.186.440,41 zł.

Na początek roku planowane przychody budżetu wynosiły 1.709.973,06 zł a według wykonania na 31 grudnia 2022 roku przychody wyniosły 3.422.793,82 zł i składały się z wolnych środków w kwocie 3.082.635,34 zł oraz z niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 340.158,48 zł.

Rozchody budżetu na początek 2022 roku zaplanowano w wysokości 511.973,06 zł. W minionym 2022 roku dokonano zmniejszenia planu rozchodów o kwotę uzyskanego umorzenia pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w wysokości 21.013,95 zł w porównaniu do kwot wynikających z przyjętego harmonogramu zaciągniętego zobowiązania finansowego. Na podstawie podjętej uchwały Zarządu Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu nr 680/22 z dnia 06.06.2022 roku uzyskano umorzenie pożyczki udzielonej na zadanie pn: "Budowa solarnego oświetlenia drogowego" zgodnie z umową nr PW17050/OA-in z dnia 22 grudnia 2017 roku.

Zgodnie ze złożonym oświadczeniem do WFOŚiGW środki z częściowego umorzenia pożyczki w wysokości 21.013,95 zł zostały przeznaczone na realizację zadania pn: "Zakup i montaż lamp fotowoltaicznych na potrzeby oświetlenia drogowego" z terminem realizacji do 31.12.2024 roku.

Kolejna zmiana kwoty rozchodów dotyczyła zwiększenia o 450.000,00 zł z tytułu wcześniejszej spłaty następujących zobowiązań finansowych:

- 1) kredyt na zadanie „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Zosin” w wysokości 340.000,00 zł zaciągnięty w Banku Polskiej Spółdzielczości przypadający do spłaty:
  - w 2023 roku w wysokości 60.000,00 zł,
  - w 2024 roku w wysokości 60.000,00 zł,
  - w 2025 roku w wysokości 70.000,00 zł,
  - w 2026 roku w wysokości 70.000,00 zł,
  - w 2027 roku w wysokości 80.000,00 zł.
- 2) kredyt na zadanie „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Kocia Górka” w wysokości 110.000,00 zł zaciągnięty w Kujawsko – Dobrzyńskim Banku Spółdzielczym przypadający do spłaty:
  - w 2023 roku w wysokości 30.000,00 zł,
  - w 2024 roku w wysokości 30.000,00 zł,
  - w 2025 roku w wysokości 30.000,00 zł,
  - w 2026 roku w wysokości 20.000,00 zł.

Rozchody budżetu Gminy Lubanie wykonane w minionym roku w wysokości 940.959,11 zł przeznaczono na spłatę zobowiązań finansowych w następujących wielkościach:

- 1) 11.959,11 zł z tytułu pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na "Budowę solarnego oświetlenia drogowego",
- 2) 380.000,00 zł z tytułu kredytu zaciągniętego w Banku Polskiej Spółdzielczości z przeznaczeniem na „Przebudowę drogi gminnej w miejscowości Zosin”,
- 3) 24.000,00 zł z tytułu kredytu zaciągniętego w Banku Polskiej Spółdzielczości z przeznaczeniem na udzielenie dotacji dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Janowicach na dofinansowanie zakupu średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego”,
- 4) 275.000,00 zł z tytułu kredytu zaciągniętego w Banku Gospodarstwa Krajowego na zadanie "Budowa Przedszkola Samorządowego w Lubaniu",
- 5) 20.000,00 zł z tytułu kredytu zaciągniętego w Banku Polskiej Spółdzielczości w Płocku na zadanie pn: "Budowa instalacji fotowoltaicznych na budynkach użyteczności publicznej",
- 6) 20.000,00 zł z tytułu kredytu zaciągniętego w Banku Polskiej Spółdzielczości w Płocku na zadanie pn: "Przebudowa drogi gminnej Sarnówka - Kałęczynek",
- 7) 40.000,00 zł z tytułu kredytu zaciągniętego w Banku Polskiej Spółdzielczości w Płocku na zadanie: pn: "Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Probostwo Dolne",
- 8) 170.000,00 zł z tytułu kredytu zaciągniętego w Kujawsko-Dobrzyńskim Banku Spółdzielczym O/Lubanie na zadanie: "Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Kocia Górka".

Zakładano wstępnie, że na 31 grudnia 2022 roku zobowiązania zamkną się kwotą 3.841.973,06 zł natomiast po wprowadzeniu zmian w ciągu ubiegłego roku planowana kwota długu zmniejszyła się i wyniosła 2.130.000,00 zł.

Zobowiązania finansowe z tytułu kredytów wynoszą 2.130.000,00 zł i będą spłacane w wielkościach wynikających z harmonogramów do umów w niżej podanych wysokościach:

- w 2023 roku - 435.000,00 zł,
- w 2024 roku - 435.000,00 zł,
- w 2025 roku - 435.000,00 zł,
- w 2026 roku - 435.000,00 zł,
- w 2027 roku - 390.000,00 zł.

Wydatki na obsługę długu planowano na koniec 2022 roku w kwocie 190.000,00 zł a wydatkowano 170.108,42 zł (tj. 89,53%) a na kolejne lata zaplanowano jak niżej według obowiązującej stopy procentowej:

- 1) 2023 rok - 180.000,00 zł,
- 2) 2024 rok - 160.000,00 zł,
- 3) 2025 rok - 120.000,00 zł,
- 4) 2026 rok - 100.000,00 zł,
- 5) 2027 rok - 90.000,00 zł,



- 6) 2028 rok - 80.000,00 zł,
- 8) 2029 rok - 70.000,00 zł.

Na początku analizowanego okresu wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, relacja po lewej stronie nierówności we wzorze, o których mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych dochodów ogółem po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok wynosił:

- 1) 2022 rok - 3,68%,
- 2) 2023 rok - 3,69%,
- 3) 2024 rok - 3,61%,
- 4) 2025 rok - 3,58%,
- 5) 2026 rok - 3,38%,
- 6) 2027 rok - 2,98%,
- 7) 2028 rok - 4,49%,
- 8) 2029 rok – 3,12%.

Dla porównania podaje się dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych obliczony w oparciu o plan 3 kwartału jak i o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy, który wynosił:

- 1) 2022 rok - 13,31%, 13,42%,
- 2) 2023 rok - 11,97%, 12,09%,
- 3) 2024 rok - 10,12%, 10,23%,
- 4) 2025 rok - 9,31%, 9,43%
- 5) 2026 rok - 8,28%, 8,40%,
- 6) 2027 rok - 7,44%, 7,56%,
- 7) 2028 rok - 6,26%, 6,38%,
- 8) 2029 rok - 6,36%, 6,36%.

Na koniec 2022 roku wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, relacja po lewej stronie nierówności we wzorze, o których mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych dochodów ogółem po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok wyniósł:

- 1) 2022 rok - 3,24%,
- 2) 2023 rok - 3,47%,
- 3) 2024 rok - 3,43%,
- 4) 2025 rok - 3,23%,
- 5) 2026 rok - 3,09%,
- 6) 2027 rok - 5,24%,
- 7) 2028 rok - 0,45%,
- 8) 2029 rok - 0,40%.

Natomiast na koniec 2022 roku dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych obliczony w oparciu o plan 3 kwartału jak i o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy wynosił:

- 1) 2022 rok - 13,31%, 14,73%,
- 2) 2023 rok - 13,35%, 14,78%,
- 3) 2024 rok - 11,27%, 12,70%
- 4) 2025 rok - 10,99%, 12,42%,
- 5) 2026 rok - 9,82%, 11,37%,
- 6) 2027 rok - 8,94%, 10,49%,
- 7) 2028 rok - 8,09%, 9,64%,
- 8) 2029 rok - 7,61%, 7,61%.

Indywidualny wskaźnik zadłużenia na podstawie art. 243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku wyliczany dla poszczególnych lat spełnia wymogi ustawy, co wskazuje na brak zagrożenia utraty zdolności do obsługi zobowiązań dłużnych przez Gminę Lubanie.

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych, organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 5, 7 i 8. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa powyżej została spełniona i na koniec 2022 roku różnica dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi wyniosła 4.693.974,23 zł (przy planowanej wielkości 2.452.683,83 zł).

Jak podano na wstępie Wieloletnia Prognoza Finansowa zmieniana była w minionym roku sześć razy. Pierwszą zmianę Wieloletniej Prognozy Finansowej wprowadzono uchwałą nr XXV/231/2022 z dnia 29 marca 2022 roku i wprowadzone zmiany dotyczyły głównie:

- przyjęcia faktycznego wykonania budżetu za 2021 rok według sprawozdań budżetowych,
- zmiany planów dochodów i wydatków budżetowych na 2022 rok,
- zmiany wyniku budżetu,
- zmiany kwoty przychodów i rozchodów budżetu, kwoty długu,
- zmiany w zakresie przedsięwzięć - zmiany w zakresie limitu wydatków, limitu zobowiązań i wprowadzenie nowych zadań.

Poniżej przedstawiono porównanie planów dochodów i wydatków budżetowych do faktycznego wykonania za 2021 rok.

Dochody budżetowe za 2021 rok według przewidywanego wykonania miały wynosić 29.811.466,21 zł a faktyczne wpływy zamknęły się kwotą 29.521.618,63 zł.

Dochody bieżące według przewidywanego wykonania stanowiły kwotę 24.267.272,31 zł a wykonane osiągnęły wielkość 24.474.875,26 zł.

Plan dochodów majątkowych stanowił kwotę 5.544.193,90 zł a wykonane dochody na koniec 2021 roku zamknęły się kwotą 5.046.743,37 zł. W ramach dochodów majątkowych uzyskano planowane środki ze sprzedaży majątku w wysokości 457.276,60 zł (przy planie 589.977,00 zł) a dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje zamknęły się kwotą 4.589.466,77 zł (przy planowanej wielkości 4.954.216,90 zł).

Wydatki budżetowe według przewidywanego wykonania wynosiły 31.030.586,97 zł a wydatkowano w 2021 roku ogółem 27.317.945,57 zł. Przy czym na wydatki bieżące przeznaczono 21.525.169,44 zł (przewidywane wykonanie 23.092.314,96 zł) a wydatki majątkowe zrealizowano w kwocie 5.792.776,13 zł (przewidywane wykonanie stanowiło kwotę 7.938.272,01 zł).

Zakładano, że wynikiem budżetu będzie deficyt w wysokości 1.219.120,76 zł natomiast na koniec 2021 roku wynikiem budżetu była wypracowana nadwyżka budżetowa w wysokości 2.203.673,06 zł.

W 2021 roku przychody budżetu zamknęły się kwotą 1.717.080,76 zł tj. w planowanej wielkości. Do przychodów budżetu zalicza się wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych, które zamknęły się kwotą 1.588.315,96 zł oraz niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 w kwocie 128.764,80 zł.

Rozchody budżetu w 2021 roku wykonano w planowanej wielkości tj. w kwocie 497.960,00 zł.

Faktyczny dług na koniec 2021 roku wyniósł 3.091.973,06 zł co stanowiło 10,47% dochodów wykonanych za rok poprzedni. Wydatki na obsługę długu tj. odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek zaplanowano w wysokości 60.000,00 zł a wydatkowano 36.833,16 zł (tj. 61,39% planu).

Zakładano wstępnie, że różnica dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi wyniesie 1.174.957,35 zł a w wyniku dalszych oszczędności wyniosła 2.949.705,82 zł.

Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane miały wynosić 9.844.572,29 zł a z opracowanych sprawozdań wynika, że wydatkowano łącznie 9.346.719,82 zł.

Wydatki na przedsięwzięcia zaplanowane w 2021 roku zgodnie z załącznikiem nr 2 do wieloletniej prognozy finansowej stanowiły kwotę 8.404.023,82 zł a kwota zrealizowanych wydatków to 6.166.676,43 zł z czego:

- na wydatki bieżące przypadała kwota 1.039.893,00 zł (przy planie 1.234.582,40 zł),
- na wydatki majątkowe przypadała kwota 5.126.783,43 zł (przy planie 7.169.441,42 zł).

Ponadto w uchwale nr XXV/231/2022 w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2029 wprowadzono zmiany budżetowe na 2022 rok.

Prognozowane dochody budżetowe na 2022 rok zwiększyły się o 217.138,43 zł tj. do kwoty 30.440.027,92 zł w tym dochody bieżące zaplanowano w wysokości 20.379.533,05 zł (przed zmianą 20.125.011,84 zł) a plan dochodów majątkowych stanowił kwotę 10.060.494,87 zł (przed zmianą 10.097.877,65 zł).

Na podstawie pozytywnie rozpatrzonych wniosków o powierzenie grantu współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach osi Priorytetowej 11. Rozwój Lokalny Kierowany przez Społeczność Działania 11.1 Włączenie społeczne na obszarach objętych LSR Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 zwiększono dochody bieżące na realizację projektów grantowych Stowarzyszenia Lokalna Grupa Działania Dorzecza Zgłowiączki w wysokości:

- 50.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację projektu: "Klub Młodzieżowy w Gminie Lubanie",
- 50.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację projektu: "Centrum Aktywności i Integracji w Gminie Lubanie".

Na podstawie umowy zawartej dnia 22 marca 2022 roku o dofinansowanie przedsięwzięcia pn: "Usuwanie folii rolniczych i innych odpadów pochodzących z działalności rolniczej" zwiększono dochody z tytułu dotacji w kwocie 10.000,00 zł na realizację tego przedsięwzięcia.

W ramach programu priorytetowego ogólnopolski program finansowania usuwania wyrobów zawierających azbest 2021 - 2023 zwiększono plan dochodów bieżących na 2022 rok o 33.107,74 zł tj. o dochody niewykorzystane w 2021 roku. Na realizację tego przedsięwzięcia pn: "Unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Lubanie" zaplanowano wydatki na 2022 rok w wysokości 83.107,74 zł a na 2023 rok - 50.000,00 zł.

Plan dotacji celowych zwiększono na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko - Pomorskiego i po wprowadzonych zmianach planowana kwota z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące wynosiła 3.916.456,05 zł.

Na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów z dnia 16 lutego 2022 roku zmniejszono plan subwencji oświatowej o 18.723,00 zł. Kolejnym pismem z dnia 25 lutego 2022 roku zwiększono plan subwencji o 11.984,00 zł ze środków rezerwy części oświatowej na zorganizowanie dodatkowych zajęć specjalistycznych z zakresu pomocy psychologiczno - pedagogicznej.

Plan dochodów bieżących z tytułu subwencji ogólnej na 2022 rok stanowił kwotę 4.463.437,00 zł (w porównaniu do 2021 roku był niższy o 724.537,00 zł).

Plan dochodów majątkowych zmniejszył się o 37.382,78 zł i po zmianie wynosił 10.060.494,87 zł.

Zgodnie z aneksem do umowy o dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn: "Budowa ogólnodostępnego parku rozrywki przy budownictwie mieszkaniowym w miejscowości Probstowo Dolne" wydłużono termin realizacji zadania a dofinansowanie w wysokości 500.000,00 zł przeniesiono z 2022 roku na 2023 rok w ramach planu dochodów majątkowych.

Plan dochodów majątkowych na 2022 rok zwiększono o dofinansowania, które nie wpłynęły w 2021 roku na zrealizowane zadania inwestycyjne i zaplanowane dochody dotyczyły:

1) realizacji projektu "Adaptacja budynku GOK i placu sportowego w Lubaniu na cele aktywizacji społecznej":

- na zadanie pn: "Dostosowanie i wyposażenie budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Janowicach

na cele świetlicy w ramach integracji społecznej" z Regionalnego Programu Operacyjnego województwa kujawsko - pomorskiego współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w wysokości 86.166,91 zł a dofinansowanie z budżetu państwa w wysokości 1.069,95 zł,

- na zadanie pn: "Dostosowanie i wyposażenie budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Ustroniu na cele świetlicy w ramach integracji społecznej " z Regionalnego Programu Operacyjnego województwa kujawsko - pomorskiego współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w wysokości 72.867,63 zł, dofinansowanie z budżetu państwa w wysokości 904,81 zł,

- na zadanie pn: "Dostosowanie i wyposażenie pomieszczeń w budynku Gminnego Ośrodka Kultury i placu sportowego w ramach integracji społecznej" z Regionalnego Programu Operacyjnego województwa kujawsko - pomorskiego współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w wysokości 30.209,85 zł, dofinansowanie z budżetu państwa w wysokości 3.608,04 zł,

2) pomocy finansowej z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 w wysokości 33.376,00 zł na zrealizowane zadanie inwestycyjne pn: "Przebudowa infrastruktury sportowo-rekreacyjnej w miejscowości Lubanie",

3) zadania pn: "Przebudowa - modernizacja stacji uzdatniania wody w Lubaniu - zakup wyposażenia 2021" zwiększenie dochodów majątkowych o 8.436,25 zł,

Plan dochodów majątkowych zwiększono o dofinansowanie na zadanie pn: "Instalacje Odnawialnych Źródeł Energii dla mieszkańców gminy Lubanie" 2020 - 2022 w wysokości 90.277,78 zł (łącznie dochody na to zadanie zaplanowano w wysokości 1.754.527,79 zł).

Po stronie dochodów majątkowych zwiększono plan z tytułu sprzedaży majątku tj. nieruchomości gruntowej położonej w m. Kucierz w wysokości 135.700,00 zł. Plan dochodów majątkowych z tytułu sprzedaży majątku na 2022 rok wynosił 170.100,00 zł.

Plan wydatków budżetowych zwiększono o 1.929.959,19 zł z czego:

- plan wydatków bieżących zwiększono o kwotę 916.889,99 zł,
- plan wydatków majątkowych zwiększono o kwotę 1.013.069,20 zł.

Ogółem plan wydatków po wprowadzonych zmianach wynosił 33.350.848,68 zł, w tym wydatków bieżących 20.538.267,79 zł a majątkowych 12.812.580,89 zł.

Wydatki bieżące na obsługę długu zwiększono o 30.000,00 zł do kwoty 130.000,00 zł z powodu kilkukrotnego podwyższenia stóp procentowych, które miały wpływ na wysokość spłacanych odsetek od zaciągniętych zobowiązań finansowych.

W poprzedniej uchwale planowano deficyt budżetu w wysokości 1.198.000,00 zł. Po wprowadzonych zmianach wynikiem budżetu był deficyt, który stanowił kwotę 2.910.820,76 zł i został pokryty nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w wysokości 340.158,48 zł i wolnymi środkami,

o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 w wysokości 2.570.662,28 zł.

Plan przychodów budżetu na 2022 rok zwiększył się z kwoty 1.709.973,06 zł do kwoty 3.422.793,82 zł. Na przychody budżetu składała się nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w kwocie 340.158,48 zł i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 3.082.635,34 zł. Przychody zaplanowano na pokrycie wspomnianego deficytu budżetu oraz na spłatę kredytów i pożyczek przypadających do spłaty w 2022 roku w wysokości 511.973,06 zł.

Po rozliczeniu wolnych środków za 2021 rok odstąpiono od zaciągania zobowiązań finansowych w wysokości 1.261.973,06 zł.

Rozchody budżetu na 2022 rok pozostały w kwocie 511.973,06 zł i nie zostały zmienione w zakresie lat 2022 - 2027. Na 2028 rok zmniejszono planowane kwoty rozchodów o 750.000,00 zł a na 2029 rok o 511.973,06 zł i w tych latach nie przewiduje się spłat zobowiązań.

Kwota długu na koniec 2022 roku zmniejszyła się z kwoty 3.841.973,06 zł do kwoty 2.580.000,00 zł.

Planowane nadwyżki budżetowe w okresie lat 2023 - 2027 objęte Wieloletnią Prognozą Finansową zaplanowano na spłatę rat kapitałowych kredytów bankowych i pożyczek i w kolejnych latach przedstawiały się w niezmienionych wielkościach.

Limity wydatków na przedsięwzięcia ujęte w załączniku nr 2 do uchwały nr XXV/231/2022 z dnia 29 marca 2022 roku zwiększono na 2022 rok o 1.352.625,83 zł i po wprowadzonej zmianie plan tych wydatków stanowił kwotę 11.785.638,82 zł, z tego na wydatki bieżące przeznaczono kwotę 2.147.694,15 a na majątkowe 9.637.944,67 zł. Planowane limity wydatków na 2023 rok zwiększyły się o 1.165.503,24 zł z przeznaczeniem na wydatki majątkowe, które po zmianie zamknęły się kwotą 1.318.079,24 zł (wydatki bieżące pozostały w kwocie 554.478,72 zł). W kolejnych latach objętych wykazem przedsięwzięć tj. w 2024 i w 2025 roku nie dokonano zmian kwot wydatków na planowane przedsięwzięcia.

Na podstawie art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa wynosiła 3,90%. Natomiast relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze (wskaźnik jednoroczny) wynosiła odpowiednio -0,02% i 1,01%. Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy wynosił dla naszej Gminy 13,31% (w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy) i 14,73% (w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy).

W 2022 roku po wprowadzonych zmianach budżetowych różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi stanowiła deficyt operacyjny w wysokości 158.734,74 zł (kol. 7.2 załącznika nr 1) i wskaźnik jednoroczny (kol. 8.2) wynosiła -0,02% i 1,01%. Wspomniana ustawa pozwoliła w 2022 roku na zrównoważenie budżetu także przychodami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, tj. wolnymi środkami stanowiącymi nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu.

Kolejną zmianę uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej wprowadzono uchwałą nr XXVII/245/2022 Rady Gminy Lubanie podjętą dnia 21 czerwca 2022 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022 – 2029. Wprowadzone zmiany dotyczyły głównie:

- zmiany planów dochodów i wydatków budżetowych na 2022 rok, na 2023 rok,
- zmiany w zakresie przedsięwzięć - zmiany w zakresie limitu wydatków, limitu zobowiązań i wprowadzenie nowych zadań.

Prognozowane dochody budżetowe na 2022 rok zwiększyły się o 1.104.601,48 zł tj. do kwoty 31.544.629,40 zł w tym dochody bieżące zaplanowano w wysokości 21.598.293,63 zł (przed zmianą 20.379.533,05 zł) a plan dochodów majątkowych stanowił kwotę 9.946.335,77 zł (przed zmianą 10.060.494,87 zł).

Na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko - Pomorskiego zwiększono plan dochodów i wydatków bieżących o uzyskane dotacje celowe o kwotę 983.705,58 zł i zmiany wprowadzono zarządzeniami Wójta Gminy Lubanie. Po wprowadzonych zmianach planowana kwota z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące wynosiła 4.900.161,63 zł.

Na podstawie pisma z Ministerstwa Finansów z dnia 14 czerwca 2022 roku zwiększono plan subwencji oświatowej o 119.595,00 zł w związku ze zmianą ustawy Karta Nauczyciela, stosownie do wniosku Ministra Edukacji i Nauki. Zwiększenie części oświatowej subwencji ogólnej na 2022 rok nastąpiło w związku z realizacją podwyżek wynagrodzeń dla nauczycieli od 1 maja 2022 roku. Plan subwencji ogólnej na 2022 rok po wprowadzonej zmianie wynosił 4.583.032,00 zł.

Plan dochodów majątkowych zmniejszył się o 114.159,10 zł i po zmianie wynosił 9.946.335,77 zł.

Na podstawie umowy o powierzenie grantu w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej V Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia REACT-EU działania 5.1. Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia zwiększono plan dochodów budżetowych o kwotę 100.000,00 zł. Przyznane środki dotyczyły realizacji projektu grantowego "Cyfrowa Gmina" z czego plan dochodów bieżących zwiększono o 82.840,00 zł a plan dochodów majątkowych o 17.160,00 zł.

Zgodnie z aneksem nr 3 do umowy o powierzenie grantu na realizację zadania "Doposażenie Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w miejscowości Kucierz" zwiększono plan dochodów majątkowych o 70.903,12 zł (dofinansowanie na zadanie po zmianie stanowiło kwotę 370.130,76 zł).

Plan dochodów majątkowych zmniejszono o 97.500,00 zł zgodnie z aneksem nr 2 do umowy o dofinansowanie w formie zaliczki i refundacji Projektu "Instalacje Odnawialnych Źródeł Energii dla mieszkańców gminy Lubanie". Ponadto zmniejszono plan dochodów z tytułu wpłat mieszkańców partycypujących w kosztach przedsięwzięcia o 104.722,22 zł. Zmniejszenie dochodów majątkowych wynikało z niższych planów wydatków kwalifikowalnych niż pierwotnie zakładano na

realizację wspomnianego zadania.

Plan dochodów majątkowych zwiększono o uzyskane dofinansowania na 2023 rok łącznie o 10.496.005,00 zł z czego:

- 1) na podstawie wstępnych promes w ramach II edycji Rządowego Funduszu Polski Ład Programu Inwestycji Strategicznych:
  - 4.997.000,00 zł na modernizację sieci dróg na terenie gminy Lubanie – etap I
  - 4.999.005,00 zł na modernizację sieci dróg na terenie gminy Lubanie – etap II
- 2) zgodnie z umową o przyznaniu pomocy z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach PROW na lata 2014-2020 uzyskano środki w wysokości 500.000,00 zł na realizację zadania pn: "Budowa świetlicy wiejskiej w Mikanowie".

Ponadto w poprzedniej uchwale planowano dochody majątkowe na 2023 rok w wysokości 500.000,00 zł na realizację inwestycji pn: "Budowa ogólnodostępnego parku rozrywki przy budownictwie mieszkaniowym w miejscowości Probstwo Dolne".

Po wprowadzonych zmianach plan dochodów majątkowych na 2023 rok zaplanowano w kwocie 10.996.005,00 zł.

Plan wydatków budżetowych zwiększono o 1.104.601,48 zł z czego:

- plan wydatków bieżących zwiększono o kwotę 1.218.760,58 zł,
- plan wydatków majątkowych zmniejszono o kwotę 114.159,10 zł.

Ogółem plan wydatków po wprowadzonych zmianach wynosił 34.455.450,16 zł, w tym plan wydatków bieżących stanowił kwotę 21.757.028,37 zł a majątkowych 12.698.421,79 zł.

Analizowaną uchwałą wprowadzono zmiany w planie wydatków bieżących i majątkowych o uzyskane środki opisane przy zmianach w planie dochodów budżetowych.

Ponadto w ramach planu wydatków majątkowych na 2022 rok dokonano następujących zmian:

- 1) wprowadzono zadanie inwestycyjne pn: "Budowa odcinka sieci wodociągowej z przyłączem wodociągowym w miejscowości Przywieczerzyn Kolonia" w wysokości 10.000,00 zł,
- 2) zwiększono plan wydatków majątkowych o 13.000,00 zł na zadanie pn: "Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Kucierz, gmina Lubanie" z limitem wydatków w wysokości 923.000,00 zł,
- 3) wprowadzono zadanie inwestycyjne pn: "Projekt grantowy "Cyfrowa Gmina" z limitem wydatków w kwocie 17.160,00 zł,
- 4) wprowadzono zadanie pn: "Dofinansowanie zakupu pojazdu służbowego osobowego typu SUV w wersji oznakowanej dla Komisariatu Policji w Brześciu Kujawskim - Fundusz Wsparcia Policji" w wysokości 15.000,00 zł,
- 5) zwiększono plan wydatków majątkowych na zadanie pn: "Doposażenie Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w m. Kucierz" o 102.601,00 zł i po zmianie łączny koszt zadania na 2022 rok wynosił 545.601,00 zł,



- 6) zwiększono o 50.000,00 zł plan wydatków z tytułu dotacji celowych na dofinansowanie kosztów wymiany systemów ogrzewania węglowego na nowe ekologiczne źródła ogrzewania na terenie Gminy Lubanie do kwoty 135.000,00 zł,
- 7) zmniejszono plan wydatków majątkowych o 202.222,22 zł na zadanie pn: Instalacje Odnawialnych Źródeł Energii dla mieszkańców gminy Lubanie" do kwoty 1.996.730,95 zł na 2022 rok,
- 8) zmniejszono plan wydatków majątkowych o 119.697,88 zł na zadanie pod nazwą "Budowa ogólnodostępnego parku rozrywki przy budownictwie mieszkaniowym w miejscowości Probstwo Dolne" do kwoty 250.302,12 zł na 2022 rok, a tym samym zwiększono plan wydatków o 119.697,88 zł na 2023 rok.

Ponadto zwiększono plan wydatków majątkowych na 2023 rok o 998.834,83 zł na realizację zadania inwestycyjnego pn: "Budowa świetlicy wiejskiej w Mikanowie" i łączny koszt inwestycji to kwota 1.042.834,83 zł.

Wydatki bieżące na obsługę długu zwiększono o 30.000,00 zł do kwoty 160.000,00 zł z powodu kilkukrotnego podwyższenia stóp procentowych, które miały wpływ na wysokość spłacanych odsetek od zaciągniętych zobowiązań finansowych. W zakresie lat 2023-2024 zwiększono planowane wydatki na obsługę długu.

Wynik budżetu pozostał bez zmian tj. zaplanowano deficyt w wysokości 2.910.820,76 zł, który został pokryty nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w wysokości 340.158,48 zł i wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 w wysokości 2.570.662,28 zł.

Przychody w 2022 roku pozostały w kwocie 3.422.793,82 zł. Na przychody budżetu składała się nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w kwocie 340.158,48 zł i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 3.082.635,34 zł. Przychody zaplanowano na pokrycie wspomnianego deficytu budżetu oraz na spłatę kredytów i pożyczek przypadających do spłaty w 2022 r. w wysokości 511.973,06 zł.

Rozchody budżetu pozostały bez zmian i na 2022 rok zaplanowano w kwocie 511.973,06 zł.

Kwota długu pozostała bez zmian i na koniec 2022 roku zaplanowano w wysokości 2.580.000,00 zł.

Limity wydatków na przedsięwzięcia ujęte w załączniku nr 2 do analizowanej uchwały zmniejszono na 2022 rok o 196.321,80 zł i po wprowadzonej zmianie plan tych wydatków stanowił kwotę 11.589.317,02 zł, z tego na wydatki bieżące przeznaczono kwotę 2.157.691,45 zł a na majątkowe 9.431.625,57 zł. Planowane limity wydatków na 2023 rok zwiększyły się o 11.120.537,71 zł z tego wydatki majątkowe zwiększyły się o 11.114.537,71 zł i po zmianie zamknęły się kwotą 12.432.616,95 zł a wydatki bieżące zwiększono o 6.000,00 zł i po zmianie zaplanowano w kwocie 560.478,72 zł. W 2024 roku zwiększono plan wydatków o 6.000,00 zł z przeznaczeniem na wydatki bieżące, które zamknęły się kwotą 556.000,00 zł (limit wydatków majątkowych pozostał w kwocie 378.000,00 zł). W 2025 roku objętym wykazem przedsięwzięć nie dokonano zmian kwot wydatków na planowane przedsięwzięcia.

Trzecią zmianę wprowadzono uchwałą nr XXIX/255/2022 Rady Gminy Lubanie z dnia 16 września 2022 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022 - 2029 i zmiany dotyczyły głównie:

- zmiany planów dochodów i wydatków budżetowych na 2022 rok, na 2023 rok,
- zmiany wyniku budżetu,
- zmiany kwoty rozchodów,
- zmiany w zakresie przedsięwzięć - zmiany w zakresie limitu wydatków, limitu zobowiązań i wprowadzenie nowych zadań.

Prognozowane dochody budżetowe na 2022 rok zmniejszyły się o 2.312.299,24 zł tj. do kwoty 29.232.330,16 zł w tym dochody bieżące zaplanowano w wysokości 21.851.526,11 zł (przed zmianą 21.598.293,63 zł) a plan dochodów majątkowych stanowił kwotę 7.380.804,05 zł (przed zmianą 9.946.335,77 zł).

Na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko - Pomorskiego zwiększono plan dochodów i wydatków bieżących o uzyskane dotacje celowe o kwotę 199.173,48 zł i zmiany wprowadzono zarządzeniami Wójta Gminy Lubanie oraz uchwałą w sprawie zmiany budżetu gminy Lubanie. Po wprowadzonych zmianach planowana kwota z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące wynosiła 5.099.335,11 zł.

Zgodnie z uchwałą Sejmiku województwa kujawsko-pomorskiego w sprawie udzielenia pomocy finansowej w formie dotacji celowej dla gmin z przeznaczeniem dla spółek wodnych na dofinansowanie zadań związanych z bieżącym utrzymaniem urządzeń melioracji wodnych, zwiększono plan dochodów bieżących o uzyskane środki w wysokości 20.000,00 zł. Przyznaną dotację dla gminnej spółki wodnej przeznaczono na rekonstrukcję urządzeń wodnych na terenie gminy Lubanie.

Na podstawie pisma z Ministerstwa Finansów z dnia 11 sierpnia 2022 roku zwiększono plan subwencji oświatowej o 71.212,00 zł w związku z realizacją zadania związanego z zatrudnieniem nauczycieli pedagogów, pedagogów specjalnych, psychologów, logopedów lub terapeutów pedagogicznych od 1 września 2022 roku. Kolejnym pismem Ministra Finansów zwiększono plan części oświatowej subwencji ogólnej na 2022 rok o 17.631,00 zł, w związku ze zmianami w zakresie średniego wynagrodzenia dotychczasowych nauczycieli stażystów i nauczycieli kontraktowych od 1 września 2022 roku. Plan subwencji ogólnej na 2022 rok po wprowadzonej zmianie wynosił 4.671.875,00 zł.

Zgodnie z zawartą umową z Kujawsko - Pomorskim Samorządowym Stowarzyszeniem Salutaris zwiększono plan dochodów bieżących o uzyskaną pomoc finansową w wysokości 15.000,00 zł z przeznaczeniem na usunięcie uszkodzeń, do których doszło wskutek huraganu i ulewnego deszczu na terenie gminy Lubanie.

Plan dochodów bieżących zwiększono o 13.525,00 zł zgodnie z aneksem do porozumienia z dnia 26.05.2021 roku zawartego z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska

i Gospodarki Wodnej w Toruniu z przeznaczeniem na prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego w ramach programu "Czyste Powietrze".

W ramach zmian wprowadzonych uchwałą nr XXIX/255/2022 plan dochodów majątkowych zmniejszył się o 2.565.531,72 zł i po zmianie wynosił 7.380.804,05 zł. Dochody majątkowe ze sprzedaży majątku pozostały w kwocie 170.100,00 zł.

Na podstawie aneksu z dnia 24.08.2022 roku zawartego z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu do umowy o powierzenie grantu na realizację zadania pn: "Doposażenie Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w miejscowości Kucierz", zwiększono plan dochodów majątkowych o 13.498,42 zł. Przyznane dofinansowanie na wspomniane zadanie zamknęło się kwotą 383.629,18 zł.

Plan dochodów majątkowych zmniejszono o 2.579.030,14 zł w związku z wnioskiem o dofinansowanie z Programu Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na podstawie promesy finansowanej ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie zadania inwestycyjnego "Rozbudowa sieci dróg na terenie gminy Lubanie". Kwota dofinansowania uległa zmniejszeniu do 5.020.969,86 zł, co stanowiło 95% ostatecznej wartości inwestycji.

Plan dochodów majątkowych na 2023 rok pozostał w kwocie 10.996.005,00 zł i dotyczył:

- 1) inwestycji w ramach II edycji Rządowego Funduszu Polski Ład Programu Inwestycji Strategicznych:
  - 4.997.000,00 zł na modernizację sieci dróg na terenie gminy Lubanie – etap I
  - 4.999.005,00 zł na modernizację sieci dróg na terenie gminy Lubanie – etap II
- 2) środków z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach PROW na lata 2014-2020 w wysokości 500.000,00 zł na realizację zadania pn: "Budowa świetlicy wiejskiej w Mikanowie".
- 3) dofinansowania w wysokości 500.000,00 zł na realizację inwestycji pn: "Budowa ogólnodostępnego parku rozrywki przy budownictwie mieszkaniowym w miejscowości Probstwo Dolne".

Plan wydatków budżetowych na 2022 rok zmniejszono o 2.291.285,29 zł z czego:

- plan wydatków bieżących zwiększono o kwotę 282.232,48 zł,
- plan wydatków majątkowych zmniejszono o kwotę 2.573.517,77 zł.

Ogółem plan wydatków po wprowadzonych zmianach wynosił 32.164.164,87 zł, w tym plan wydatków bieżących stanowił kwotę 22.039.260,85 zł a majątkowych 10.124.904,02 zł.

W ramach planu wydatków majątkowych na 2022 rok dokonano następujących zmian:

- 1) w ramach zadania inwestycyjnego pn: "Rozbudowa sieci dróg na terenie gminy Lubanie" wprowadzono zmiany w przedsięwzięciach:
  - "Rozbudowa drogi gminnej nr 190116C w miejscowości Janowice" zwiększono plan wydatków majątkowych o 106.364,87 zł i po zmianie plan wydatków na 2022 rok zaplanowano w kwocie 803.863,32 zł, w tym dofinansowanie wynosiło 722.345,15 zł,

- "Rozbudowa drogi gminnej nr 190141C Probstwo Dolne-Mikorzyn" zmniejszono plan wydatków majątkowych o 147.709,20 zł i po zmianie plan wydatków na 2022 rok zaplanowano w kwocie 1.244.287,71 zł w tym dofinansowanie wynosiło 1.157.837,86 zł,
  - "Rozbudowa drogi gminnej nr 190104C w miejscowości Przywieczerzyn Kolonia" zmniejszono plan wydatków majątkowych o 342.603,06 zł i po zmianie plan wydatków na 2022 rok zaplanowano w kwocie 1.123.597,25 zł w tym dofinansowanie wynosiło 1.029.972,23 zł,
  - "Przebudowa drogi gminnej nr 190124C w miejscowości Ustronie" zmniejszono plan wydatków majątkowych o 439.811,29 zł i po zmianie plan wydatków na 2022 rok zaplanowano w kwocie 1.061.256,82 zł w tym dofinansowanie wynosiło 988.236,67 zł,
  - "Przebudowa drogi gminnej nr 190120C" zmniejszono plan wydatków majątkowych o 1.784.271,46 zł i po zmianie plan wydatków na 2022 rok zaplanowano w kwocie 1.212.864,76 zł w tym dofinansowanie wynosiło 1.122.577,95 zł,
- 2) zmniejszono plan wydatków o 10.000,00 zł na zadanie pn: "Dotacje celowe na dofinansowanie zakupu zbiorników do gromadzenia wód opadowych w miejscu ich powstania w ramach pilotażowego programu ochrony zasobów wodnych na terenie Gminy Lubanie pn: "Złap deszczówkę",
  - 3) zwiększono plan wydatków o 10.000,00 zł na zadanie pn: "Dotacje celowe na dofinansowanie kosztów wymiany systemów ogrzewania węglowego na nowe ekologiczne źródła ogrzewania na terenie Gminy Lubanie",
  - 4) zwiększono plan wydatków majątkowych na zadanie pn: "Doposażenie Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w m. Kucierz" o 13.498,42 zł i po zmianie łączny koszt zadania na 2022 rok wynosił 559.099,42 zł w tym dofinansowanie stanowiło kwotę 383.629,18 zł,
  - 5) zwiększono plan wydatków majątkowych na zadanie pn: "Zakup i montaż lamp fotowoltaicznych na potrzeby oświetlenia drogowego" o 21.013,95 zł (uzyskane umorzenie pożyczki) i łączny plan wydatków na 2022 rok stanowił wielkość 25.540,51 zł.

Ponadto zwiększono plan wydatków majątkowych na 2023 rok o 1.296.012,01 zł na realizację zadania inwestycyjnego pn: "Budowa ogólnodostępnego parku rozrywki przy budownictwie mieszkaniowym w miejscowości Probstwo Dolne" do kwoty 2.055.107,13 zł i łączny koszt inwestycji stanowił wielkość 2.315.409,15 zł.

Wydatki bieżące na obsługę długu pozostały w planowanej kwocie 160.000,00 zł.

W poprzedniej uchwale wynikiem budżetu był deficyt w wysokości 2.910.820,76 zł, a po wprowadzonych zmianach deficyt zwiększył się o 21.013,95 zł tj. do kwoty 2.931.834,71 zł, który został pokryty nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w wysokości 340.158,48 zł i wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 w wysokości 2.591.676,23 zł.

Przychody w 2022 roku pozostały w kwocie 3.422.793,82 zł. Na przychody budżetu składała się nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w kwocie 340.158,48 zł i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 3.082.635,34 zł. Przychody zaplanowano na

pokrycie wspomnianego deficytu budżetu oraz na spłatę kredytów i pożyczek przypadających do spłaty w 2022 roku w wysokości 490.959,11 zł.

Rozchody budżetu na 2022 rok zmniejszono o 21.013,95 zł tj. o uzyskane umorzenie pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu udzielonej na zadanie pn: "Budowa solarnego oświetlenia drogowego" zgodnie z umową nr PW17050/OA/-in z dnia 22.12.2017 roku. Uchwałą nr 680/22 z dnia 06.06.2022 roku (wejście w życie z dniem 30.06.2022 r) zarząd WFOŚIGW w Toruniu umorzył 15% pożyczki i zgodnie ze złożonym oświadczeniem środki z częściowego umorzenia pożyczki przeznaczone na zadanie pn: "Zakup i montaż lamp fotowoltaicznych na potrzeby oświetlenia drogowego". Po wprowadzonej zmianie rozchody zaplanowano w kwocie 490.959,11 zł.

Kwota długu pozostała bez zmian i na koniec 2022 roku wynosiła 2.580.000,00 zł. W załączniku nr 1 do wieloletniej prognozy finansowej w kol. 10.8 zaktualizowano informacje uzupełniające o kwotę spadku długu wynikającą z uzyskanego umorzenia w wysokości 21.013,95 zł.

Limity wydatków na przedsięwzięcia ujęte w załączniku nr 2 do uchwały zmniejszono na 2022 rok o 775.721,31 zł i po wprowadzonej zmianie plan tych wydatków stanowił kwotę 10.813.595,71 zł, z tego na wydatki bieżące przeznaczono kwotę 2.171.216,45 zł a na majątkowe 8.642.379,26 zł. Planowane limity wydatków na 2023 rok zwiększyły się o 2.863.664,02 zł, z tego wydatki majątkowe zwiększyły się o 1.296.012,01 zł i po zmianie zamknęły się kwotą 13.728.628,96 zł a wydatki bieżące zwiększono o 1.567.652,01 zł i po zmianie zaplanowano w kwocie 2.128.130,73 zł. W 2024 roku zwiększono plan wydatków o 161.562,80 zł, z przeznaczeniem na wydatki bieżące, które zamknęły się kwotą 717.562,80 zł (limit wydatków majątkowych pozostał w kwocie 378.000,00 zł). W 2025 roku objętym wykazem przedsięwzięć nie dokonano zmian kwot wydatków na planowane przedsięwzięcia.

Kolejną zmianę uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej wprowadzono dnia 26 października 2022 roku uchwałą nr XXXI/265/2022 Rady Gminy Lubanie. Plan dochodów budżetowych na 2022 rok zwiększono o 7.884.610,73 zł tj. do kwoty 37.116.940,89 zł, w tym dochody bieżące zaplanowano w wysokości 29.736.136,84 zł (przed zmianą 21.851.526,11 zł) a plan dochodów majątkowych pozostał w kwocie 7.380.804,05 zł.

Zgodnie z pismem Ministra Finansów z dnia 30 września 2022 roku zwiększono plan dochodów bieżących z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na 2022 rok o 2.888.418,57 zł i po wprowadzonej zmianie plan dochodów z tego tytułu wynosił 5.759.505,57 zł.

Ponadto na podstawie pisma Ministra Finansów z dnia 13 października 2022 roku przyjęto planowane na 2023 rok dochody budżetowe:

- z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 2.925.563,00 zł,

- z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w kwocie 255.195,00 zł,
- z tytułu subwencji ogólnej w wysokości 4.799.210,00 zł ( w tym część wyrównawcza subwencji ogólnej w kwocie 804.209,00 zł i część oświatowa subwencji ogólnej w kwocie 3.995.001,00 zł).

Zgodnie z zawartą umową z Kujawsko - Pomorskim Samorządowym Stowarzyszeniem Salutaris zwiększono plan dochodów bieżących o uzyskaną pomoc finansową w wysokości 1.000,00 zł z przeznaczeniem na naprawę uszkodzonych daszków zamontowanych w budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Ustroniu.

Plan dochodów bieżących zwiększono o udzielony grant w projekcie "Dostępny samorząd - granty" w wysokości 44.000,00 zł realizowany przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014 - 2020, Oś Priorytetowa II Efektywne polityki publiczne dla rynku pracy, gospodarki i edukacji, Działanie 2.18 Wysokiej jakości usługi administracyjne.

Plan dochodów majątkowych na 2022 rok pozostał w kwocie 7.380.804,05 zł. Na 2023 rok zmniejszono plan dochodów majątkowych o 500.000,00 zł z tytułu dofinansowania na realizację inwestycji pn: "Budowa świetlicy wiejskiej w Mikanowie" i przeniesiono dochody z tego tytułu na 2024 rok. Po wprowadzonej zmianie plan dochodów majątkowych na 2023 rok zaplanowano w kwocie 10.496.005,00 zł i dotyczył:

1) inwestycji w ramach II edycji Rządowego Funduszu Polski Ład Programu Inwestycji

Strategicznych:

- 4.997.000,00 zł na modernizację sieci dróg na terenie gminy Lubanie – etap I
- 4.999.005,00 zł na modernizację sieci dróg na terenie gminy Lubanie – etap II,

2) dofinansowania w wysokości 500.000,00 zł na realizację inwestycji pn: "Budowa ogólnodostępnego parku rozrywki przy budownictwie mieszkaniowym w miejscowości Probstwo Dolne".

Plan dochodów majątkowych na 2024 rok zwiększono o 500.000,00 zł na realizację zadania pn: "Budowa świetlicy wiejskiej w Mikanowie" o środki z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach PROW na lata 2014-2020.

Uchwałą nr XXXI/265/2022 z dnia 26 października 2022 roku zwiększono plan wydatków budżetowych na 2022 rok o 5.387.472,16 zł z czego:

- plan wydatków bieżących zwiększono o kwotę 5.244.192,16 zł,
- plan wydatków majątkowych zwiększono o kwotę 143.280,00 zł.

Ogółem plan wydatków budżetowych po wprowadzonych zmianach wynosił 37.551.637,03 zł, w tym plan wydatków bieżących stanowił kwotę 27.283.453,01 zł a majątkowych 10.268.184,02 zł.

W ramach planu wydatków majątkowych na 2022 rok dokonano następujących zmian:

1) wprowadzono zadanie inwestycyjne pn: "Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody - Filtry pionowe (odżelaziacze) 4 szt wraz z wymianą złóż" na 2022 rok w wysokości 118.280,00 zł,

- 2) wykreślono dofinansowanie zakupu pojazdu służbowego osobowego w wersji oznakowanej dla Komisariatu Policji w Brześciu Kujawskim w kwocie 15.000,00 zł,
- 3) wprowadzono zadanie inwestycyjne pn: "Modernizacja lokalnych ciepłowni w obiektach użyteczności publicznej w tym z wykorzystaniem OZE" zaplanowane na lata 2022-2024 z planowaną kwota wydatków na 2022 rok w wysokości 40.000,00 zł.

Ponadto zmniejszono plan wydatków majątkowych na 2023 rok o 848.834,83 zł. Zmiana dotyczyła zmniejszenia planu wydatków majątkowych o 998.834,83 zł na realizację zadania inwestycyjnego pn: "Budowa świetlicy wiejskiej w Mikanowie" z 2023 roku i przeniesienia w takiej samej wielkości na 2024 rok. Ponadto na 2023 rok na inwestycję pn: "Modernizacja lokalnych ciepłowni w obiektach użyteczności publicznej w tym z wykorzystaniem OZE" zaplanowano wydatki majątkowe w wysokości 100.000,00 zł a na zadanie pn: "Budowa ogólnodostępnego parku rozrywki przy budownictwie mieszkaniowym w miejscowości Probstwo Dolne" zwiększono plan wydatków o 50.000,00 zł.

Plan wydatków majątkowych na 2024 rok zwiększono z kwoty 500.000,00 zł do kwoty 1.396.834,83 zł.

Wydatki bieżące na obsługę długu zwiększono z powodu wzrostu stóp procentowych i w latach objętych prognozą przedstawiały się następująco:

- na 2022 rok wzrost o 30.000,00 zł tj. do kwoty 190.000,00 zł,
- na 2023 rok wzrost o 40.000,00 zł tj. do kwoty 180.000,00 zł,
- na 2024 rok wzrost o 40.000,00 zł tj. do kwoty 160.000,00 zł,
- na 2025 rok wzrost o 40.000,00 zł tj. do kwoty 120.000,00 zł,
- na 2026 rok wzrost o 40.000,00 zł tj. do kwoty 100.000,00 zł,
- na 2027 rok wzrost o 40.000,00 zł tj. do kwoty 90.000,00 zł,
- na 2028 rok wzrost o 40.000,00 zł tj. do kwoty 80.000,00 zł,
- na 2029 rok wzrost o 30.000,00 zł tj. do kwoty 70.000,00 zł,

W poprzedniej uchwale w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej, wynikiem budżetu w 2022 roku był deficyt w wysokości 2.931.834,71 zł, a po wprowadzonych zmianach deficyt zmniejszył się o 2.497.138,57 zł tj. do kwoty 434.696,14 zł, który został pokryty nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w wysokości 340.158,48 zł i wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 w wysokości 94.537,66 zł.

Na 2023 rok zaplanowano wynik budżetu w postaci deficytu w wysokości 2.047.138,57 zł, który został pokryty przychodami z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych. Na spłatę rat kredytowych przypadających do rozliczenia w 2023 roku w wysokości 435.000,00 zł zaplanowano kredyt w takiej samej wielkości. Planowane zobowiązanie finansowe zaplanowano do spłaty na 2027 rok.

Przychody w 2022 roku zmniejszyły się z kwoty 3.422.793,82 zł do kwoty 1.375.655,25 zł. Na przychody budżetu składała się nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w kwocie

340.158,48 zł i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 1.035.496,77 zł. Przychody zaplanowano na pokrycie deficytu budżetu w kwocie 434.696,14 zł oraz na spłatę kredytów i pożyczek przypadających do spłaty w 2022 roku w wysokości 940.959,11 zł.

W 2022 roku po uzyskaniu dodatkowych środków z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zmniejszył się planowany deficyt budżetu o uzyskane środki w wysokości 2.497.138,57 zł, który pokryty był przychodami z tytułu wolnych środków. W związku z tym, po uwolnieniu przychodów z tytułu wolnych środków z 2022 roku w wysokości 2.497.138,57 zł, zaplanowano wcześniejszą spłatę zaciągniętych kredytów w wysokości 450.000,00 zł a pozostałe środki w wysokości 2.047.138,57 zł zaplanowano jako wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 na 2023 rok.

Rozchody budżetu na 2022 rok zwiększono o 450.000,00 zł z tytułu planowanej wcześniejszej spłaty kredytów bankowych. Wcześniejsza spłata dotyczyła kredytu zaciągniętego w kwocie 465.000,00 zł w Banku Polskiej Spółdzielczości dnia 14 listopada 2018 roku na realizację zadania pn: "Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Zosin" i z tego zobowiązania zaplanowano do spłacenia kapitał w kwocie 340.000,00 zł przypadający do spłaty w latach 2023 - 2027. Kolejnym zobowiązaniem, które zaplanowano do wcześniejszej spłaty to kredyt zaciągnięty w kwocie 270.000,00 zł dnia 26 września 2019 roku w Kujawsko - Dobrzyńskim Banku Spółdzielczym na realizację zadania pn: "Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Kocia Górka". Z tego zobowiązania finansowego zaplanowano do spłaty kapitał w kwocie 110.000,00 zł, przypadający do uregulowania w latach 2023 - 2026.

Po wprowadzonych zmianach rozchody zaplanowano w podanych niżej wielkościach:

- w 2022 roku w kwocie 940.959,11 zł (wzrost o 450.000,00 zł),
- w 2023 roku w kwocie 435.000,00 zł (spadek o 90.000,00 zł),
- w 2024 roku w kwocie 435.000,00 zł (spadek o 90.000,00 zł),
- w 2025 roku w kwocie 435.000,00 zł (spadek o 100.000,00 zł),
- w 2026 roku w kwocie 435.000,00 zł (spadek o 90.000,00 zł),
- w 2027 roku w kwocie 825.000,00 zł (wzrost o 355.000,00 zł).

Kwota długu na koniec 2022 roku zmniejszyła się z kwoty 2.580.000,00 zł do kwoty 2.130.000,00 zł a w kolejnych latach zaplanowano w podanych wielkościach:

- na koniec 2023 roku - 2.130.000,00 zł,
- na koniec 2024 roku - 1.695.000,00 zł,
- na koniec 2025 roku - 1.260.000,00 zł,
- na koniec 2026 roku - 825.000,00 zł
- na koniec 2027 roku - 0,00 zł.

Limity wydatków na przedsięwzięcia ujęte w załączniku nr 2 do uchwały zwiększono na 2022 rok o 40.000,00 zł (na wydatki majątkowe) i po wprowadzonej zmianie plan wydatków stanowił kwotę 10.853.595,71 zł, z tego na wydatki bieżące przeznaczono kwotę 2.171.216,45 zł a na



majątkowe 8.682.379,26 zł. Planowane limity wydatków na 2023 rok zmniejszyły się o 848.834,83 zł z przeznaczeniem na wydatki majątkowe i po zmianie stanowiły 12.879.794,13 zł a wydatki bieżące pozostały w kwocie 2.128.130,73 zł. W 2024 roku zwiększono plan wydatków o 1.018.834,83 zł z przeznaczeniem na wydatki majątkowe, które zamknęły się kwotą 1.396.834,83 zł (limit wydatków bieżących pozostał w kwocie 717.562,80 zł). W 2025 roku objętym wykazem przedsięwzięć nie dokonano zmian kwot wydatków na planowane przedsięwzięcia.

Piątą zmianę uchwały w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubanie na lata 2022 - 2029 wprowadzono dnia 30 listopada 2022 roku uchwałą Rady Gminy Lubanie nr XXXII/268/2022. Zmiany planowanych kwot dochodów i wydatków budżetowych w zakresie lat objętych prognozą w tym na 2022 rok dotyczyły głównie:

- 1) zwiększenia planu dochodów budżetowych o 1.010.848,44 zł z kwoty 37.116.940,89 zł do kwoty 38.127.789,33 zł w tym:
  - dochody bieżące z kwoty 29.736.136,84 zł zwiększyły się do kwoty 31.127.256,33 zł,
  - dochody majątkowe zmniejszyły się z kwoty 7.380.804,05 zł do kwoty 7.000.533,00 zł,
- 2) zwiększenia planu wydatków budżetowych o 1.010.848,44 zł z kwoty 37.551.637,03 do kwoty 38.562.485,47 zł w tym:
  - wydatki bieżące zwiększyły się z kwoty 27.283.453,01 zł do kwoty 28.674.572,50 zł,
  - wydatki majątkowe zmniejszyły się z kwoty 10.268.184,02 zł do kwoty 9.887.912,97 zł.

Deficyt budżetu na 2022 rok pozostał w kwocie 434.696,14 zł i został pokryty przychodami z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 340.158,48 zł i wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 94.537,66 zł.

Na 2023 rok zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości 2.047.138,57 zł, który został pokryty wolnymi środkami a na spłatę zobowiązań finansowych przypadających do uregulowania w 2023 roku zaplanowano zaciągnięcie kredytu bankowego. Po rozliczeniu wolnych środków za 2022 rok odstąpi się od zaciągania zobowiązania finansowego.

Przychody na 2022 rok zaplanowano w wysokości 1.375.655,25 zł i składały się z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w wysokości 340.158,48 zł i z wolnych środków w kwocie 1.035.496,77 zł. Przychody budżetu w 2022 roku przeznaczono na pokrycie wspomnianego deficytu i na spłatę rat kredytów i pożyczek przypadających do spłaty w 2022 roku tj. w kwocie 940.959,11 zł.

Po uzyskaniu dodatkowych dochodów na 2022 rok z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, dokonano wcześniejszej spłaty kredytów (w wysokości 450.000,00 zł) a pozostałe środki zaplanowano jako wolne środki na 2023 rok.

Planowane rozchody budżetu na 2022 rok pozostały bez zmian tj. w kwocie 940.959,11 zł. Zadłużenie z tytułu zaciągniętych zobowiązań finansowych na koniec 2022 roku zaplanowano w wysokości 2.130.000,00 zł.

Wydatki na obsługę długu na 2022 rok pozostały w kwocie 190.000,00 zł i w kolejnych latach objętych prognozą pozostały bez zmian.

Planowane dochody majątkowe na 2022 rok zmniejszyły się z kwoty 7.380.804,05 zł do kwoty 7.000.533,00 zł a zmniejszenie dotyczyło środków na zadanie pn: "Instalacje Odnawialnych Źródeł Energii dla mieszkańców gminy Lubanie". Dofinansowanie z Regionalnego Programu Operacyjnego województwa kujawsko-pomorskiego do zadania współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego zmniejszono do kwoty 712.124,78 zł, a środki pochodzące z wpłat od mieszkańców na zainstalowanie odnawialnych źródeł energii (fotowoltaika, pompa ciepła) zmniejszono do kwoty 459.909,74 zł na 2022 rok (w 2021 roku wpłaty stanowiły wielkość 304.965,02 zł).

Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 art. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych zmniejszyły się na 2022 rok o 360.271,05 zł w ramach wydatków majątkowych i po zmianie stanowiły wielkość 8.322.108,21 zł, natomiast plan wydatków bieżących pozostał w kwocie 2.171.216,45 zł. Na 2023 rok plan wydatków ogółem zwiększył się o 275.534,33 zł i po wprowadzonej zmianie zamknął się kwotą 15.283.459,19 zł. Z tego zwiększono o 236.534,33 zł limit wydatków bieżących do kwoty 2.364.665,06 zł natomiast limit na wydatki majątkowe zwiększono o 39.000,00 zł do kwoty 12.918.794,13 zł. Limit wydatków na przedsięwzięcia w 2024 roku zwiększył się o 280.000,00 zł, z przeznaczeniem na wydatki majątkowe (po zmianie 1.676.834,83 zł) a plan wydatków bieżących pozostał w kwocie 717.562,80 zł. W 2025 roku nie dokonano zmian.

Ostatnią zmianę uchwały w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubanie na lata 2022 - 2029 wprowadzono uchwałą nr XXXIII/281/2022 Rady Gminy Lubanie z dnia 22 grudnia 2022 roku. Prognozowane dochody budżetowe na 2022 rok zmniejszyły się o 33.152,42 zł tj. do kwoty 38.094.636,91 zł, w tym dochody bieżące zaplanowano w wysokości 31.094.103,91 zł (przed zmianą 31.127.256,33 zł) a plan dochodów majątkowych pozostał w kwocie 7.000.533,00 zł.

Planowana kwota z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zmniejszyła się na 2022 rok z kwoty 10.175.817,23 zł do kwoty 10.102.636,76 zł.

Na podstawie informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów z dnia 25 listopada 2022 roku zwiększono plan dochodów bieżących o 424,00 zł ze środków rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej na 2022 rok. Po zmianie planowana kwota z tytułu subwencji ogólnej na 2022 rok wynosiła 4.672.299,00 zł.

Łączne dochody majątkowe z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje na 2022 rok wynosiły 6.830.433,00 zł i obejmowały:

1) dofinansowanie w wysokości 5.020.969,86 zł na zadania z zakresu infrastruktury drogowej w ramach inwestycji pn: "Rozbudowa sieci dróg na terenie gminy Lubanie".

Przyznane dofinansowanie dotyczyło pierwszej edycji pilotażowego Programu Inwestycji Strategicznych - Rządowego Funduszu Polski Ład w tym:.

- "Rozbudowa drogi gminnej nr 190116C w miejscowości Janowice" dofinansowanie wynosiło 722.345,15 zł (przy łącznych nakładach finansowych 823.476,82),
  - "Rozbudowa drogi gminnej nr 190141C Probostwo Dolne-Mikorzyn" dofinansowanie wynosiło 1.157.837,86 zł (przy łącznych nakładach finansowych 1.283.032,81),
  - "Rozbudowa drogi gminnej nr 190104C w miejscowości Przywieczerzyn Kolonia" dofinansowanie wynosiło 1.029.972,23 zł (przy łącznych nakładach finansowych 1.181.693,45),
  - "Przebudowa drogi gminnej nr 190124C w miejscowości Ustronie" dofinansowanie wynosiło 988.236,67 zł (przy łącznych nakładach finansowych 1.070.031,12 zł),
  - "Przebudowa drogi gminnej nr 190120C" dofinansowanie wynosiło 1.122.577,95 zł (przy łącznych nakładach finansowych 1.212.864,76 zł),
- 2) "Doposażenie Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w m. Kucierz" dofinansowanie stanowiło kwotę 383.629,18 zł przy łącznym koszcie zadania w kwocie 567.094,42 zł,
  - 3) dochody majątkowe zgodnie z zawartą umową o powierzenie grantu w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 dotyczącą realizacji projektu grantowego "Cyfrowa Gmina" w wysokości 17.160,00 zł,
  - 4) "Przebudowa - modernizacja stacji uzdatniania wody w Lubaniu - zakup wyposażenia 2021" dofinansowanie w wysokości 8.436,25 zł,
  - 5) "Dostosowanie i wyposażenie budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Janowicach na cele świetlicy w ramach integracji społecznej" dochody majątkowe w kwocie 87.236,86 zł,
  - 6) "Dostosowanie i wyposażenie budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Ustroniu na cele świetlicy w ramach integracji społecznej" dochody w wysokości 73.772,44 zł,
  - 7) "Dostosowanie i wyposażenie pomieszczeń w budynku Gminnego Ośrodka Kultury i placu sportowego w ramach integracji społecznej" współfinansowane z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 zaplanowano dofinansowanie w kwocie 33.817,89 zł,
  - 8) "Przebudowa infrastruktury sportowo-rekreacyjnej w miejscowości Lubanie" - 33.376,00 zł.
  - 9) "Instalacje Odnawialnych Źródeł Energii dla mieszkańców gminy Lubanie" dofinansowanie z Regionalnego Programu Operacyjnego województwa kujawsko-pomorskiego do zadania współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w wysokości 712.124,78 zł, a środki pochodzące z wpłat od mieszkańców na zainstalowanie odnawialnych źródeł energii (fotowoltaika, pompa ciepła) w kwocie 459.909,74 zł na 2022 rok (w 2021 roku wpłaty stanowiły wielkość 304.965,02 zł).

Dochody majątkowe ze sprzedaży majątku pozostały w kwocie 170.100,00 zł.

Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy pozostały bez zmian i na 2022 rok stanowiły wielkość 1.763.400,40 zł a plan na wydatki majątkowe z udziałem tych środków pozostał w kwocie 2.123.040,13 zł.

Analizowaną uchwałą plan wydatków budżetowych na 2022 rok zmniejszono o 33.152,42 zł i zmiany dotyczyły planu wydatków bieżących.

Ogółem plan wydatków budżetowych po wprowadzonych zmianach wynosił 38.529.333,05 zł, w tym plan wydatków bieżących stanowił kwotę 28.641.420,08 zł a majątkowych pozostał w kwocie 9.887.912,97 zł.

Wydatki bieżące na obsługę długu pozostały w planowanej wielkości tj. w kwocie 190.000,00 zł.

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych, w zakresie zrównoważenia budżetu bieżącego stanowiła na 2022 rok nadwyżkę w wysokości 2.452.683,83 zł.

Wynik budżetu w 2022 roku pozostał w planowanej wielkości tj. stanowił deficyt w kwocie 434.696,14 zł, który został pokryty nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w wysokości 340.158,48 zł i wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 w wysokości 94.537,66 zł.

Na 2023 rok ( podobnie jak w poprzedniej uchwale ) zaplanowano wynik budżetu w postaci deficytu w wysokości 2.047.138,57 zł, którego pokrycie zaplanowano przychodami z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych. Na spłatę rat kredytowych przypadających do rozliczenia w 2023 roku w wysokości 435.000,00 zł zaplanowano kredyt w takiej samej wielkości. Planowane zobowiązanie finansowe zaplanowano do spłaty na 2027 roku.

Planowane nadwyżki budżetowe w okresie lat 2024 - 2027 objęte Wieloletnią Prognozą Finansową przeznaczono na spłatę rat kapitałowych kredytów bankowych.

Przychody w 2022 roku pozostały w kwocie 1.375.655,25 zł i składały się z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 340.158,48 zł oraz z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 1.035.496,77 zł. Przychody zaplanowano na pokrycie deficytu budżetu w kwocie 434.696,14 zł oraz na spłatę kredytów i pożyczek przypadających do uregulowania w 2022 roku w wysokości 940.959,11 zł.

Rozchody budżetu na 2022 rok pozostały w planowanej wielkości tj. 940.959,11 zł.

Kwota długu na koniec 2022 roku pozostała bez zmian tj. w kwocie 2.130.000,00 zł i w kolejnych latach zaplanowano w następujących wielkościach:

- na koniec 2023 roku - 2.130.000,00 zł,
- na koniec 2024 roku - 1.695.000,00 zł,
- na koniec 2025 roku - 1.260.000,00 zł,
- na koniec 2026 roku - 825.000,00 zł
- na koniec 2027 roku - 0,00 zł.

Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 art. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych zwiększyły się na 2022 rok o 700,00 zł w ramach planu wydatków bieżących i po

zmianie wynosiły 2.171.916,45 zł, natomiast plan wydatków majątkowych pozostał w kwocie 8.322.108,21 zł. Na 2023 rok plan wydatków ogółem zwiększył się o 295.501,69 zł i po zmianie stanowił wielkość 15.578.960,88 zł. Po wprowadzonej zmianie limit wydatków majątkowych zwiększył się do kwoty 13.214.295,82 zł a plan wydatków bieżących pozostał w kwocie 2.364.665,06 zł. Limit wydatków na przedsięwzięcia w 2024 roku pozostał bez zmian i na wydatki bieżące zaplanowano kwotę 717.562,80 zł a plan wydatków majątkowych stanowił wielkość 1.676.834,83 zł. W 2025 roku nie dokonano zmian w planie wydatków na przedsięwzięcia i zaplanowana kwota stanowiła wielkość 483.579,00 zł z przeznaczeniem na wydatki majątkowe.

Podsumowując informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej należy wspomnieć, że łączne nakłady finansowe na przedsięwzięcia planowane i realizowane w latach 2022-2025 zamknęły się kwotą 37.302.010,95 zł. Przy czym na wydatki bieżące przeznaczono łącznie 6.430.155,01 zł a na wydatki majątkowe 30.871.855,94 zł.

Wielkość limitów w poszczególnych latach przedstawiała się następująco:

- rok 2022 - 10.494.024,66 zł (po wykonaniu 8.625.567,11 zł),
- rok 2023 - 15.578.980,88 zł,
- rok 2024 - 2.394.397,63 zł,
- rok 2025 - 483.579,00 zł.

Z tego na wydatki bieżące przypadało:

- rok 2022 - 2.171.916,45 zł (po wykonaniu 1.748.670,43 zł),
- rok 2023 - 2.364.665,06 zł,
- rok 2024 - 717.562,80 zł,
- rok 2025 - 0,00 zł.

Limity zobowiązań majątkowych w poszczególnych latach wynosiły:

- rok 2022 - 8.322.108,21 zł (po wykonaniu 6.876.896,68 zł),
- rok 2023 - 13.214.295,82 zł,
- rok 2024 - 1.676.834,83 zł,
- rok 2025 - 483.579,00 zł.

Analizując wykaz przedsięwzięć WPF przypomnieć należy, jakie przedsięwzięcia były w nim zawarte.

W ramach wydatków bieżących na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn zm.) (środki unijne) zaplanowano następujące zadania:

- 1) "Kujawsko - Pomorska Teleopieka" realizowana przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej a okres realizacji projektu przypada na lata 2021-2023 przy łącznych nakładach finansowych w wysokości 14.301,09 zł z czego na 2022 rok - 4.478,72 zł, 2023 rok - 5.789,41 zł.

W 2022 roku na realizację projektu wydatkowano kwotę 4.078,39 zł tj. 91,06% planu, w tym z dofinansowania 1.618,39 zł a ze środków własnych 2.460,00 zł. W ramach projektu wypłacono świadczenie społeczne, dodatki specjalne z pochodnymi, zakupiono opaski dla uczestników projektu i opłacono dostęp do systemu.

- 2) "Działania na rzecz wsparcia i rozwoju uczniów w Gminie Lubanie" zaplanowane do realizacji na lata 2020-2022 przez Szkołę Podstawową im. Jana Pawła II w Lubaniu. Łączne nakłady finansowe zaplanowano w wysokości 263.579,97 zł , z czego na 2022 rok przypadało 8.301,25 zł. W pierwszym półroczu 2022 roku rozliczono dotację i dokonano zwrotu niewykorzystanej dotacji oraz płatności w zaplanowanej kwocie ze środków z Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego. Projekt był realizowany na podstawie umowy w ramach RPO WK-P 2014-2020 Osi Priorytetowej 10 Innowacyjna edukacja, Działania 10.2 Kształcenie ogólne i zawodowe, Poddziałania 10.2.2. Kształcenie Ogólne i został zakończony z dniem 31 grudnia 2021 roku. Projekt zakładał rozwijanie kompetencji kluczowych uczniów poprzez zakup wyposażenia pracowni matematycznej, zakup tablic interaktywnych, laptopów, tabletów, urządzeń wielofunkcyjnych i innych pomocy dydaktycznych a także przeprowadzono szkolenia dla nauczycieli.

W ramach wydatków majątkowych realizowane były następujące zadania:

- 1) "Budowa ścieżki rowerowej przy drodze powiatowej Lubanie - Kucierz". Okres realizacji zadania przypada na lata 2024-2025 przy łącznych nakładach finansowych w wysokości 750.000,00 zł z tego:
  - 2024 rok - 50.000,00 zł,
  - 2025 rok - 62.500,00 zł.
- 2) "Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż rzeki Wisły" - realizacja przypada na lata 2024-2025 przy łącznych nakładach finansowych w kwocie 1.200.000,00 zł z tego:
  - 2024 rok - 90.000,00 zł,
  - 2025 rok - 90.000,00 zł.
- 3) "Rozbudowa sieci kanalizacyjnej na terenie gminy Lubanie" planowane na lata 2016-2025. Łączne nakłady finansowe wynoszą 2.490.000,00 zł z tego przypada na:
  - 2023 rok - 100.000,00 zł,
  - 2024 rok - 115.000,00 zł,
  - 2025 rok - 157.750,00 zł.
- 4) "Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej z wykorzystaniem OZE". Okres realizacji zadania przypada na lata 2017-2025 przy łącznych nakładach finansowych w wysokości 1.598.840,00 zł z tego na:
  - 2023 rok - 32.576,00 zł,
  - 2024 rok - 100.000,00 zł,
  - 2025 rok - 150.000,00 zł.

Zadanie ujęte na liście projektów w ramach dofinansowania z programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza na kolejną perspektywę finansową.

- 5) "Budowa lamp ulicznych z wykorzystaniem instalacji OZE" 2021-2025 przy łącznych nakładach finansowych w wysokości 426.279,72 zł z tego przypadało na:
- 2023 rok - 20.000,00 zł,
  - 2024 rok - 23.000,00 zł,
  - 2025 rok - 23.329,00 zł.

W analizowanym okresie nie podjęto działań w zakresie budowy nowych lamp ulicznych.

- 6) " Budowa ogólnodostępnego parku rozrywki przy budownictwie mieszkaniowym w miejscowości Probstwo Dolne 2020-2023"
- łączne nakłady finansowe – 2.285.409,25 zł
  - limit 2022 – 230.302,12 zł
  - limit 2023 – 2.055.107,13 zł

Zadanie polega na utworzeniu kompleksu sportowo-rekreacyjnego na terenie działki nr 224/1 w miejscowości Probstwo Dolne. Zadanie uzyskało dofinansowanie w ramach działania "Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich" objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020, jako operacja typu "Kształtowanie przestrzeni publicznej" w wysokości 500.000,00 zł. Opracowano program funkcjonalno-użytkowy. W ogłoszonym przetargu wyłoniono wykonawcę zadania i w IV kwartale 2022 roku dokonano częściowego odbioru robót za kwotę 230.302,12 zł. Zakończenie realizacji rzeczowej zadania zaplanowano na I połowę 2023 roku.

- 7) "Instalacje Odnawialnych Źródeł Energii dla mieszkańców gminy Lubanie" 2020-2022 przy łącznych nakładach finansowych w wysokości 1.424.249,56 zł z przeznaczeniem na realizację zadania w 2022 roku. W 2022 roku poniesiono wydatki w wysokości 1.150.636,88 zł. Zadanie dofinansowane w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2014-2020. W ramach zadania zakończono dostawę i montaż 6 szt pomp ciepła oraz 52 instalacji fotowoltaicznych dla mieszkańców gminy. Otrzymano dofinansowanie z funduszy Województwa Kujawsko-Pomorskiego wraz z wkładem własnym od mieszkańców. Wykonawcy zadania w zakresie budowy instalacji fotowoltaicznych naliczono kary umowne z tytułu zwłoki w wykonaniu przedmiotu zamówienia w kwocie 295.501,69 zł. Wykonawca wyraził zgodę na przesunięcie terminu płatności powyższej kwoty do dnia zakończenia mediacji w Sądzie Polubownym przy Prokuraturii Generalnej Rzeczypospolitej Polskiej. W listopadzie ub. roku wykonawca zwrócił się do Sądu z wnioskiem o przeprowadzenie mediacji. Przewidywany termin uzgodnień to I połowa 2023 roku.
- 8) "Doposażenie Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w miejscowości Kucierz 2021-2022"
- łączne nakłady finansowe – 451.328,45 zł

- limit 2022

– 451.328,45 zł

W analizowanym okresie wydatkowano na przedsięwzięcie kwotę 448.476,99 zł z tytułu zakupu sprzętu jezdnego (samochód dostawczy, miniciągnik, przyczepa), sprzętu do rozdrabniania odpadów, sprzętu do utrzymania czystości, kontenerów, pojemników na odpady, programu komputerowego do obsługi PSZOK .

Zadanie dofinansowane z WFOŚiGW w Toruniu. Zamówienie przetargowe udzielane w częściach:

- część I dostawa samochodu dostawczego trzyosobowego – ogłoszono przetarg, wyłoniono wykonawcę oraz podpisano umowę na kwotę 146.600,00 zł z firmą Toyocar Sp. z o.o. Dokonano dostawy.
- część II dostawa miniciągnika komunalnego z osprzętem – ogłoszono przetarg, wyłoniono wykonawcę oraz podpisano umowę na kwotę 281.301,00 zł z firmą Polsad Jacek Korczak. Dokonano dostawy.
- część III zakup pojemników i kontenerów na odpady komunalne – ogłoszono przetarg, wyłoniono wykonawcę oraz podpisano umowę na kwotę 119.433,00 zł z firmą PPHU Torex i dokonano dostawy.
- zapytanie ofertowe na zakup programu komputerowego do obsługi PSZOK – ogłoszono przetarg, wyłoniono wykonawcę oraz podpisano umowę na kwotę 4.292.700,00 zł z firmą KT-Soft Krzysztof Grzesik, Tomasz Dziecioł. Dokonano dostawy.

Zadanie zakończono. Złożono wnioski o płatność do WFOŚiGW w Toruniu. W 2023 roku wpłynęła refundacja poniesionych wydatków w kwocie 85.501,50 zł.

#### 9) "Budowa świetlicy wiejskiej w Mikanowie" - 2021-2024

– łączne nakłady finansowe

– 931.301,86 zł

- limit 2024

– 931.301,86 zł

Inwestycja realizowana będzie na działce ewidencyjnej nr 158/5, w obrębie Mikanowo, w oparciu o ustalenia miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego. Złożono wniosek o dofinansowanie zadania w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich na operację typu Inwestycje w obiekty pełniące funkcje kulturalne. Umowę o dofinansowanie podpisano 26 maja 2022 roku. Wysokość przyznanej pomocy to 500.000,00 zł i stanowi do 63,63% kosztów kwalifikowalnych. Planowane ogłoszenie postępowania zakupowego w 2023 roku.

W przedsięwzięciach gminy nie występują programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego.

Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wyżej wymienione) wynoszą łącznie w 2022 roku – 8.375.364,56 zł (wydatkowano – 6.783.771,48 zł). Z tego na wydatki bieżące



zaplanowano kwotę 2.159.136,48 zł (wydatkowano – 1.736.290,79 zł). Na wydatki majątkowe przypadało – 6.216.228,08 zł (wydatkowano – 5.047.480,69 zł).

W ramach wydatków bieżących realizowano przedsięwzięcia pn:

1) Program priorytetowy "Czyste Powietrze" 2021-2023

– łączne nakłady finansowe	– 92.825,00 zł
- limit 2022	– 29.750,00 zł
- limit 2023	– 48.600,00 zł

Do końca 2022 roku wydatkowano na to zadanie kwotę 14.316,40 zł tj. 48,12% kwoty planowanej z tytułu kosztów obsługi zadań realizowanych przez Gminę w zakresie uruchomienia i prowadzenia punktu konsultacyjno - informacyjnego. W ramach zadania zakupiono artykuły biurowe, artykuły przemysłowe w celu dostosowania pomieszczenia biurowego na utworzenie punktu konsultacyjno - informacyjnego. Ponadto w ramach programu wydrukowano ulotki w ramach promocji i wypłacono dodatki specjalne. Na podstawie porozumienia z dnia 12.05.2021 roku zawartego z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu uzyskano środki finansowe z przeznaczeniem na realizację programu priorytetowego "Czyste Powietrze". Celem programu jest poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej budynków mieszkalnych jednorodzinnych.

2) "Unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest" 2021-2023

– łączne nakłady finansowe	– 155.000,00 zł
- limit 2022	– 83.107,74 zł
- limit 2023	– 50.000,00 zł

W analizowanym okresie poniesiono wydatki w kwocie 34.279,20 zł tj. 41,25% planu.

3) "Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu gminy Lubanie" 2021-2023

– łączne nakłady finansowe	– 3.819.288,24 zł
- limit 2022	– 1.562.806,44 zł
- limit 2023	– 1.376.150,04 zł

Wydatki za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych poniesione do końca 2022 roku zamknęły się kwotą 1.307.657,43 zł co stanowi 83,67% planu.

4) "Świadczenie kompleksowej usługi oświetlenia na terenie gminy Lubanie" 2022-2024

– łączne nakłady finansowe	– 1.580.000,00 zł
- limit 2022	– 475.000,00 zł
- limit 2023	– 555.000,00 zł
- limit 2024	– 550.000,00 zł

Za usługę oświetlenia na koniec 2022 roku wydatkowano kwotę 373.526,01 zł tj. 78,64% planu.

5) "Monitoring składowiska odpadów komunalnych innych niż niebezpieczne i obojętne w m. Kucierz gm. Lubanie, w fazie poeksploatacyjnej w 2022 oraz 2023 roku" 2022-2024:

- łączne nakłady finansowe	– 20.472,30 zł
----------------------------	----------------

- limit 2022	– 8.472,30 zł
- limit 2023	– 6.000,00 zł
- limit 2024	– 6.000,00 zł

W analizowanym okresie wydatkowano na przedsięwzięcie kwotę 6.511,75 zł tj. 76,86% planu z tytułu prowadzenia monitoringu na składowisku odpadów komunalnych w m. Kucierz.

6) "Włocławska Grupa Zakupowa. Dostawa energii elektrycznej" 2023-2024 przy łącznych nakładach finansowych w kwocie 484.688,41 zł z czego przypada na:

- limit 2023 rok	– 323.125,61 zł,
- limit 2024 rok	– 161.562,80 zł.

W ramach wydatków majątkowych realizowano następujące zadania:

1) "Rozbudowa sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy Lubanie 2016-2025"

– łączne nakłady finansowe	– 10.000,00 zł
- limit 2022	– 5.000,00 zł

Nie poniesiono wydatków na to przedsięwzięcie.

2) "Budowa lamp ulicznych z wykorzystaniem instalacji OZE" 2022-2025 przy łącznych nakładach finansowych w wysokości 10.000,00 zł, z czego przypada na:

- limit 2022 rok	– 5.000,00 zł,
- limit 2024 rok	– 5.000,00 zł.

Nie poniesiono wydatków w analizowanym okresie i nie podjęto działań w zakresie budowy nowych lamp ulicznych.

3) "Przebudowa - modernizacja stacji uzdatniania wody w miejscowości Lubanie (etap II) - dokumentacja" 2020-2023

- łączne nakłady finansowe	– 33.765,00 zł
- limit 2022	– 10.000,00 zł
- limit 2023	– 10.000,00 zł

Wydatków nie poniesiono w analizowanym okresie.

4) "Rozbudowa drogi w miejscowości Kucierz" 2019-2022

- łączne nakłady finansowe	– 276.776,03 zł
- limit 2022	– 2.000,00 zł

W 2022 roku nie poniesiono wydatków na to zadanie a zaplanowane wydatki dotyczyły odszkodowań za utracone prawo własności nieruchomości położonych w obrębie ewidencyjnym Kucierz. Zakończono realizację zadania i droga uzyskała pozwolenie na użytkowanie.

5) "Rozbudowa drogi gminnej nr 190116C w miejscowości Janowice w ramach zadania inwestycyjnego pn: Rozbudowa sieci dróg na terenie gminy Lubanie" 2019-2023

- łączne nakłady finansowe	– 849.476,82 zł
- limit 2022	– 803.863,32 zł

- limit 2023 – 26.000,00 zł

W analizowanym okresie poniesiono wydatki na wspomniane przedsięwzięcie w wysokości 768.463,32 zł z tytułu zapłaty za roboty budowlane, za wykonanie inwestorskiego nadzoru archeologicznego, przeprowadzenie niezbędnych badań archeologicznych oraz sporządzenie dokumentacji a także za pełnienie nadzoru inwestorskiego oraz opłaty sądowe dotyczące wniosku o wpis do ksiąg wieczystych. Po przeprowadzonym postępowaniu przetargowym wyłoniono wykonawcę zadania. Przedsięwzięcie uzyskało dofinansowanie w ramach I edycji Polskiego Ładu Programu Inwestycji Strategicznych. W listopadzie ub. roku nastąpił odbiór końcowy robót budowlanych. Trwają postępowania ustalające odszkodowania dla właścicieli nieruchomości zajętych pod drogę. Opłacono wnioski do Sądu Rejonowego o ujawnienie prawa własności Gminy Lubanie, natomiast wypłata odszkodowań nastąpi w 2023 roku.

6) "Przebudowa drogi gminnej Lubanie-Dąbrówka od km 0+000 do km 1+317" 2020-2022

- łączne nakłady finansowe – 1.233.306,16 zł

- limit 2022 – 549.101,16 zł

W 2022 roku poniesione wydatki na to przedsięwzięcie zamknęły się kwotą 536.028,40 zł z tytułu zapłaty za roboty budowlane i za prowadzenie nadzoru budowlanego. Drogę oddano do użytku. Zadanie zakończono i rozliczono.

7) "Rozbudowa drogi gminnej nr 190141C Probstwo Dolne - Mikorzyn" w ramach zadania inwestycyjnego pn: Rozbudowa sieci dróg na terenie gminy Lubanie - 2020-2022

- łączne nakłady finansowe – 1.283.032,81 zł

- limit 2022 – 1.244.287,71 zł

W analizowanym okresie poniesiono wydatki w wysokości 1.237.925,04 zł z tytułu zapłaty za roboty budowlane, za pełnienie nadzoru inwestorskiego, wypłacono odszkodowania właścicielom nieruchomości zajętych pod drogę oraz dokonano opłat sądowych dotyczących wniosku o wpis do ksiąg wieczystych. W 2022 roku wyłoniono wykonawcę zadania i droga uzyskała dofinansowanie z I edycji Polskiego Ładu Programu Inwestycji Strategicznych. W listopadzie ub. roku nastąpił odbiór końcowy robót budowlanych.

8) "Budowa ogólnodostępnego parku rozrywki przy budownictwie mieszkaniowym" 2020-2023

- łączne nakłady finansowe – 79.999,90 zł

- limit 2022 – 20.000,00 zł

- limit 2023 – 50.000,00 zł

W analizowanym okresie wydatkowano 1.000,00 zł z tytułu nadzoru inwestorskiego nad częściową realizacją zadania. Zakończenie realizacji zadania nastąpi w I połowie 2023 roku.

9) "Rozbudowa drogi gminnej Lubanie - Krzyżówki" 2018-2022

- łączne nakłady finansowe – 325.127,03 zł

- limit 2022 – 11.500,00 zł

W 2022 roku poniesiono wydatki na to przedsięwzięcie w wysokości 4.560,15 zł z tytułu wypłaconego ostatniego odszkodowania mieszkańcowi gminy za przejęcie nieruchomości pod budowę drogi, w związku ze stwierdzeniem przez wojewodę nieważności decyzji starosty ustalającej odszkodowanie i wszczęciem na nowo procedury. Zadanie zakończone.

10) "Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Kucierz gmina Lubanie"  
2021-2023

- łączne nakłady finansowe	– 1.039.407,20 zł
- limit 2022	– 923.000,00 zł
- limit 2023	– 10.000,00 zł

W analizowanym okresie poniesione wydatki na przedsięwzięcie zamknęły się w wysokości 21.500,00 zł z tytułu opracowania dokumentacji kosztorysowej i przedmiarowej dla branży architektonicznej i technologii dotyczącej dokumentacji budowlanej dla inwestycji oraz za opracowanie analizy efektywności kosztowej.

Na podstawie dokumentacji projektowej złożono wniosek o pozwolenie na budowę. Inwestycja została zgłoszona do dofinansowania (projekt konkursowy) dla działania Gospodarka wodno - ściekowa w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 - 2020 Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich. W grudniu 2022 roku podpisano umowę na dofinansowanie zadania a planowane rozpoczęcie inwestycji nastąpi w 2023 roku.

11) "Rozbudowa drogi gminnej nr 190104C w miejscowości Przywieczerzyn Kolonia" w ramach zadania inwestycyjnego pn: Rozbudowa sieci dróg na terenie gminy Lubanie - 2021-2023

- łączne nakłady finansowe	– 1.195.693,45 zł
- limit 2022	– 1.123.697,25 zł
- limit 2023	– 14.000,00 zł

W analizowanym okresie poniesiono wydatki w wysokości 1.104.644,09 zł z tytułu zapłaty za roboty budowlane, za pełnienie nadzoru inwestorskiego, wypłacono odszkodowania właścicielom nieruchomości zajętych pod drogę oraz dokonano opłat sądowych dotyczących wniosku o wpis do ksiąg wieczystych. W 2022 roku wyłoniono wykonawcę zadania i droga uzyskała dofinansowanie z I edycji Polskiego Ładu Programu Inwestycji Strategicznych. W listopadzie ub. roku nastąpił odbiór końcowy robót budowlanych. Część odszkodowań została wypłacona w 2022 roku a pozostałe odszkodowania zostaną wypłacone w 2023 roku tj. po otrzymaniu decyzji odszkodowawczych wydanych przez Starostę Włocławskiego.

12) "Przebudowa drogi gminnej nr 190124C w miejscowości Ustronie" w ramach zadania inwestycyjnego pn: Rozbudowa sieci dróg na terenie gminy Lubanie 2021-2022

- łączne nakłady finansowe	– 1.070.031,12 zł
- limit 2022	– 1.061.256,82 zł

W analizowanym okresie poniesiono wydatki w wysokości 1.055.056,03 zł z tytułu zapłaty za roboty budowlane, za pełnienie nadzoru inwestorskiego, za opracowanie dokumentacji wraz

z projektem stałej organizacji ruchu, za kopie arkusza mapy i wypisy z rejestru gruntów.

W 2022 roku wyłoniono wykonawcę zadania i droga uzyskała dofinansowanie w ramach I edycji Polskiego Ładu Programu Inwestycji Strategicznych. W listopadzie ub. roku nastąpił odbiór końcowy robót budowlanych.

13) "Zakup i montaż lamp fotowoltaicznych na potrzeby oświetlenia drogowego" 2021-2023

- łączne nakłady finansowe	– 54.188,51 zł
- limit 2022	– 25.540,51 zł
- limit 2023	– 10.000,00 zł

W analizowanym okresie wydatki zamknęły się kwotą 25.500,00 zł z tytułu zapłaty za zakupione i zamontowane lampy fotowoltaiczne na potrzeby oświetlenia drogowego w miejscowości Probstwo Dolne oraz Siutkówek.

14) "Budowa świetlicy wiejskiej w Mikanowie" 2021-2024

- łączne nakłady finansowe	– 331.532,97 zł
- limit 2022	– 10.000,00 zł
- limit 2023	– 20.000,00 zł
- limit 2024	– 267.532,97 zł

W analizowanym okresie nie wydatkowano środków na to zadanie. Planowana realizacja zadania przypadnie na 2023 rok.

15) "Modernizacja stadionu sportowego w miejscowości Lubanie" - 2021-2022

- łączne nakłady finansowe	– 69.880,00 zł
- limit 2022	– 10.000,00 zł

Nie poniesiono wydatków w analizowanym okresie. Dokumentacja i wniosek będą opracowane z chwilą ogłoszenia konkursu dedykowanego infrastrukturze sportowej i zadanie będzie aplikować o dofinansowanie.

16) "Instalacje odnawialnych źródeł energii dla mieszkańców gminy Lubanie" 2020-2023

- łączne nakłady finansowe	– 558.312,03 zł
- limit 2022	– 192.210,34 zł
- limit 2023	– 295.501,69 zł

W 2022 roku poniesiono wydatki na przedsięwzięcie w wysokości 142.050,95 zł z tytułu zapłaty za pełnienie nadzoru inwestorskiego oraz za montaż i dostawę pomp ciepła i instalacji fotowoltaicznych dla mieszkańców gminy Lubanie. Wykonawcy zadania w zakresie budowy instalacji fotowoltaicznych naliczono kary umowne z tytułu zwłoki w wykonaniu przedmiotu zamówienia w kwocie 295.501,69 zł. Wykonawca wyraził zgodę na przesunięcie terminu płatności powyższej kwoty do dnia zakończenia mediacji w Sądzie Polubownym przy Prokuraturii Generalnej Rzeczypospolitej Polskiej. W listopadzie ub. roku wykonawca zwrócił się do Sądu z wnioskiem o przeprowadzenie mediacji. Przewidywany termin uzgodnień to I połowa 2023 roku.

17) "Doposażenie punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w miejscowości Kucierz"  
2021-2022

- łączne nakłady finansowe	– 115.765,97 zł
- limit 2022	– 107.770,97 zł

W analizowanym okresie wydatki zamknęły się kwotą 103.694,71 zł z tytułu zakupu samochodu marki Toyota, miniciągnika, przyczepy oraz poniesiono koszty związane z ich rejestracją.

Ponadto

zakupiono sprzęt do rozdrabniania odpadów, sprzęt do utrzymania czystości, kontenery, pojemniki na odpady oraz program komputerowy do obsługi Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych. Zadanie zakończono.

18) "Modernizacja sieci dróg na terenie gminy Lubanie - etap I" 2021-2023

- łączne nakłady finansowe	– 5.288.041,10 zł
- limit 2022	– 26.000,00 zł
- limit 2023	– 5.262.000,00 zł

W 2022 roku w ramach przedsięwzięcia poniesiono wydatki w wysokości 18.450,00 zł z tytułu zapłaty za opracowanie programu funkcjonalno – użytkowego stanowiącego podstawę do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego. Zadanie uzyskało dofinansowanie w ramach Polskiego Ładu edycja II w kwocie 4.997.000,00 zł. BGK wystawił promesę wstępną. Inwestycja obejmuje budowę, przebudowę i rozbudowę dróg w miejscowościach Barcikowo, Janowice, Kocia Górka, Kucierz, Lubanie, Mikanowo, Probstwo Dolne, Przywieczerzyn, Siutkówki, Tadzín, Zosin. Zlecono opracowanie niezbędnej dokumentacji projektowej oraz rozpoczęto uzyskiwanie pozwoleń na budowę. Planowany termin ogłoszenia postępowania zakupowego i realizacji zadania przypada na 2023 rok.

19) "Modernizacja sieci dróg na terenie gminy Lubanie - etap II" 2022-2023

- łączne nakłady finansowe	– 5.290.111,00 zł
- limit 2022	– 26.000,00 zł
- limit 2023	– 5.264.111,00 zł

W 2022 roku w ramach przedsięwzięcia poniesiono wydatki w wysokości 18.450,00 zł z tytułu zapłaty za opracowanie programu funkcjonalno – użytkowego stanowiącego podstawę do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego. Zadanie uzyskało dofinansowanie w ramach Polskiego Ładu edycja II w kwocie 4.999.005,00 zł. BGK wystawił promesę wstępną. Inwestycja obejmuje budowę, przebudowę i rozbudowę dróg w miejscowościach Gąbinek, Janowice, Kaźmierzewo, Kocia Górka, Kucierz, Lubanie, Probstwo Dolne, Przywieczerzyn, Sarnówka, Ustronie, Siutkówki. Zlecono opracowanie niezbędnej dokumentacji projektowej. Planowany termin ogłoszenia postępowania zakupowego przypada na 2023 rok.

20) "Modernizacja lokalnych ciepłowni w obiektach użyteczności publicznej w tym z wykorzystaniem OZE" przy łącznych nakładach w wysokości 160.000,00 zł z czego zaplanowano na:

- limit 2022 rok - 40.000,00 zł,
- limit 2023 rok - 20.000,00 zł,
- limit 2024 rok - 100.000,00 zł

Nie poniesiono wydatków w minionym 2022 roku. Zlecono opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej wraz z przedmiarem oraz szczegółową specyfikacją techniczną dla zadania polegającej na przebudowie kotłowni Szkoły Podstawowej w Lubaniu na kotłownię gazową wraz z budową zbiornika na gaz za kwotę 20.000,00 zł. Przewidywany termin realizacji zlecenia – styczeń 2023 rok.

21) "Budowa odcinka sieci wodociągowej z przyłączem wodociągowym w m. Przywieczerzyn Kolonia" - 2022-2023. Łączne nakłady finansowe zaplanowano w wysokości 20.000,00 zł z czego:

- limit 2022 rok - 10.000,00 zł
- limit 2023 rok - 10.000,00 zł.

W 2022 roku wydatki zamknęły się w kwocie 4.500,00 zł z tytułu zapłaty za opracowanie programu funkcjonalno - użytkowego wraz z zestawieniem kosztów oraz za opracowanie efektywności analizy kosztowej dla zadania. Inwestycja została zgłoszona do dofinansowania (projekt konkursowy) dla działania Gospodarka wodno - ściekowa w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 - 2020 Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich. W grudniu 2022 roku podpisano umowę o dofinansowanie. Planowane rozpoczęcie inwestycji w 2023 roku.

22) "Budowa Skateparku w miejscowości Probostwo Dolne" 2022-2023 przy łącznych nakładach finansowych w wysokości 20.000,00 zł z limitem wydatków na:

- limit 2022 rok - 10.000,00 zł
- limit 2023 rok - 10.000,00 zł.

W analizowanym okresie wydatkowano na przedsięwzięcie 5.658,00 zł z tytułu opracowania dokumentacji projektowej niezbędnej do realizacji zadania.

Inwestycja obejmuje budowę obiektu małej infrastruktury – Skateparku w miejscowości Probostwo Dolne, na części działki nr 224/1. Zadanie zgłoszono do dofinansowania w ramach Lokalnej Strategii Rozwoju za pośrednictwem LGD Dorzecza Zgłowiączki. Wniosek w trakcie oceny.

Na tym część opisową w zakresie kształtowania się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubanie na lata 2022 - 2029 i przebiegu realizacji przedsięwzięć za 2022 rok zakończono.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami informację przekazuje się Radzie Gminy Lubanie i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy.

## Wykonanie planu finansowego za 2022 r.

Dysponent części budżetowej: Gminny Ośrodek Kultury w Lubaniu

Klasyfikacja wydatków w budżecie Gminy Lubanie

Dział 921 Rozdział 92109

2022 rok	PLAN	WYKONANIE	%
Źródła finansowania:			
1. Dotacja z budżetu Gminy Lubanie na zadania bieżące	401.210,00	396.210,00	98,75
2. Dotacja z budżetu Gminy na zadania inwestycyjne			
3. Dotacje z innych źródeł /podać jakie/ Środki Unijne			
4. Pozostałe przychody :	36.138,50	30.098,50	83,29
4.1 Wynajem sal GOK, bilety z imprez kulturalnych częściowa odpłatność za naukę gry na inst. muzycznych za zajęcia edukacyjne, promocja	26.000,00	23.060,00	88,69
4.2 Darowizny	5.000,00	1.900,00	38,00
4.3 Dodatek dla podmiotów wrażliwych	5.138,50	5.138,50	100,00
<b>DOCHODY RAZEM</b>	<b>437.348,50</b>	<b>426.308,50</b>	<b>97,48</b>
Zatrudnienie ogółem/ ilość etatów: 4,49 w tym podział na stanowiska: 1. Dyrektor - 1 2. Sprzątaczką - 1 3. Pracownik gospodarczy -1,99 4. Animator kultury – 1/2			



KOSZTY	PLAN	Wykonanie	%
		437.348,50	426.573,45
w tym :			
I. Wynagrodzenia	240.500,00	239.797,62	99,71
a) wynagrodzenia osobowe	192.000,00	191.325,62	99,65
b) wynagrodzenia bezosobowe	48.500,00	48.472,00	99,94
II. Pochodne od wynagrodzeń	46.600,00	46.087,60	98,90
a) pochodne od wynagrodzeń	37.000,00	36.917,86	99,78
b) ZFŚS	8.100,00	8.021,06	99,03
c) Inne	1.500,00	1.148,68	76,58
III. Materiały i wyposażenie	75.088,50	67.289,97	89,61
a) materiały i wyposażenie	35.000,00	33.272,23	95,06
b) energia	40.088,50	34.017,74	84,86
IV. Usługi	60.660,00	59.664,60	98,36
V. Podatki i opłaty	9.500,00	9.144,00	96,25
VI. Amortyzacja	0,00	0,00	0,0
VII. Pozostałe koszty	5.000,00	4.589,66	91,79

Informacja opisowa z realizacji planu rzeczowo - finansowego instytucji kultury  
Gminny Ośrodek Kultury w Lubaniu wg stanu na dzień 31.12.2022 r.

### DOCHODY

Dochody GOK w Lubaniu za okres 01.01-31.12.2022 r. to przede wszystkim dotacja z budżetu Gminy w wysokości 396.210,00 zł, 2.560,00 zł z wynajmu sal, 20.500,00 zł z tytułu promocji, darowizn w kwocie 1.900,00 zł oraz z tytułu otrzymania przez jednostkę dodatku dla podmiotów wrażliwych w kwocie 5.138,50 zł.

Łącznie dochody GOK za okres 01.01-31.12.2022 r. wyniosły 426.308,50 zł.

Stan środków na rachunku bankowym na dzień 01.01.2022 r. – 680,19 zł.

Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2022 r. – 415,24 zł.

### KOSZTY

Z ogólnej kwoty kosztów w 2022 r. w wysokości 426.573,45 zł przypada na:

- wynagrodzenia osobowe – 191.325,62 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe – 48.472,00 zł,
- pochodne od wynagrodzeń – 36.917,86 zł,
- inne (w ramach świadczeń BHP) – 1.148,68 zł,
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 8.021,06 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia – 33.272,23 zł (szafa, drukarka, farba, materiały biurowe m.in. tusze, papier, środki czystości, art. dekoracyjne i świąteczne, artykuły gastronomiczne, rolety, blokada parkingowa, art. spożywcze, nagrody, naczynia jednorazowe, woda, sprzęt nagłośnieniowy)
- zakup energii, c.o. – 34.017,74 zł,
- pozostałe koszty - 4.589,66 zł (ubezpieczenie mienia GOK ,ryczałt za używanie własnego środka transportu, delegacje krajowe)
- podatki od nieruchomości - 9.144,00 zł,
- zakup usług – 59.664,60 zł,

w tym:

wywóz odpadów, dostęp do Internetu, opłaty pocztowe, usługi: bankowe, kurierskie, kominiarskie, telekomunikacyjne, transportowe, abonament za stronę BIP, wykonanie plakatów, zaproszeń, banerów, talonów, wywołanie zdjęć, usługa wykonania sesji fotograficznej, usługa ZAIKS, serwis klimatyzacji, przegląd techniczny budynku, pomiary elektryczne i gazowe, pomiar instalacji odgromowej, animacje i organizacja zabaw dla dzieci, obsługa techniczna i zabezpieczenie imprez, usługi wywozu odpadów, organizacja koncertów, wynajem toalet, ścieki, usługa przewozu osób).

Na dzień 31.12.2022 r. występują należności w wysokości 5.000,00 zł z tytułu promocji, omyłkowego zwrotu faktury w kwocie 1.965,24 zł oraz w związku z refundacją wynagrodzenia z Powiatowego Urzędu Pracy w wysokości 1.537,93 zł, należności wymagalne nie występują.

Występują zobowiązania w terminach płatności. Są to należności na rzecz ZUS składki za 12/2022 r., należny podatek dochodowy od osób fizycznych za 12/2022 r. na rzecz Urzędu Skarbowego i zobowiązania z tytułu faktur.

Łączna wysokość zobowiązań wynosi 27.988,29 zł.

## Wykonanie planu finansowego za 2022 r.

Dysponent części budżetowej: Gminna Biblioteka Publiczna w Lubaniu

Klasyfikacja wydatków w budżecie Gminy Lubanie

Dział 921 rozdział 92116

2022 rok	Plan	Wykonanie	%
Źródła finansowania:			
1. Dotacja z budżetu Gminy Lubanie na zadania bieżące	76.915,00	76.915,00	100,00
2. Dotacja z budżetu Gminy na zadania inwestycyjne			
3. Dotacje z innych źródeł /podać jakie/			
4. Pozostałe przychody /podać jakie/ Sprzedaż zniszczonych książek na makulaturę ,zwrot za wezwania, usługi ksero, usługi drukowania	1.000,00	416,30	41,63
<b>DOCHODY RAZEM</b>	<b>77.915,00</b>	<b>77.331,30</b>	<b>99,25</b>
Planowane zatrudnienie ogółem/ ilość etatów: 1 Kierownik - 1			

KOSZTY	PLAN	Wykonanie	%
		77.915,00	77.454,76
w tym :			
I .Wynagrodzenia	53.070,00	53.025,22	99,92
a) wynagrodzenia osobowe	53.070,00	53.025,22	99,92
b) wynagrodzenia bezosobowe	0,00	0,00	0,0
II. Pochodne od wynagrodzeń	12.202,00	12.183,09	99,85
a) pochodne od wynagrodzeń	10.055,00	10.036,96	99,82
b) ZFŚS	1.941,00	1.940,13	99,96
c) Inne	206,00	206,00	100,00
III Materiały i wyposażenie	8.550,00	8.511,82	99,55
a) materiały i wyposażenie	1.000,00	973,49	97,35
b) pozostałe materialne(książki)	7.550,00	7.538,33	99,85
IV. Usługi	3.993,00	3.635,15	91,04
V. Pozostałe koszty	100,00	99,48	99,48

Informacja opisowa z realizacji planu rzeczowo - finansowego instytucji kultury  
Gminna Biblioteka Publiczna w Lubaniu wg stanu na dzień 31.12.2022 r.

**DOCHODY**

Dochody GBP w Lubaniu za okres 01.01.-31.12.2022 r. to przede wszystkim dotacja z budżetu Gminy w wysokości 76.915,00 zł oraz 416,30 zł za usługi drukowania.

Łącznie dochody GBP za okres 01.01.-31.12.2022 r. wyniosły 77.331,30 zł.

Stan środków na rachunku bankowym na dzień 01.01.2022 r. – 437,96 zł.

Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2022 r. – 314,50 zł.

**KOSZTY**

Z ogólnej kwoty kosztów tj. 77.454,76 zł przypada na:

- wynagrodzenia osobowe (w tym nagroda jubileuszowa) – 53.025,22 zł,
- pochodne od wynagrodzeń – 10.036,96 zł,
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 1.940,13 zł,
- inne (w ramach świadczeń BHP) – 206,00 zł,
- zakup książek – 7.538,33 zł,
- zakup materiałów – 973,49 zł (dziennik biblioteki, karta książki, papier ksero, tonery, atramenty),
- ubezpieczenie wyposażenia biblioteki (roczne) – 99,48 zł,
- zakup usług – 3.635,15 zł (usługi telekomunikacyjne wraz z dostępem do Internetu, usługi bankowe, opłata za utrzymanie programu MAK –50, usługa hostingu, przedłużenie programu antywirusowego, prenumerata czasopisma).

Na dzień 31.12.2022 r. należności wymagalne nie występują.

Występują zobowiązania w terminach płatności. Są to należności na rzecz ZUS składki za 12/2022 r., należny podatek dochodowy od osób fizycznych za 12/2022 r. na rzecz Urzędu Skarbowego w wysokości 198,62 zł.

**ZAKŁAD BUDŻETOWY**  
**ZAKŁAD USŁUG KOMUNALNYCH GMINY LUBANIE**  
**DZIAŁ 900 ROZDZIAŁ 90017**

Zakład Usług Komunalnych Gminy Lubanie w Lubaniu jest zakładem budżetowym użyteczności publicznej nie posiadającym osobowości prawnej, świadczącym usługi komunalne w zakresie eksploatacji urządzeń sieci wodociągowych, kanalizacyjnych i oczyszczalni ścieków oraz dostarczania wody i odprowadzania ścieków, działającym na podstawie Ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz Uchwały Nr VII/55/03 Rady Gminy Lubanie z dnia 26 czerwca 2003 roku w sprawie utworzenia Zakładu Usług Komunalnych Gminy Lubanie. Zakład uzyskuje dodatkowe przychody z czynszów najmu lokali na cele mieszkalne i użytkowe oraz z działalności odpłatnej z tytułu wykonania usług zleconych Urzędowi Gminy.

Sprawozdanie opisowe z działalności na dzień 31.12.2022 r. ujęte wg paragrafów zawiera wykonanie przychodów i kosztów zgodnie z zasadami ustawy o rachunkowości oraz zakładowym planem kont.

**PRZYCHODY**

**Ogólny plan przychodów Zakładu Usług Komunalnych wynosi 1 915 170,00 zł**

- wykonano 1 495 220,79 zł co stanowi 78,1%

w tym:

**Paragraf 0830 Wpływy z usług**

- wpływy z tytułu sprzedaży wody. Zrealizowana sprzedaż 163 007,46 m<sup>3</sup>  
plan 659 927,00 zł wykonano 535 733,01 zł tj. 81,2 %
- wpływy z tytułu sprzedaży ścieków. Zrealizowana sprzedaż 45 380,90 m<sup>3</sup>  
plan 327 686,00 zł wykonano 235 018,55 zł tj. 71,7%
- wpływy z tytułu sprzedaży pozostałej: lokale użytkowe  
plan 355 184,00 zł wykonano 271 445,73 zł tj. 76,4%
- lokale mieszkalne  
plan 119 253,00 zł wykonano 78 035,13 zł tj. 65,4%
- pozostała działalność  
plan 80 000,00 zł wykonano 0,00 zł tj. 0,0%

**Paragraf 0920 Wpływy z pozostałych odsetek**

plan 1 900,00 zł wykonano 2 571,46 zł

W okresie sprawozdawczym uzyskano odsetki

w tym:

- odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie wody 1 593,73 zł
- odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie ścieków 634,12 zł
- odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie pozostałe 20,26 zł
- odsetki kapitałowe na rachunkach bankowych 323,35 zł

**Paragraf 2650 Dotacja przedmiotowa z budżetu otrzymana przez samorządowy zakład budżetowy**

plan 371 220,00 zł wykonano 371 220,00 zł 100,0%

W okresie sprawozdawczym Zakład otrzymał dotację przedmiotową do ceny

wody plan 114 313,00 zł wykonano 114 313,00 zł tj. 100,0%

ścieków plan 256 907,00 zł wykonano 256 907,00 zł tj. 100,0%

**100 Inne zwiększenia**

Wpływy z tytułu przychodów operacyjnych wykonano 1 196,91 zł

Rozliczenie VAT za 2021 rok 1 196,91 zł

## KOSZTY I INNE OBCIĄŻENIA

Ogólny plan wydatków Zakładu Usług Komunalnych wynosi **1 854 645,00 zł**

- wykonano **1 508 333,58 zł** co stanowi **81,3 %**

w tym: Dział **400** Rozdział **40002**  
plan **728 938,00 zł** wykonano **630 402,93 zł** tj. 86,5%

### Paragraf 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń

plan **2 600,00 zł** wykonano **1 168,37 zł** tj. 44,9%

W okresie sprawozdawczym dokonano zakupu środków czystości dla pracowników zgodnie z przepisami BHP, wypłacono ekwiwalent za pranie odzieży roboczej.

### Paragraf 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników

plan **410 968,00 zł** wykonano **367 814,79 zł** tj. 89,5%

W okresie sprawozdawczym wypłacono wynagrodzenia osobowe, wynagrodzenia chorobowe.

### Paragraf 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne

plan **32 989,00 zł** wykonano **27 933,35 zł** tj. 84,7%

Dodatkowe wynagrodzenie roczne naliczone na dzień 31.12.2022 r. jego realizacja przechodzi na pierwszy kwartał roku następnego.

### Paragraf 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne

plan **72 848,00 zł** wykonano **64 195,33 zł** tj. 88,1%

Wykonanie zawiera naliczenie od wynagrodzenia brutto składek na ubezpieczenia emerytalne, rentowe i wypadkowe stanowiące koszt zakładu.

### Paragraf 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych

plan **7 650,00 zł** wykonano **5 221,57 zł** tj. 68,3%

W okresie sprawozdawczym naliczono od wynagrodzenia składki na Fundusz Pracy.

### Paragraf 4210 Zakup materiałów i wyposażenia

plan **21 191,00 zł** wykonano **17 009,10 zł** tj. 80,3%

W okresie sprawozdawczym dokonano zakupu wodomierzy, zasuw, filtrów paliwa, paliwa do agregatu i samochodu, środków czystości, materiałów biurowych, podchlorynu sodu.

### Paragraf 4260 Zakup energii

plan **95 880,00 zł** wykonano **76 100,04 zł** tj. 79,4%

W okresie sprawozdawczym dokonano opłat za dostawę energii elektrycznej.

### Paragraf 4270 Zakup usług remontowych

plan **10 800,00 zł** wykonano **6 019,25 zł** tj. 55,7%

W okresie sprawozdawczym dokonano zakupu usług związanych z wykonaniem głównie drobnych napraw i konserwacji, usuwaniu awarii wodnych, remont i przezwyciężenie silników.

### Paragraf 4300 Zakup usług pozostałych

plan **19 492,00 zł** wykonano **16 444,29 zł** tj. 84,4%



W okresie sprawozdawczym poniesiono koszty związane z opłatą za pojemniki, opłatą za dozór urządzeń, usługi laboratoryjne badania wody, usługi informatyczne, usługi windykacji, okresowe badanie techniczne pojazdów.

**Paragraf 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych**

plan 2800,00 zł wykonano 2 602,52 zł tj. 92,9%

W okresie sprawozdawczym dokonano zakupu usług do monitoringu pracy urządzeń na hydroforni, opłat za telefony komórkowe i stacjonarne.

**Paragraf 4410 Podróże służbowe krajowe**

plan 4 000,00 zł wykonano 3 830,31 zł tj. 95,8%

W okresie sprawozdawczym opłacono ryczałty dla pracowników za korzystanie z własnych samochodów do celów służbowych.

**Paragraf 4430 Różne opłaty i składki**

plan 33 318,00 zł wykonano 30 229,06 zł tj. 90,7%

W okresie sprawozdawczym poniesiono koszty składek PZU za środki transportu, opłaty za pobór wód podziemnych.

**Paragraf 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych**

plan 11 918,00 zł wykonano 11 302,65 zł tj. 94,8%

W okresie sprawozdawczym dokonano odpisu na ZFŚS dla pracowników i emerytów.

**Paragraf 4480 Podatek od nieruchomości**

plan 400,00 zł wykonano 364,80 zł tj. 91,2%

W okresie sprawozdawczym podatek od nieruchomości.

**Paragraf 4520 Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego**

plan 884,00 zł wykonano 7,50 zł tj. 0,8%

W okresie sprawozdawczym naliczono opłaty za korzystanie ze środowiska.

**Paragraf 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej**

plan 1200,00 zł wykonano 160,00 zł tj. 13,3%

W okresie sprawozdawczym poniesiono koszty związane ze szkoleniem pracowników.

Dział 700

Rozdział 70005

plan 197 000,00 zł wykonano 125 065,47 zł tj. 63,5%

**Paragraf 4210 Zakup materiałów i wyposażenia**

plan 181 577,00 zł wykonano 115 199,19 zł tj. 63,4%

W okresie sprawozdawczym dokonano zakupu eko groszku.

**Paragraf 4260 Zakup energii**

plan 8 183,00 zł wykonano 5 429,32 zł tj. 66,3%

W okresie sprawozdawczym dokonano opłat za dostawę energii elektrycznej.

**Paragraf 4270 Zakup usług remontowych**

plan 1 500,00 zł wykonano 0,00 zł tj. 0,0%

W okresie sprawozdawczym nie poniesiono kosztów remontów.

**Paragraf 4300 Zakup usług pozostałych**

plan 3 325,00 zł wykonano 2 861,27 zł tj. 86,1%

W okresie sprawozdawczym poniesiono koszty związane z obsługą kominiarską, opłatę za wprowadzenie danych do raportu o wielkości emisji.

**Paragraf 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych**

plan 540,00 zł wykonano 180,00 zł tj. 33,3%

W okresie sprawozdawczym poniesiono opłaty za telefony komórkowe i stacjonarne.

**Paragraf 4430 Różne opłaty i składki**

plan 175,00 zł wykonano 11,19 zł tj. 6,4%

W okresie sprawozdawczym poniesiono koszty związane z ubezpieczeniem mienia.

**Paragraf 4520 Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego**

plan 1 700,00 zł wykonano 1 384,50 zł tj. 81,4%

W okresie sprawozdawczym naliczono opłaty za korzystanie ze środowiska.

Dział 700

Rozdział 70007

plan 79 511,00 zł wykonano 34 877,91 zł tj. 43,9%

**Paragraf 4210 Zakup materiałów i wyposażenia**

plan 53 826,00 zł wykonano 22 582,54 zł tj. 42,0%

W okresie sprawozdawczym dokonano zakupu eko groszku.

**Paragraf 4260 Zakup energii**

plan 4 090,00 zł wykonano 3 614,57 zł tj. 88,4%

W okresie sprawozdawczym dokonano opłat za dostawę energii elektrycznej.

**Paragraf 4270 Zakup usług remontowych**

plan 500,00 zł wykonano 0,00 zł tj. 0,0%

W okresie sprawozdawczym nie poniesiono kosztów remontów.

**Paragraf 4300 Zakup usług pozostałych**

plan 1 075,00 zł wykonano 938,74 zł tj. 87,3%

W okresie sprawozdawczym poniesiono koszty związane z obsługą kominiarską, opłatę za wprowadzenie danych do raportu o wielkości emisji.

**Paragraf 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych**

plan 170,00 zł wykonano 60,00 zł tj. 35,3%

W okresie sprawozdawczym poniesiono opłaty za telefony komórkowe i stacjonarne.

**Paragraf 4430 Różne opłaty i składki**

plan 100,00 zł wykonano 92,56 zł tj. 92,6%

W okresie sprawozdawczym poniesiono koszty związane z ubezpieczeniem mienia.

**Paragraf 4480 Podatek od nieruchomości**

plan 300,00 zł wykonano 292,00 zł tj. 97,3%

W okresie sprawozdawczym poniesiono koszty podatku od nieruchomości.

**Paragraf 4520 Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego**

plan	19 450,00 zł	wykonano	7 297,50 zł	tj. 37,5%
------	--------------	----------	-------------	-----------

W okresie sprawozdawczym naliczono opłaty za nieczystości od najemców lokali mieszkalnych.

**Dział 900****Rozdział 90001**

plan	633 595,00 zł	wykonano	532 570,28 zł	tj. 84,1%
------	---------------	----------	---------------	-----------

**Paragraf 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń**

plan	2 000,00 zł	wykonano	1 322,77 zł	tj. 66,1%
------	-------------	----------	-------------	-----------

W okresie sprawozdawczym dokonano zakupu środków czystości dla pracowników zgodnie z przepisami BHP, wypłacono ekwiwalent za pranie odzieży roboczej.

**Paragraf 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników**

plan	254 085,00 zł	wykonano	215 450,55 zł	tj. 84,8%
------	---------------	----------	---------------	-----------

W okresie sprawozdawczym wypłacono wynagrodzenia osobowe.

**Paragraf 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne**

plan	19 814,00 zł	wykonano	17 890,16 zł	tj. 90,3%
------	--------------	----------	--------------	-----------

Dodatkowe wynagrodzenie roczne naliczone na dzień 31.12.2022 r. jego realizacja przechodzi na pierwszy kwartał roku następnego.

**Paragraf 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne**

plan	43 756,00 zł	wykonano	39 187,09 zł	tj. 89,6%
------	--------------	----------	--------------	-----------

Wykonanie zawiera naliczenie od wynagrodzenia brutto składek na ubezpieczenia emerytalne, rentowe i wypadkowe stanowiące koszt zakładu.

**Paragraf 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych**

plan	6 197,00 zł	wykonano	3 742,90 zł	tj. 60,4%
------	-------------	----------	-------------	-----------

W okresie sprawozdawczym naliczono od wynagrodzenia składki na Fundusz Pracy.

**Paragraf 4210 Zakup materiałów i wyposażenia**

plan	48 049,00 zł	wykonano	23 853,71 zł	tj. 49,6%
------	--------------	----------	--------------	-----------

W okresie sprawozdawczym dokonano zakupu worków do osadu, wirnika, paliwa do agregatu i samochodu, środków czystości.

**Paragraf 4260 Zakup energii**

plan	198 906,00 zł	wykonano	179 298,35 zł	tj. 90,1%
------	---------------	----------	---------------	-----------

W okresie sprawozdawczym dokonano opłat za dostawę energii elektrycznej.

**Paragraf 4270 Zakup usług remontowych**

plan	3 800,00 zł	wykonano	1 651,00 zł	tj. 43,4%
------	-------------	----------	-------------	-----------

W okresie sprawozdawczym dokonano zakupu usług związanych z wykonaniem głównie drobnych napraw i konserwacji, usługa wulkanizacyjna, naprawa i przezwrojenie silnika.

**Paragraf 4300 Zakup usług pozostałych**

plan	24 011,00 zł	wykonano	22 216,18 zł	tj. 92,5%
------	--------------	----------	--------------	-----------

W okresie sprawozdawczym poniesiono koszty związane z wywozem nieczystości stałych, opłatą za pojemniki, usuwaniem awarii kanalizacyjnych, udrażnianiem kanalizacji, usługi informatyczne, usługi windykcacji, usługi laboratoryjne badania ścieków.

**Paragraf 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych**

plan 4 200,00 zł wykonano 3 701,29 zł tj. 88,1%

W okresie sprawozdawczym poniesiono koszty usług monitoringu pracy urządzeń na oczyszczalni, opłat za telefony komórkowe i stacjonarne.

**Paragraf 4410 Podróże służbowe krajowe**

plan 9 450,00 zł wykonano 9 262,17 zł tj. 98,0%

W okresie sprawozdawczym opłacono ryczałty dla pracowników za korzystanie z własnych samochodów do celów służbowych.

**Paragraf 4430 Różne opłaty i składki**

plan 7 700,00 zł wykonano 7 376,81 zł tj. 95,8%

W okresie sprawozdawczym poniesiono koszty składek PZU za środki transportu, ubezpieczenie mienia, opłaty za odprowadzenie ścieków.

**Paragraf 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych**

plan 7 207,00 zł wykonano 7 206,20 zł tj. 100,0%

W okresie sprawozdawczym dokonano odpisu na ZFŚS dla pracowników i emerytów.

**Paragraf 4480 Podatek od nieruchomości**

plan 300,00 zł wykonano 273,60 zł tj. 91,2%

W okresie sprawozdawczym podatek od nieruchomości.

**Paragraf 4520 Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego**

plan 4 000,00 zł wykonano 17,50 zł tj. 0,4%

W okresie sprawozdawczym naliczono opłaty za korzystanie ze środowiska.

**Paragraf 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej**

plan 120,00 zł wykonano 120,00 zł tj. 100,0%

W okresie sprawozdawczym poniesiono koszty związane ze szkoleniem pracowników.

Dział 900 Rozdział 90017

plan 215 601,00 zł wykonano 185 416,99 zł tj. 86,0%

**Paragraf 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń**

plan 2 200,00 zł wykonano 1 358,18 zł tj. 61,7%

W okresie sprawozdawczym dokonano zakupu środków czystości dla pracowników zgodnie z przepisami BHP, wypłacono ekwiwalent za pranie odzieży roboczej.

**Paragraf 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników**

plan 147 457,00 zł wykonano 131 821,91 zł tj. 89,4%

W okresie sprawozdawczym wypłacono wynagrodzenia osobowe.

**Paragraf 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne**

plan 12 000,00 zł wykonano 10 964,98 zł tj. 91,4%  
Dodatkowe wynagrodzenie roczne naliczone na dzień 31.12.2022 r. jego realizacja przechodzi na pierwszy kwartał roku następnego.

**Paragraf 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne**

plan 26 499,00 zł wykonano 24 065,36 zł tj. 90,8%  
Wykonanie zawiera naliczenie od wynagrodzenia brutto składek na ubezpieczenia emerytalne, rentowe i wypadkowe stanowiące koszt zakładu.

**Paragraf 4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych**

plan 2 753,00 zł wykonano 1 178,61 zł tj. 42,8%  
W okresie sprawozdawczym naliczono od wynagrodzenia składki na Fundusz Pracy.

**Paragraf 4210 Zakup materiałów i wyposażenia**

plan 5 700,00 zł wykonano 2 482,71 zł tj. 43,6%  
W okresie sprawozdawczym dokonano zakupu środków czystości, materiałów biurowych.

**Paragraf 4260 Zakup energii**

plan 4 800,00 zł wykonano 1 945,00 zł tj. 40,5%  
W okresie sprawozdawczym dokonano opłat za dostawę energii elektrycznej.

**Paragraf 4300 Zakup usług pozostałych**

plan 4 655,00 zł wykonano 4 041,39 zł tj. 86,8%  
W okresie sprawozdawczym poniesiono koszty związane z opłatą za pojemniki i wywóz z pojemników, usługi informatyczne, usługi prowadzenia BHP i P.Poż.

**Paragraf 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych**

plan 1 290,00 zł wykonano 1 079,41 zł tj. 83,7%  
W okresie sprawozdawczym poniesiono koszty opłat za telefony komórkowe i stacjonarne.

**Paragraf 4410 Podróże służbowe krajowe**

plan 900,00 zł wykonano 819,77 zł tj. 91,1%  
W okresie sprawozdawczym opłacono ryczałty dla pracowników za korzystanie z własnych samochodów do celów służbowych.

**Paragraf 4430 Różne opłaty i składki**

plan 480,00 zł wykonano 0,00 zł tj. 0,0%  
W okresie sprawozdawczym nie poniesiono kosztów opłat i składek.

**Paragraf 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych**

plan 5 267,00 zł wykonano 5 266,07 zł tj. 100,0%  
W okresie sprawozdawczym dokonano odpisu na ZFŚS dla pracowników i emerytów.

**Paragraf 4480 Podatek od nieruchomości**

plan 600,00 zł wykonano 273,60 zł tj. 45,6%  
W okresie sprawozdawczym podatek od nieruchomości.

**Paragraf 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej**

plan 1 000,00 zł wykonano 120,00 zł tj. 12,0%

W okresie sprawozdawczym poniesiono koszty związane ze szkoleniem pracowników.

Sytuacja finansowa Zakładu na dzień 31.12.2022 r. przedstawia się następująco:

I. Środki pieniężne 27 108,17 zł

Środki zgromadzone na rachunku podstawowym

II. Należności netto 88 431,77 zł

- z wykonania usług odpłatnych 79 932,22 zł
  - z tytułu dostaw wody 9 854,93 zł
  - z tytułu odprowadzania ścieków 8 817,12 zł
  - z tytułu usług pozostałych 61 260,17 zł
- podatek VAT 6 970,36 zł
- refundacja Urząd Pracy 1 529,19 zł.

III. Kwota odsetek od należności niezapłaconych

- w terminie 2 571,46 zł
- odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie wody 1 593,73 zł
- odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie ścieków 634,12 zł
- odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie pozostałe 343,61 zł

IV. Należności netto wymagalne 23 283,40 zł

- z tytułu dostaw wody 13 362,91 zł
- z tytułu odprowadzania ścieków 7 361,31 zł
- z tytułu usług pozostałych 2 559,18 zł

Należności wymagalne płacone z opóźnieniem po 14 dniowym terminie płatności. Podejmowane są w sposób ciągły czynności w celu ściągnięcia należności: wezwania do zapłaty roznoszone przez inkasenta podczas kolejnych odczytów, rozmowy telefoniczne oraz osobiste z udziałem dłużników. W ramach prowadzonych działań windykacyjnych kierowane są wnioski o windykację należności. Od 01 stycznia do 31 grudnia 2022 roku poprzez działania windykacyjne zostało ściągnięte 9 122,83 zł. należności głównej oraz 866,17 zł. odsetek. Wśród osób o trudnej sytuacji które nie płacą za pobraną wodę są osoby nie mające źródła dochodu, nie pracują i liczba ich sukcesywnie przybywa.

V. Pozostałe środki obrotowe 42 476,27 zł  
(materiały w magazynie)

VI. Zobowiązania i inne rozliczenia 221 653,20 zł

- z tytułu zakupu dóbr i usług 127 271,00 zł
- z tytułu rozrachunków z budżetem 8 771,00 zł
- z tytułu rozrachunków ZUS 45 412,65 zł
- z tytułu naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego 40 198,55 zł

Zobowiązania z tytułu zakupu dóbr i usług płatne wg terminów płatności na fakturach.

VII. Stan środków obrotowych netto -63 636,99 zł

Zestawienie mienia komunalnego Gminy Lubanie na dzień 31 grudnia 2022 roku

	wartość ewidencyjna						OGÓLEM	wartość bilansowa						OGÓLEM
	UG	CUW	ZUK	GOK	GOPS	GBP		UG	CUW	ZUK	GOK	GOPS	GBP	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Grupa "0" – Grunty	6 555 128,86	64 347,00	82 902,33	10 000,00	0,00	0,00	<b>6 712 378,19</b>	6 555 128,86	64 347,00	82 902,33	10 000,00	0,00	0,00	<b>6 712 378,19</b>
Grupa "1" – Budynek i lokale	3 431 556,51	11 895 398,61	307 506,55	671 442,69	0,00	0,00	<b>16 305 904,36</b>	2 787 405,27	8 237 773,95	88 948,03	347 533,78	0,00	0,00	<b>11 461 661,03</b>
Grupa "2" – Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 275 888,72	958 126,52	14 298 344,93	0,00	0,00	0,00	<b>46 532 360,17</b>	19 347 244,14	383 301,33	4 226 033,10	0,00	0,00	0,00	<b>23 956 578,57</b>
Grupa "3" – Kotły i maszyny energetyczne	39 868,80	0,00	184 385,66	0,00	0,00	0,00	<b>224 254,46</b>	37 064,00	0,00	123 171,31	0,00	0,00	0,00	<b>160 235,31</b>
Grupa "4" – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	199 720,83	417 866,91	100 030,00	3 800,00	8 100,00	0,00	<b>729 517,74</b>	17 758,00	0,00	83 709,62	0,00	0,00	0,00	<b>101 467,62</b>
Grupa "5" – Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	91 796,00	2 300,00	0,00	0,00		0,00	<b>94 096,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Grupa "6" – Urządzenia techniczne	1 996 233,31	292 289,80	465 305,84	155 323,26	0,00	0,00	<b>2 909 152,21</b>	1 673 740,65	181 567,39	348 719,82	96 439,29	0,00	0,00	<b>2 300 467,15</b>
Grupa "7" – Środki transportu	1 635 393,74	805 200,00	407 320,50	0,00	0,00	0,00	<b>2 847 914,24</b>	474 373,91	0,00	132 102,45	0,00	0,00	0,00	<b>606 476,36</b>
Grupa "8" – Narzędzia, przyrządy ruchome i wyposażenie	415 163,86	411 246,24	6 832,00	33 961,60	0,00	0,00	<b>867 203,70</b>	154 988,76	90 404,52	0,00	6 837,77	0,00	0,00	<b>252 231,05</b>
Inwestycje rozpoczęte	3 667 670,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>3 667 670,42</b>	3 667 670,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>3 667 670,42</b>
Pozostałe środki trwałe	1 293 101,15	1 646 394,12	120 170,95	475 684,43	89 119,14	47 764,92	<b>3 672 234,71</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Zbiory biblioteczne	0,00	56 320,11	0,00	0,00	0,00	170 069,13	<b>226 389,24</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Wartości niematerialne i prawne	100 110,51	40 764,88	4 508,20	4 099,00	14 639,36	0,00	<b>164 121,95</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>OGÓLEM</b>	<b>50 701 632,71</b>	<b>16 590 254,19</b>	<b>15 977 306,96</b>	<b>1 354 310,98</b>	<b>111 858,50</b>	<b>217 834,05</b>	<b>84 953 197,39</b>	<b>34 715 374,01</b>	<b>8 957 394,19</b>	<b>5 085 586,66</b>	<b>460 810,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>49 219 165,70</b>

Zestawienie mienia komunalnego jednostek obsługiwanych przez CUW w Lubaniu na dzień 31 grudnia 2022 roku

	wartość ewidencyjna						OGÓLEM	wartość bilansowa						OGÓLEM
	CUW	SP LUBANIE	SP PRZYWIECZERZYN	PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE	GOPS	ŻŁOBEK		CUW	SP LUBANIE	SP PRZYWIECZERZYN	PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE	GOPS	ŻŁOBEK	
1	2	3	4	5		6	8	9	10	11	12		13	15
Grupa "0" – Grunty	0,00	57 247,00	7 100,00	0,00	0,00	0,00	<b>64 347,00</b>	0,00	57 247,00	7 100,00	0,00	0,00	0,00	<b>64 347,00</b>
Grupa "1" – Budynki i lokale	0,00	8 064 901,03	422 204,00	3 408 293,58	0,00	0,00	<b>11 895 398,61</b>	0,00	4 984 199,26	214 483,15	3 039 091,54	0,00	0,00	<b>8 237 773,95</b>
Grupa "2" – Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	783 486,68	45 048,56	129 591,28	0,00	0,00	<b>958 126,52</b>	0,00	267 908,07	10 586,33	104 806,93	0,00	0,00	<b>383 301,33</b>
Grupa "3" – Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Grupa "4" – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	326 625,97	83 403,63	7 837,31	8 100,00	0,00	<b>425 966,91</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Grupa "5" – Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	0,00	2 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>2 300,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Grupa "6" – Urządzenia techniczne	0,00	168 723,41	0,00	123 566,39	0,00	0,00	<b>292 289,80</b>	0,00	88 892,60	0,00	92 674,79	0,00	0,00	<b>181 567,39</b>
Grupa "7" – Środki transportu	805 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>805 200,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Grupa "8" – Narzędzia, przyrządy ruchome i wyposażenie	2 867,00	225 593,64	11 586,60	171 199,00	0,00	0,00	<b>411 246,24</b>	0,00	66 221,18	0,00	24 183,34	0,00	0,00	<b>90 404,52</b>
Inwestycje rozpoczęte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Pozostałe środki trwałe	57 789,49	1 054 044,06	81 099,75	375 638,29	89 119,14	77 822,53	<b>1 735 513,26</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Zbiory biblioteczne	0,00	42 485,45	13 222,66	612,00	0,00	0,00	<b>56 320,11</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Wartości niematerialne i prawne	14 242,10	26 024,78	369,00	129,00	14 639,36	0,00	<b>55 404,24</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>OGÓLEM</b>	<b>880 098,59</b>	<b>10 751 432,02</b>	<b>664 034,20</b>	<b>4 216 866,85</b>	<b>111 858,50</b>	<b>77 822,53</b>	<b>16 702 112,69</b>	<b>0,00</b>	<b>5 464 468,11</b>	<b>232 169,48</b>	<b>3 260 756,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 957 394,19</b>



## Informacja o stanie mienia komunalnego Gminy Lubanie za 2022 rok

Wartość składników mienia komunalnego stanowiącego własność Gminy Lubanie według stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosiła 84.953.197,39 zł.

Podane niżej zestawienie mienia komunalnego według poszczególnych grup przedstawia różnice wzrostu bądź spadku wartości na przestrzeni 2022 roku.

Nazwa grupy	Wartość brutto (zł) w latach		Różnice (zł)	
	2021	2022	Wzrost	Spadek
1.	2.	3.	4.	5.
Grupa „0” – Grunty	4.420.248,55	6.712.378,19	2.292.129,64	-
Grupa „1” – Budynki i lokale	15.618.058,00	16.305.904,36	687.846,36	-
Grupa „2” – Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42.061.429,09	46.532.360,17	4.470.931,08	-
Grupa „3” – Kotły i maszyny energetyczne	184.894,46	224.254,46	39.360,00	-
Grupa „4” – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	714.540,61	729.517,74	14.977,13	-
Grupa „5” – Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	94.096,00	94.096,00	-	-
Grupa „6” – Urządzenia techniczne	1.530.717,88	2.909.152,21	1.378.434,33	-
Grupa „7” – Środki transportu	2.875.796,04	2.847.914,24	-	27.881,80
Grupa „8” – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	884.070,91	867.203,70	-	16.867,21
Inwestycje rozpoczęte	2.060.759,38	3.667.670,42	1.606.911,04	-
	<b>70.444.610,92</b>	<b>80.890.451,49</b>	<b>10.490.589,58</b>	<b>44.749,01</b>

**1. Grupa „0” Grunty** – Wartość gruntów na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosiła 6.712.378,19 zł. Stan mienia w grupie „0” zwiększył się w odniesieniu do 2021 roku o 2.292.129,64 zł.

Zmiany wartości mienia w grupie „0” spowodowane były:

- zwiększeniem na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko – Pomorskiego w ramach komunalizacji mienia a tym samym nabycia przez Gminę Lubanie nieodpłatnie własności mienia Skarbu Państwa stanowiącego nieruchomości gruntowe:
  - o łącznej powierzchni 13,6293 ha na łączną kwotę 1.350.814,74 zł w miejscowościach: Bodzia, Gąbinek, Mikanowo, Probstwo Górne, Sarnówka, Siutkówek, Ustronie i Zosin,
  - na łączną kwotę 51.797,00 zł działek w obrębie ewidencyjnym Kocia Górka – doszacowanie wartości,
  - na kwotę 43.419,00 zł w miejscowości Sarnówka - doszacowanie wartości,
- zwiększeniem na podstawie decyzji Starosty Włocławskiego o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej a tym samym nabycia przez Gminę Lubanie odpłatnie działek w:
  - obrębie ewidencyjnym Probstwo Dolne o łącznej powierzchni 0,0189 ha na łączną kwotę 1.602,25 zł,
  - obrębie ewidencyjnym Kucierz o łącznej powierzchni 0,1297 ha na łączną kwotę 11.825,10 zł,
  - obrębie ewidencyjnym Przywieczerzyn Kolonia o łącznej powierzchni 0,1306 ha na łączną kwotę 12.264,65 zł,
  - obrębie ewidencyjnym Zosin o łącznej powierzchni 0,0134 ha na łączną kwotę 2.902,15 zł,
  - obrębie ewidencyjnym Zosin o łącznej powierzchni 0,1391 ha na łączną kwotę 3,00 zł,
  - obrębie ewidencyjnym Lubanie na kwotę 308,75 zł - doszacowanie wartości,
- zwiększeniem o kwotę 200,00 zł na podstawie przeprowadzonego podziału działki nr 36/2 na działki nr 36/6 i 36/7 w obrębie Kucierz,
- zwiększeniem na podstawie darowizny od Skarbu Państwa reprezentowanego przez Starostę Włocławskiego działki w obrębie ewidencyjnym Probstwo Dolne, o powierzchni 2,6003 ha na kwotę 796.000,00 zł,
- zwiększeniem na podstawie stwierdzenia nabycia prawa własności przez zasiedzenie w miejscowości Ustronie działek nr 84/1 i 84/5 pod zabudową budynku OSP w Ustroniu i świetlicy wiejskiej o kwotę 31 688,00 zł - doszacowanie wartości,
- zmniejszeniem o kwotę 10.695,00 zł sprzedaż działki nr 70/4 znajdującej się w obrębie ewidencyjnym Kucierz.

Środki trwałe wskazane w grupie 0 stanowią własność Gminy Lubanie.

**2. Grupa „1” Budynki i lokale** – Wartość budynków i lokali na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosiła 16.305.904,36 zł. Stan mienia w grupie „1” zwiększył się w odniesieniu do 2021 roku o 687.846,36 zł.

Zmiany wartości mienia w grupie „1” spowodowane były:

- zwiększeniem o kwotę 679.648,36 zł - doszacowano wartość budynku Gimnazjum z halą sportową,
- zwiększeniem na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko – Pomorskiego w ramach komunalizacji mienia a tym samym nabycia przez Gminę Lubanie nieodpłatnie własności mienia Skarbu Państwa stanowiącego:
  - budynek mieszkalny w miejscowości Kocia Górka na kwotę 7.379,00 zł - doszacowanie wartości,
  - budynek niemieszkalny w miejscowości Kocia Górka na kwotę o kwotę 819,00 zł
  - doszacowanie wartości.

Umorzenie środków trwałych na dzień 31.12.2022 roku wynosiło 4.844.243,33 zł.

Środki trwale wskazane w grupie 1 stanowią własność Gminy Lubanie.

**3. Grupa „2” Obiekty inżynierii lądowej i wodnej** – Wartość obiektów inżynierii lądowej i wodnej na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosiła 46.532.360,17 zł. Stan mienia w grupie „2” zwiększył się w odniesieniu do 2021 roku o 4.470.931,08 zł.

W 2022 roku przyjęto na stan mienia komunalnego:

- drogę w miejscowości Lubanie - Krzyżówki o wartości 4.250,40 zł,
- drogę w miejscowości Kucierz - doszacowanie wartości 258.132,27 zł,
- stację uzdatniania wody - doszacowanie wartości 96.097,56 zł,
- Punkt Selektywnej Zbiórki Odpadów (PSZOK), w miejscowości Kucierz - doszacowanie wartości 7.995,00 zł,
- drogę w miejscowości Ustronie o wartości 1.063.830,33 zł,
- drogę w miejscowości Sarnówka – Ustronie o wartości 1.210.290,90 zł,
- drogę w miejscowości Lubanie i Mikanowo o wartości 1.220.233,40 zł,
- lampy fotowoltaiczne - 2 szt., o łącznej wartości 25.500,00 zł,

Ponadto zmiany wartości mienia w grupie „2” spowodowane były:

- zwiększeniem na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko – Pomorskiego w ramach komunalizacji mienia a tym samym nabycia przez Gminę Lubanie nieodpłatnie własności mienia Skarbu Państwa stanowiącego nieruchomości drogowe na łączną kwotę 590.574,32 zł w miejscowościach: Bodzia, Gąbinek, Mikanowo, Probstwo Górne, Sarnówka, Siutkówki i Zosin,
- zmniejszeniem wartości stacji sieci kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Lubanie, w miejscowościach Lubanie, Mikanowo, Probstwo Górne i Probstwo Dolne o kwotę 5.973,10 zł w związku ze zwrotem podatku VAT od inwestycji.

Umorzenie środków trwałych na dzień 31.12.2022 roku wyniosło 22.575.781,60 zł.

Środki trwale wskazane w grupie 2 stanowią własność Gminy Lubanie.

**4. Grupa „3” Kotły i maszyny energetyczne** – Wartość kotłów i maszyn energetycznych na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosiła 224.254,46 zł. Stan mienia w grupie „3” zwiększył się w odniesieniu do 2021 roku o 39.360,00 zł.

Zmiany wartości mienia w grupie „3” spowodowane były:

- zwiększeniem o kwotę 39.360,00 zł - Agregat prądotwórczy BARRACUDA 20Kw,

Umorzenie środków trwałych na dzień 31.12.2022 roku wyniosło 64.019,15 zł.

Środki trwałe wskazane w grupie 3 stanowią własność Gminy Lubanie.

**5. Grupa „4” - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania** – Wartość maszyn, urządzeń i aparatów ogólnego zastosowania na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosiła 729.517,74 zł. Stan mienia w grupie „4” zwiększył się w odniesieniu do 2021 roku o 14.977,13 zł.

Zmiany wartości mienia w grupie „4” spowodowane były:

- zwiększeniem o kwotę 17.160,00 zł - Serwer - PRIMERGY RX2520 M5 SFF-8 XENON SILVER 4208 32GB WinServStand 2019,
- zmniejszeniem o kwotę 2.182,87 zł - likwidacja zestawu komputerowego, która spowodowana była uszkodzeniem płyty głównej.

Umorzenie środków trwałych na dzień 31.12.2022 roku wyniosło 628.050,12 zł.

Środki trwałe wskazane w grupie 4 stanowią własność Gminy Lubanie.

**6. Grupa „5” - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne** – Wartość maszyn, urządzeń i aparatów specjalistycznych na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosiła 94.096,00 zł. Stan mienia w grupie „5” nie uległ zmianie w odniesieniu do 2021 roku.

Umorzenie środków trwałych na dzień 31.12.2022 roku wyniosło 94.096,00 zł.

Środki trwałe wskazane w grupie 5 stanowią własność Gminy Lubanie.

**7. Grupa „6”- Urządzenia techniczne** – Wartość urządzeń technicznych na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosiła 2.909.152,21 zł . Stan mienia w grupie „6” zwiększył się w odniesieniu do 2021 roku o 1.378.434,33 zł.

Zmiany wartości mienia w grupie „6” spowodowane były:

- zwiększeniem o kwotę 51.414,00 zł – kontener KP - 7 (kolor zielony) – 5 szt.,
- zwiększeniem o kwotę 1.327.020,33 zł - instalacja fotowoltaiczna – 52 szt.,

Umorzenie środków trwałych na dzień 31.12.2022 roku wyniosło 608.685,06 zł.

Instalacje fotowoltaiczne i pompy ciepła zostały przekazane w użyczenie dla mieszkańców Gminy Lubanie w łącznej kwocie 1.526.299,97 zł.

Środki trwałe wskazane w grupie 6 stanowią własność Gminy Lubanie.

**8. Grupa „7”- Środki transportu** – Środki transportu stanowiące własność gminy znajdują się w ewidencji:

- Urzędu Gminy gdzie ich wartość wynosi 1.635.393,74 zł,
- Centrum Usług Wspólnych w Lubaniu, wartość tych składników wynosi 805.200,00 zł,
- Zakładu Usług Komunalnych Gminy Lubanie - ich wartość to 407.320,50 zł.

Wartość środków transportu na dzień 31.12.2022 roku wynosiła 2.847.914,24 zł. Stan mienia w grupie „7” zmniejszyła się w odniesieniu do 2021 roku o 27.881,80 zł.

Zmiany wartości mienia w grupie „7” spowodowane były:

- zwiększeniem o kwotę 146.780,50 zł - samochód ciężarowy TOYOTA PROACE PLATFORMA 2,0\_D4D140 6M/T LIFE,
- zwiększeniem o kwotę 164.572,50 zł - miniciągnik komunalny, marka KUBOTA, model L1382 wraz z osprzętem,
- zwiększeniem o kwotę 18.571,50 zł - przyczepa do miniciągnika, marka WODZIŃSKI,
- zwiększeniem o kwotę 59.161,50 zł - przyczepa ciągnikowa, marka PRONAR T653/2,
- zmniejszeniem o kwotę 376.967,80 zł – sprzedaż autobusu marki IVECO model „CACIAMALI” wersja KAPENA.
- zmniejszeniem o kwotę 40.000,00 zł – przekazanie dla OSP Ustronie samochodu pożarniczego DAIMLER-BENZ (MERCEDES-BENZ 409).

Umorzenie wyżej wymienionych składników majątkowych wynosiło 2.241.437,88 zł.

Środki trwałe wskazane w grupie 7 stanowią własność Gminy Lubanie.

**9. Grupa „8” – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie** – Wartość narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosiła 867.203,70 zł. Stan mienia w grupie „8” zmniejszył się w odniesieniu do 2021 roku o 16.867,21 zł.

Zmiany wartości mienia w grupie „8” spowodowane były:

- zmniejszeniem o kwotę 2.931,21 zł – zestaw głośnikowy + wzmacniacz,
- zmniejszeniem o kwotę 10.000,00 zł – plac zabaw,
- zmniejszeniem o kwotę 3.936,00 zł – karuzela.

Wyżej wymienione środki trwałe zostały zlikwidowane z powodu zniszczenia i nie nadawania się do dalszego użytkowania.

Umorzenie środków trwałych na dzień 31.12.2022 roku wynosiło 614.972,65 zł.

Środki trwałe wskazane w grupie 8 stanowią własność Gminy Lubanie.

### **Inwestycje rozpoczęte.**

Na koniec 2022 roku wartość inwestycji rozpoczętych wynosiła 3.667.670,42 zł i zwiększyła się w stosunku do roku ubiegłego o 1.606.911,04 zł. Inwestycje kontynuowane, prowadzone przez Gminę Lubanie to: Budowa odcinka sieci wodociągowej z przyłączem wodociągowym

miejsowości Przywieczerzyn Kolonia, Przebudowa – modernizacja stacji uzdatniania wody w miejscowości Lubanie, Rozbudowa sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy Lubanie, Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Kucierz, gmina Lubanie, Rozbudowa drogi gminnej nr 190116C w miejscowości Janowice, Modernizacja sieci dróg na terenie gminy Lubanie – etap I, Modernizacja sieci dróg na terenie gminy Lubanie – etap II, Rozbudowa drogi gminnej nr 190104C w miejscowości Przywieczerzyn Kolonia, Rozbudowa drogi gminnej nr 190141C Probstwo Dolne – Mikorzyn, Przebudowa drogi w miejscowości Tadzín, Budowa ogólnodostępnego parku rozrywki przy budownictwie mieszkaniowym w miejscowości Probstwo Dolne, Budowa Skateparku w miejscowości Probstwo Dolne.

Na koniec 2022 roku w skład zestawienia majątku trwałego wchodzi również:

Pozostałe środki trwałe	- 3.672.234,71 zł,
Zbiory biblioteczne	- 226.389,24 zł,
Wartości niematerialne i prawne	- 164.121,95 zł,

co daje łączną wartość mienia komunalnego 84.953.197,39 zł na dzień 31.12.2022 roku.

W dalszej części informacji o stanie mienia komunalnego opisany został ich przydział do jednostek organizacyjnych gminy. I tak wartość majątku będącego w użytkowaniu:

- Urzędu Gminy zamyka się kwotą – 50.701.632,71 zł,
- Jednostek oświatowych obsługiwanych przez Centrum Usług Wspólnych w Lubaniu zamyka się kwotą – 16.590.254,19 zł,
- Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej zamyka się kwotą – 111.858,50 zł,
- Zakładu Usług Komunalnych Gminy Lubanie zamyka się kwotą – 15.977.306,96 zł,
- Gminnego Ośrodka Kultury zamyka się kwotą – 1.354.310,98 zł,
- Gminnej Biblioteki Publicznej zamyka się kwotą – 217.834,05 zł.

Część składników mienia komunalnego jest dochodowa i przynosi gminie wpływy, które w 2022 roku zaplanowano i zrealizowano według następujących źródeł:

- najem – czynsze – 57.702,05 zł, które zaplanowano w dziale 700 rozdział 70005 paragraf 0750,
- dochody z tytułu sprzedaży mienia (autobusu marki IVECO model „CACIAMALP” wersja KAPENA) – 37.000,00 zł, które zaplanowano w dziale 600 rozdział 60095 paragraf 0870.
- dochody z tytułu sprzedaży mienia - działki nr 70/4 znajdującej się w obrębie ewidencyjnym Kucierz – 151.500,00 zł, które zaplanowano w dziale 010 rozdział 01095 paragraf 0770,
- dochody z tytułu złomowania części zniszczonego namiotu – 19,50 zł, które zaplanowano w dziale 750 rozdział 75023 paragraf 0870.

W planie finansowym zakładu budżetowego, po stronie przychodów zaplanowano i zrealizowano przychody ze sprzedaży:

1. wody	535.733,01 zł
2. ścieków	235.018,55 zł
oraz wynajmu:	
1. lokali użytkowych	271.445,73 zł
2. lokali mieszkalnych	78.035,13 zł
RAZEM	1.120.232,42 zł.

W Centrum Usług Wspólnych w Lubaniu w 2022 roku osiągnięto dochody z tytułu wynajmu autokaru SCANIA w wysokości 54.089,73 zł.

W 2022 roku w Gminnym Ośrodku Kultury w Lubaniu osiągnięto dochody z tytułu wynajmu sal w wysokości 2.560,00 zł.

Podsumowując powyższą informację wskazuje się między innymi na proces wzrostu majątku gminy i zwiększenie składników majątkowych.