

ZARZĄDZENIE Nr 63/2020
Burmistrza Lubienia Kujawskiego
z dnia 3 sierpnia 2020 roku

w sprawie przedstawienia Radzie Miejskiej w Lubieniu Kujawskim i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Lubień Kujawski i kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubień Kujawski za okres I półrocza 2020 roku.

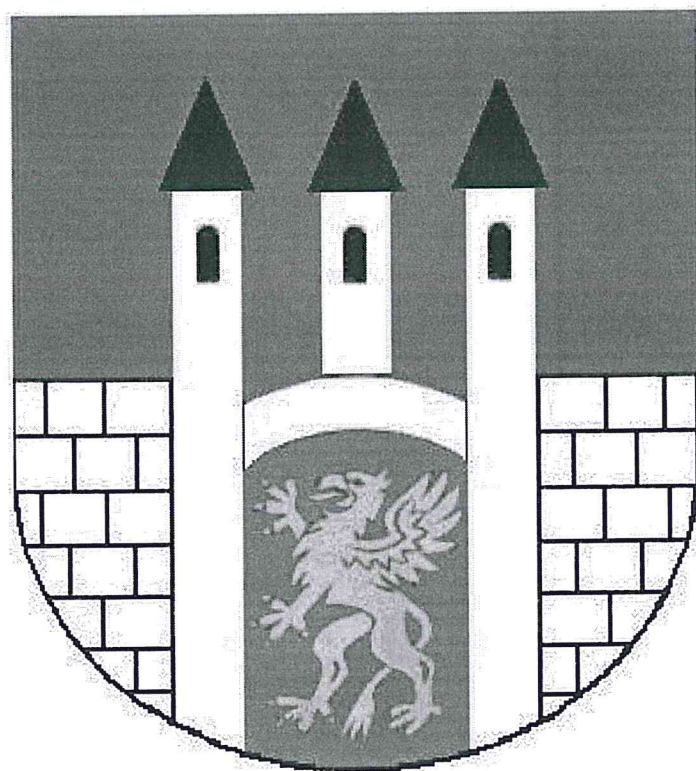
Na podstawie art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) w związku z art. 30 ust.2 pkt. 4 i art. 61 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713) zarządzam, co następuje;

§ 1. Realizując Uchwałę Nr III/105/2019 Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim z dnia 20 grudnia 2019 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Lubień Kujawski na 2020 rok przedkłada się Radzie Miejskiej w Lubieniu Kujawskim i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy;

- sprawozdanie opisowe o przebiegu wykonania budżetu Gminy Lubień Kujawski za I półrocze 2020 roku,
- informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubień Kujawski na lata 2020 – 2036 za I półrocze 2020 roku,
- sprawozdanie z wykonania planów finansowych za I półrocze 2020 roku samorządowych instytucji kultury Centrum Kultury w Lubieniu Kujawskim, Biblioteki Publicznej w Lubieniu Kujawskim, samorządowego zakładu budżetowego w Lubieniu Kujawskim.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega podaniu do publicznej wiadomości poprzez ogłoszenie w biuletynie i informacji publicznej Urzędu Miejskiego w sposób zwyczajowo przyjęty.

BURMISTRZ
Marek Wilński



**SPRAWOZDANIE OPISOWE
O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU
GMINY LUBIEŃ KUJAWSKI
I WIELOLETNIEJ PROGNOZY
FINANSOWEJ
ZA I PÓŁROCZE 2020 ROKU**

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY LUBIEŃ KUJAWSKI za I półrocze 2020 roku

Uchwałą Nr III/105/2019 Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim w dniu 20 grudnia 2019 roku, przyjęty został budżet gminy Lubień Kuj. na 2020 rok, zawierając obligatoryjne elementy na podstawie delegacji ustawowej zawartej w ustawie o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn.zm.) w układzie;

dochody ustalono w wysokości 39.065.000,00 zł, które obejmowały;

- dochody majątkowe 4.446.931,01 zł,

- dochody bieżące 34.618.067,99 zł, w tym;

- dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w wysokości 9.182.450,00 zł,
- dotacje celowe na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej w wysokości 1.000,00 zł,
- dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących gminy w wysokości 1.455.700,00 zł.

wydatki zaplanowano na kwotę 41.338.772,00 zł, które obejmowały;

- wydatki majątkowe 11.897.769,80 zł,

- wydatki bieżące 26.441.002,20 zł, w tym;

- wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w wysokości 9.182.450,00 zł,
- wydatki związane z realizacją zadań bieżących realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej w wysokości 1.000,00 zł,
- wydatki związane z realizacją własnych zadań bieżących gminy w wysokości 1.455.700,00 zł
- wydatki na wynagrodzenia w wysokości 9.323.242,65 zł,
- pochodne od wynagrodzeń w wysokości 1.812.407,38 zł,
- wydatki związane z obsługą długu w wysokości 338.500,00 zł.

Budżet uchwalono z deficytem budżetowym w wysokości 2.273.772,00 zł, za źródło pokrycia deficytu wskazano przychody z zaciągniętych kredytów na rynku krajowym w wysokości 1.200.279,68 zł i przychody ze sprzedaży papierów wartościowych (obligacji) w wysokości 2.186.692,32 zł., o łącznych przychodach 3.386.972,00 zł, kwotę rozchodów budżetu zaplanowano w wysokości 1.113.200,00 zł, z czego kwotę 213.200,00 zł zaplanowano na rozchody budżetu dotyczące spłat pożyczek, kwotę 900.000,00 zł na rozchody spłat z tytułu kredytów. W trakcie realizacji budżetu przyjęte założenia dotyczące przychodów budżetu na 2020 roku uległy zmianie, wprowadzane Uchwałą Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. Nr XV/128/2020 w dniu 15 maja 2020 roku w wyniku których uległ zmianie deficyt budżetu z planowanej kwoty 2.273.772,00 zł, do kwoty 3.101.392,91 zł, którego pokrycie stanowiły przychody paragrafu 905 w wysokości 827.592,91 zł z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach. Środki te nie zostały w 2019 roku wykorzystane. Wobec czego niewykorzystane w danym roku budżetowym środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, w następnym roku budżetowym powinny być zaplanowane jako przychody. O

powyższym stanowią odrębne ustawy wskazując imienne wydatki jakie mają być z nich finansowane, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych.

Planowany budżet na przestrzeni roku ulegał 12 - krotnym zmianom wprowadzonym w trybie uchwał Rady Miejskiej (ostatnia zmiana 24 czerwca 2020 roku, zmian dokonano 3 - krotnie) i Zarządzeń Burmistrza (ostatnia zmiana 29 czerwca 2020 roku, zmian dokonano 9 - krotnie). Podstawą dokonywania zmian była bieżąca analiza potrzeb, możliwości finansowych gminy, zmiany dotyczące dochodów, wydatków, przychodów, subwencji oświatowej, dotacji celowych, środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, które po otrzymaniu stosownych decyzji od dysponenta środków budżetowych ulegały zmianom. Powyższe zmiany miały decydujący wpływ na wysokość podstawowych wielkości budżetowych powodując łączne zmniejszenie dochodów w stosunku do pierwotnego planu o kwotę 753.161,75 zł, z czego o kwotę 1.640.602,25zł uległy zwiększeniu dochody bieżące, dochody majątkowe uległy zmniejszeniu o kwotę 2.393.764,00 zł. Zmniejszenie dochodów jednocześnie zwiększenie przychodów spowodowało zwiększenie wydatków o kwotę 888.178,45 zł, z czego o kwotę 4.307.882,83 zł wzrosły wydatki bieżące, wydatki majątkowe uległy zmniejszeniu o kwotę 3.419.704,38 zł. Ostatecznie wielkość planowanych dochodów po zmianach stanowiła kwotę 38.311.838,25 zł, po stronie wydatków 42.226.950,45 zł.

	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk. planu
I. Dochody ogółem	38.311.838,25 zł	20.013.505,54 zł	52,24 %
w tym			
1) Dochody majątkowe	2.053.168,01 zł	418.785,00 zł	1,09 %
2) Dochody bieżące	36.258.670,24 zł	19.595.720,54 zł	51,15 %
a w nich:			
dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych	9.889.156,44 zł	5.817.232,17 zł	
subwencje	10.677.600,00 zł	6.071.126,00 zł	
pozostałe dochody	15.691.913,80 zł	7.707.362,37 zł	
II. Wydatki ogółem	42.226.950,45 zł	20.784.094,91 zł	49,22 %
w tym:			
1) Wydatki majątkowe	8.478.065,42 zł	2.225.497,26 zł	26,25 %
2) Wydatki bieżące	33.748.885,03 zł	18.558.597,65 zł	54,99 %
a w nich:			
a) wydatki na wynagrodzenia	9.690.878,18 zł	6.326.039,37 zł	
b) pochodne od wynagrodzeń	1.963.933,93 zł	1.165.427,07 zł	
c) wydatki związane z obsługą długu	388.500,00 zł	217.316,65 zł	
d) wydatki z zakresu adm. rządowej i innych zadań zleconych	9.889.156,44 zł	5.694.487,25 zł	
e) dotacje dla gmin. jedn. organiz.	650.000,00 zł	352.992,00 zł	
f) pozostałe wydatki	19.644.481,90 zł	7.027.832,57 zł	
III. Wynik finansowy budżetu(+, -)	- 3.915.112,20 zł	- 770.589,37 zł	

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

DOCHODY

Planowane dochody budżetu za pierwsze półrocze 2020 roku zrealizowano w wysokości 20.013.505,54 zł, co stanowiło 52,24% prognozowanych dochodów. Powyższe dochody osiągnięto z tytułu dotacji celowych, subwencji, dochodów własnych gminy, wpływów dochodów Urzędów Skarbowych, dochodów ze zwrotu podatku VAT, środków Funduszu Dróg Samorządowych, których realizacja obejmowała:

Dział 010 „Rolnictwo i łowiectwo”

Wykonanie dochodów 629.988,11 zł, na plan 630.395,06 zł, co stanowiło 99,94% planu, z czego:

- rozdz. 01095 „Pozostała działalność”, wykonane dochody 629.988,11 zł, na plan 630.395,06 zł, co stanowiło 99,94% planu. Na kwotę 23.001,05 zł składały się dochody netto z dzierżawy gruntów miejscowego lotniska (sprzedaż siana) oraz dochody z wpływów czynszów za grunty rolne. Kwotę 606.987,06 zł na plan 607.395,06 zł tj. 99,93% kwoty planowanej stanowiła dotacja celowa przeznaczona na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminy. Postępowanie w sprawie zwrotu podatku i jego wypłata jest zadaniem z zakresu administracji rządowej, na które gmina otrzymuje dotację celową z budżetu państwa. Dotacja wpłynęła w pełnej wysokości w odniesieniu do złożonego zapotrzebowania wykazanego we wniosku do Wojewody. Kwota z dotacji w wysokości 408,00 zł została zwrócona do budżetu Wojewody w dniu 08 maja 2020 roku.

Dział 020 „Leśnictwo”

Zaplanowane dochody w wysokości 2.600,00 zł w rozdziale 01095 „Pozostała działalność” dotyczące wpływów obwodów łowieckich w okresie pierwszego półrocza 2020 roku nie zostały zrealizowane

Dział 600 „Transport i łączność”

Wykonanie dochodów 633,40 zł, na plan 947.340,00 zł, co stanowiło 0,07% planu.

- rozdz. 60016 „Drogi publiczne gminne”, planowane środki w wysokości 137.340,00 zł z tytułu wyłączeń gruntów rolnych z produkcji rolnej na realizację „Przebudowy dróg gminnych 192168C i 192169C w m. Wola Dziańkowska i Dziańkówek grunty Gminy Lubień Kuj”, w I półroczu 2020 roku nie wpłynęły.

- rozdz. 60018 „Działalność Funduszu Dróg Samorządowych”, planowane dochody z Funduszu Dróg Samorządowych w wysokości 810.000,00 zł na „Przebudowę dróg gminnych nr 191410C Kanibród-Beszyn-Szewo Grabina, nr 191414C Beszyn -Gagowy Wieś oraz 191475C Gagowy Wieś- Kanibród gm. Lubień Kujawski”, w okresie I półrocza 2020 roku nie wpłynęły.

- rozdz. 60095 „Pozostała działalność”, wykonanie dochodów w wysokości 633,40 zł, dotyczyło opłat pobieranych z tytułu korzystania z przystanków komunikacyjnych, których właścicielem lub zarządcą jest Gmina Lubień Kuj..

Dział 700 „Gospodarka mieszkaniowa”

Wykonanie dochodów 448.500,67 zł, na plan 512.024,00 zł, co stanowiło 87,59% planu, dotyczącego:

- rozdz. 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami”, wykonanie dochodów 448.500,67 zł, na plan 512.024,00 zł, co łącznie stanowiło 87,59% planu, z czego dochody w wysokości 18.734,00 zł na plan 14.000,00, czyli wykonanie w 133,81% stanowiły wpływy z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości komunalnych. Na dochody z najmu i dzierżawy komunalnych składników majątkowych

(czystsze) wpłynęły środki w wysokości 10.981,67 zł na plan 10.074,00 co stanowiło 109,01%. Dochody pochodzące ze sprzedaży nieruchomości gruntowej, nieruchomości zabudowanej, działek budowlanych stanowiły kwotę w wysokości 418.785,00 zł, na plan 487.450,00 zł, co stanowiło 85,91% wykonania planu. Zaplanowane odsetki na 2020 rok od powstałych zaległości nie wpłynęły.

Dział 710 „Działalność usługowa”

Zaplanowana dotacja w dziale 71035 „Cmentarze”, w paragrafie 2020 w wysokości 1.000,00 zł, w ramach podpisanego porozumienia dotycząca powierzenia zadań utrzymania grobów i cmentarzy wojennych w okresie pierwszego półrocza 2020 roku nie wpłynęła.

Dział 750 „Administracja publiczna”

Wykonanie dochodów 111.366,00 zł, na plan 860.410,58 zł stanowiło 12,94 % planu, z czego:

- rozdz. 75011 „Urzędy wojewódzkie”, wykonane dochody 42.851,68 zł, na plan 90.079,68 zł, co stanowiło 47,57% planu. Dochody rozdziału stanowiła dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa w paragrafie 2010 w wysokości 42.851,68 zł, przeznaczona na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie, która decyzjami Wojewody Kujawsko – Pomorskiego rozdysponowana została na sprawy obywatelskie w wysokości 26.781,68 zł, pozostałe zadania w wysokości 15.533,00 zł, kwotę w wysokości 537,00 zł stanowiła dotacja celowa wynikająca z rozliczenia czynności zrealizowanych w 2019 roku zakresu spraw obywatelskich.

- rozdz. 75023 „Urzędy gmin” wykonane dochody 8.514,32 zł. Dochody rozdziału stanowiły wpływy z tytułu kosztów upomnień od decyzji podatkowych stanowiące łączną kwotę w wysokości 2.516,58 zł, wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych 5.625,00 zł, wpływy z nieterminowych wpłat odsetek z tytułu podatków i opłat stanowiące kwotę 367,71 zł, wpływy dochodów z pozostałych odsetek w wysokości 3,36 zł. Kwotę 1,67 zł stanowiły wpływy z różnych dochodów. Obliczone na dzień 30 czerwca 2020 roku skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy – Ordynacja Podatkowa tj. umorzenia odsetek od opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w rozdziale wyniosły 236,00 zł.

- rozdz. 75077 „Centrum Projektów Polska Cyfrowa”, dochody wykonano w kwocie 60.000,00 zł na plan 115.000,00 zł, co stanowiło 57,17% wykonania planu. Powyższą kwotę stanowią środki przeznaczone na zakup sprzętu komputerowego dla uczniów szkół z terenu Gminy Lubień Kujawski w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014 – 2020. Projekt grantowy pn. „Zdalna szkoła+” obejmował II etapy. W ramach I etapu zgodnie z umową nr 1067/2020 z dnia 27 kwietnia 2020 roku Gmina otrzymała grant w wysokości 60.000,00 zł. W ramach II etapu zgodnie z umową o powierzenie grantu o numerze 888-290-42-67 z dnia 19 maja 2020 roku Gmina otrzymać ma środki w wysokości 55.000,00 zł, Transze grantu w wysokości 60.000,00 zł otrzymaliśmy z dwóch źródeł tj. Centrum Projektów Polska Cyfrowa w wysokości 9.222,00 zł i z Ministerstwa Finansów kwotę 50.778,00 zł.

- rozdz. 75095 „Pozostała działalność”, plan w rozdziale wynoszący 655.330,90 zł nie został zrealizowany zaplanowane środki pochodzą z budżetu Unii Europejskiej w ramach programu RPO.

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

Wykonanie dochodów 47.697,00 zł, na plan 48.519,00 zł co stanowiło 98,31% planu w ramach:

- rozdz. 75101 „Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa.” dochody rozdziału stanowiła dotacja celowa w wysokości 828,00 zł, na plan 1.650,00 zł, co stanowiło 50,18%

wykonania planu; dotacja przeznaczona była na sfinansowanie zadania zleconego gminom przez administrację wyborczą z przeznaczeniem na pokrycie wydatków związanych z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców w 2020 roku.

rozdz. 75107 „Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej”, wykonanie dochodów 46.869,00 zł, na plan 46.869,00 zł, co stanowiło 100% planu. Dochody stanowiła dotacja celowa z budżetu państwa związanego z przygotowaniem i przeprowadzeniem zadania zleconego gminom przez administrację wyborczą dotyczącą pokrycia wydatków bieżących i zryczałtowanych diet dla członków komisji wyborczych powołanych dla przeprowadzenia wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej w 2020 roku zarządzonych na dzień 28 czerwca 2020 roku – I tura oraz 12 lipca 2020 roku – II tura.

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

Wykonanie dochodów 4.808.680,47 zł na plan 9.588.870,90 zł, co stanowiło 50,15% planu. Dochodami działu były dochody własne, podatki oraz opłaty wymierzane i pobierane bezpośrednio przez gminne organy podatkowe oraz przez urzędy skarbowe na rzecz gminy. Realizacja dochodów działu przebiegała w sposób zróżnicowany, w zależności od formy podatkowej, z czego:

- rozdz. 75601 „Wpływ z podatku dochodowego od osób fizycznych” zaplanowane dochody w wysokości 1.000,00 zł, w I półroczu 2020 roku dochody te nie zostały zrealizowane. Dochody te pobierane są przez urzędy skarbowe na rzecz jednostki samorządu terytorialnego pochodzące z podatków w formie karty podatkowej, będącej zryczałtowaną formą podatku dochodowego od osób fizycznych, spółek cywilnych prowadzących niektóre rodzaje działalności usługowej, usługowo – wytwórczej, handlowej, rozrywkowej, gastronomicznej i innej określonej w przepisach ustawy. Wysokość stawki karty podatkowej jest uzależniona od rodzaju prowadzonej działalności, liczby zatrudnionych - pracowników i liczby mieszkańców w miejscowości, w której prowadzona jest działalność, zatem wykonanie stanowi jak wyżej.

Zgodnie z § 3 ust. 2 pkt 1 b załącznika nr 36 do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2019 r. poz. 1393 z późn. zm.) dochody budżetowe pobierane przez urzędy skarbowe na rzecz jednostki samorządu terytorialnego z tytułu podatków i opłat wykazuje się w sprawozdaniach za marzec, czerwiec, wrzesień i rok budżetowy w sposób następujący: w kolumnach: „Należności”, „Dochody wykonane (wpływy minus zwroty)”, „zaległości netto”, wykazuje się zgodnie z danymi wykazanymi w informacji udostępnionej w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych, odpowiednio do dnia 15 kwietnia, 15 lipca, 15 października danego roku budżetowego i 10 lutego roku następującego po roku budżetowym. Na podstawie przepisów rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 lutego 2017 r. w sprawie wyznaczenia naczelnika urzędu skarbowego do dysponowania środkami pieniężnymi zgromadzonymi na wspólnym rachunku bankowym oraz określenia rodzaju należności pieniężnych obsługiwanych przy użyciu tego rachunku (Dz. U. poz. 302 z późn. zm.) należności m.in. ze zryczałtowanego podatku dochodowego od osób fizycznych w formie karty podatkowej, obsługiwane są przez Naczelnika Pierwszego Urzędu Skarbowego w Bydgoszczy na wspólnym rachunku bankowym prowadzonym dla obsługi wszystkich naczelników skarbowych.

– rozdz. 75615 „Wpływ z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych”, wykonanie dochodów 1.763.007,81 zł, na plan 3.033.729,00 zł, co stanowiło 58,11% wykonania planu w rozdziale. Kwotę dochodów stanowiły wpływy z podatku od nieruchomości, podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od środków transportowych, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat. Udział w dochodach poszczególnych podatków przedstawia się następująco:

- Podatek od nieruchomości: dochody 1.715.327,02 zł na plan 2.961.000,00 zł stanowiące 57,93% wykonania planu;
- Podatek rolny: dochody 5.589,00 na plan 25.500,00 zł, co stanowi 21,91% wykonania planu;
- Podatek leśny: dochody 6.884,00 zł na plan 15.870,00 zł, co stanowi 43,38% wykonania planu;
- Podatek od środków transportowych: dochody 17.615,00 zł na plan 24.859,00, co stanowi 70,86% wykonania planu.

W rozdziale 75615 występują:

- podatek od spadków i darowizn – którego wpływu w I półroczu 2020 roku w rozdziale 75615 nie odnotowano. Wpływy z podatku od spadków i darowizn są nieprzewidywalne ze statystycznego punktu widzenia. Zakres przedmiotowy opodatkowania obejmuje nabycie własności rzeczy oraz praw majątkowych w drodze spadku i darowizny, nabycie własności rzeczy przez zasiedzenie a także nabycie praw do wkładu oszczędnościowego na podstawie dyspozycji posiadacza wkładu złożonej na wypadek śmierci. Wysokość podatku uzależniona jest od stosunku pokrewieństwa, jaki łączy podatnika ze spadkobiercą lub darczyńcą (podatników podzielono na trzy grupy podatkowe, dla każdej z nich ustalono odrębną skalę podatkową). Wymieniony wyżej podatek planowany i realizowany jest przez Urzędy Skarbowe. Dochody realizowane są także w oparciu o przepisy rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 lutego 2017 r. w sprawie wyznaczenia naczelnika urzędu skarbowego do dysponowania środkami pieniężnymi zgromadzonymi na wspólnym rachunku bankowym oraz określenia rodzaju należności pieniężnych obsługiwanych przy użyciu tego rachunku (Dz. U. poz. 302 z późn. zm) opisane jak w rozdziale 75601.

- podatek od czynności cywilnoprawnych – realizacja tego podatku w rozdziale 75615 w I półroczu 2020 roku wyniosła 2.283,50 zł, na plan 2.500,00 zł, co stanowiło 91,32 % wykonania planu. Podatek od czynności cywilnoprawnych jest podatkiem obciążającym czynności cywilnoprawne wymienione w ustawie (tj. umowy sprzedaży, zamiany, pożyczki, poręczenia, darowizny, zmiany umów, orzeczenia sądowe, ugody, podział spadku, itp.). Obowiązek zapłaty tego podatku ciąży na stronach czynności cywilnoprawnych w spółkach posiadających osobowość prawną. Podstawę opodatkowania stanowi, w zależności od czynności cywilnoprawnej, cena sprzedaży, wartość rynkowa rzeczy lub praw majątkowych, wartość świadczeń. Stawki podatku są stawkami procentowymi i zostały określone w ustawie. Podatnicy są obowiązani, bez wezwania organu podatkowego, składać deklarację w sprawie tego podatku oraz obliczać i w terminie 14 dni od dnia powstania obowiązku wpłacić podatek. Podatek ten planowany i realizowany jest przez Urzędy Skarbowe, a należne dochody przekazywane są na rachunek właściwej jednostki samorządu terytorialnego. Mają tutaj również zastosowanie przepisy rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 lutego 2017 r. w sprawie wyznaczenia naczelnika urzędu skarbowego do dysponowania środkami pieniężnymi zgromadzonymi na wspólnym rachunku

bankowym oraz określenia rodzaju należności pieniężnych obsługiwanych przy użyciu tego rachunku (Dz. U. poz. 302 z późn. zm),

- *odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat* – realizacja w rozdziale 75615 za I półrocze 2020 roku przy planie w wysokości 3.000,00 zł, wynosiły 15.309,79 zł, co stanowiło 510,33%. W paragrafie 0910 ujmuje się opłatę prolongacyjną i odsetki, do których stosuje się przepisy ustawy – Ordynacja podatkowa.

Realizacja zobowiązań podatkowych w rozdziale 75615 za I półrocze 2020 roku przedstawia się następująco:

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

z bilansu otwarcia wynika, że na dzień 1 stycznia 2020 r. zaległości z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych stanowiły kwotę 505.370,82 zł są to zaległości z lat ubiegłych natomiast nadpłaty podatku od nieruchomości stanowiły kwotę 25.968,71 zł.

Według deklaracji wymiarowych złożonych przez zobowiązane jednostki przypis podatku od nieruchomości na 2020 r. stanowi kwotę 3.601.996,00 zł natomiast odpis na dzień 30 czerwca 2020 r. to kwota 89.032,00 zł wynikająca z korekt wymiaru podatku na podstawie złożonych deklaracji natomiast umorzenia podatku od nieruchomości osób prawnych stanowią kwotę 121.403,00 zł.

Wykonanie zobowiązań podatku od nieruchomości osób prawnych na dzień 30 czerwca 2020 r. stanowi kwotę 1.715.327,02 zł, z czego 71.322,00 zł to wpłaty na poczet zaległości i kwota 1.644.005,02 zł to należności bieżące.

Zaległości z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych na dzień 30 czerwca 2020 r. to kwota 599.179,82 zł i nadpłata 25.600,00 zł.

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

zaległości z tytułu podatku rolnego od osób prawnych na początek roku 2020 stanowiły kwotę 1.052,30 zł, natomiast nadpłaty 370,00 zł. Przypis wynikający z deklaracji podatkowych na 2020 r. to kwota 50.054,00 zł natomiast odpis stanowi kwotę 15,00 zł.

Wpłaty na dzień 30 czerwca 2020 r. z tytułu podatku rolnego od osób prawnych wynosiły 5.589,00 zł z czego na poczet zaległości to kwota 116,00 zł i należności bieżące 5.473,00 zł.

Zaległości z tytułu zobowiązań podatku rolnego na koniec czerwca 2020 roku to kwota 22.143,30 zł i nadpłata w wysokości 481,00 zł.

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

bilans otwarcia zobowiązań z tytułu podatku leśnego od osób prawnych na dzień 1 stycznia 2020 r. to kwotę 460,00 zł nadpłat. Przypis podatku leśnego od osób prawnych według deklaracji na rok 2020 wynosi 14.477,00 zł. Wpłaty z tytułu podatku leśnego to kwota 6.884,00 zł. Zaległości z tytułu podatku od osób prawnych na 30 czerwca 2020 r. stanowią kwotę 13,00 zł.

W celu zmniejszenia zaległości z tytułu zobowiązań podatkowych wobec zobowiązanych osób zarówno prawnych jak i fizycznych prowadzone są postępowania egzekucyjne i działania zmierzające do egzekucji należności.

- rozdz. 75616 „Wpływ z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych”, wykonanie dochodów 643.873,15 zł, na plan 1.372.571,33 zł, co stanowi 46,91% planu.

W rozdziale 75616 występują:

- *podatek od nieruchomości* – którego wpływy stanowiły 204.035,45 zł, na plan 370.063,00 zł, co stanowiło 55,14% planu.

- *podatek rolny* – wpływy stanowiły 309.356,43 zł, na plan 600.300,00 zł, co stanowiło 51,53% planu,

- *podatek leśny* – wpływy stanowiły 5.099,00 zł, na plan 7.970,00 zł, co stanowiło 63,98% planu,

- *podatek od środków transportowych* – którego wpływy stanowiły 41.929,00 zł na plan 107.063,00 zł, co stanowiło 39,16% planu.

- *podatek od spadków i darowizn* – wpływy stanowiły 2.597,00 zł, na plan 30.100,00 zł, co stanowiło 8,63% planu.

- *wpływ z opłaty targowej* – wykonanie 7.150,00 zł, na plan 25.000,00 zł, co stanowi 28,60% planu, przedmiotem której była sprzedaż dokonywana na miejskim targowisku, a wysokość pobieranych opłat została ustalona w drodze uchwały przez Radę Gminy,

- *podatek od czynności cywilnoprawnych* – wykonanie 58.422,47 zł, na plan 205.975,33 zł, co stanowiło 28,36% planu,

- *dochody z dzierżawy składników majątkowych pobieranych za rezerwacje stanowisk handlowych na targowisku miejskim* w wysokości 6.675,82 zł.

- *odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat* – wpływ stanowił 8.607,98 zł, na plan 26.100,00 zł, co stanowiło 32,98% planu.

Realizacja zobowiązań podatkowych w rozdziale 75616 za I półrocze 2020 roku przedstawia się następująco:

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

na dzień 1 stycznia 2020 r. w dz. 756 rozdz. 75616 § 0310 zaległości stanowią kwotę 200.260,81 zł natomiast nadpłaty to kwota 1.683,76 zł.

Przypis z tytułu zobowiązań podatku od nieruchomości na 2020 r. to kwota 374.347,61 zł, natomiast odpis na dzień 30 czerwca 2020 r. to kwota 8.599,08 zł, na którą składają się korekty wymiaru z tytułu zmian geodezyjnych, informacji w sprawie podatku od nieruchomości oraz umorzenia zobowiązań podatku od nieruchomości na kwotę 6.789,08 zł.

Wykonanie należności z tytułu zobowiązań podatku od nieruchomości od osób fizycznych na dzień 30 czerwca 2020 r., wynosi 204.035,45 zł z czego zobowiązania roku bieżącego to kwota 170.578,85 zł natomiast kwota 33.456,60 zł to wpłaty należności z lat ubiegłych.

Zaległości na dzień 30 czerwca 2020 r. z tytułu podatku od nieruchomości osób fizycznych stanowią kwotę 223.691,79 zł i nadpłaty w kwocie 1.176,66 zł.

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

z bilansu otwarcia na dzień 1 stycznia 2020 r. wynika, że zaległości z tytułu podatku rolnego stanowią kwotę 221.837,56 zł natomiast nadpłaty 2.175,10 zł. Przypis podatku rolnego na rok 2020 wynosi 625.221,00 zł. W wyniku korekt, zmian geodezyjnych, udzielonych ulg z tytułu zakupu gruntów, inwestycyjnych dokonano odpisu wymiaru podatku na kwotę 6.178,63 zł natomiast umorzenia zobowiązań podatku rolnego zarówno zaległości z lat ubiegłych jak i należności roku bieżącego to kwota 6.642,63 zł.

Wykonanie należności z tytułu zobowiązań podatku rolnego od osób fizycznych na dzień 30 czerwca 2020 r. to kwota 258.540,30 zł na poczet należności bieżących i 50.816,13 zł na zaległości z lat ubiegłych.

Zaległości z tytułu zobowiązań podatku rolnego na dzień 30 czerwca 2020 r. stanowią kwotę 253.342,57 zł, natomiast nadpłaty to kwota 3.015,00 zł.

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

na początek 2020 r. zaległości z tytułu podatku leśnego stanowiły kwotę 4.108,90 zł a nadpłaty 179,00 zł. Wymiar podatku leśnego na 2020 r. to kwota 8.615,00 zł natomiast odpis to kwota 112,00 zł.

Na dzień 30 czerwca 2020 r. wpłaty z tytułu podatku leśnego stanowiły kwotę 4.536,90 zł, z czego zaległości z lat ubiegłych stanowią kwotę 1.192,00 zł, a wpłaty bieżące wynoszą kwotę 3.907,00 zł.

Zaległości na 30 czerwca 2020 r. z tytułu zobowiązań podatku leśnego od osób fizycznych to kwota 4.536,90 zł i nadpłaty 203,00 zł.

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

Wykonanie dochodów 264.557,58 zł, na plan 226.019,57 zł co stanowiło 117,05% wykonania planu w rozdziale. Rozdział ten obejmuje dochody:

- *wpływy z opłaty od posiadania psów* – które stanowiły 82,00 zł.
- *wpływy z opłaty skarbowej* – które stanowiły kwotę 14.362,00 zł, na plan 28.600,00 zł, co stanowiło 50,22% planu. Dochody stanowiły opłatę skarbową obciążającą czynności z zakresu administracji publicznej dokonywane w ramach postępowania administracyjnego (składania podań, załączników do podań, wydawanie zaświadczeń i zezwoleń, podejmowanie czynności urzędowych), dokumenty stwierdzające ustanowienie pełnomocnika, weksle, dokumenty przewozowe. Obowiązek uiszczenia opłaty skarbowej ciąży na osobach fizycznych, osobach prawnych i jednostkach organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej, dokonujących lub składających wnioski o wydanie odpowiednich dokumentów. Stawki opłaty skarbowej ustalono bezpośrednio w ustawie (są to głównie stawki kwotowe),
- *wpływy z opłaty eksploatacyjnej* – stanowiły kwotę 12.834,00 zł, na plan 34.900,00 zł, co stanowiło 36,77% planu,
- *wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych* – stanowiły kwotę 70.909,99 zł, na plan 87.119,57 zł, tj. 81,39% wykonania planu; były to wpłaty za korzystanie z zezwoleń w zakresie detalu i gastronomii od 4,5% alkoholu oraz piwa, od 4,5% do 18% alkoholu z wyjątkiem piwa i powyżej 18% alkoholu,
- *wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw* – które stanowiły ogółem kwotę; 166.269,59 zł, na plan 74.400,00 zł, co stanowiło 223,48% planu. Dochody stanowiły opłaty za zajęcie pasa drogowego oraz opłaty za umieszczenie urzędzeń w pasie drogi,
- *wpływy z różnych opłat* – które stanowiły 100,00 zł.
- *odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat* – plan stanowił kwotę 1.000,00 zł, wpływu w I półroczu 2020 roku nie odnotowano,
- rozdz. 75621 „Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa”

Wykonanie dochodów 2.137.241,93 zł, na plan 4.955.551,00 zł, co stanowiło 43,13% planu. Rozdział zawiera wpływy z podatków dochodowych w całości pobierane przez Urzędy Skarbowe, przekazywane przez Ministerstwo Finansów, określone w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Na rachunek gminy przekazywana jest ich część, których wpływy w pierwszym półroczu 2020 roku stanowiły:

- wpływ podatku dochodowego od osób fizycznych (zamieszkałych na terenie gminy w oparciu o ustawę)
- którego wykonanie stanowiło kwotę 1.909.751,00 zł, na plan 4.463.791,00 zł, tj. 42,78% planu. Udział podatku dochodowego od osób fizycznych wynika z informacji podanej przez Ministra Finansów, która nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno – szacunkowy. Dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunku i prognoz, których planowany udział wszystkich gmin w 2020 roku zaplanowano w wysokości 38,16%, zatem wykonanie stanowiło jak wyżej.

- wpływ podatku dochodowego od osób prawnych (od podatników tego podatku posiadających siedzibę na obszarze gminy) - którego wpływ stanowił 227.490,93 zł, na zakładany plan 491.760,00 zł, tj. 46,26% wykonania. Zgodnie z § 3 ust. 2b załącznika nr 36 do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. 2019, poz. 1393 z późn. zm) dochody budżetowe pobierane przez urzędy skarbowe na rzecz jednostki samorządu terytorialnego z tytułu podatków i opłat wykazuje się w sprawozdaniach za marzec, czerwiec, wrzesień i rok budżetowy w sposób następujący; w kolumnach: „Należności”, „Dochody wykonane (wpływy minus zwroty)”, „zaległości netto” wykazuje się dane zgodnie z danymi wykazanymi w informacji udostępnionej w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych w dziale: Finanse publiczne, Budżet państwa, odpowiednio do dnia 15 kwietnia, 15 lipca, 15 października danego roku budżetowego i 10 lutego roku następującego po roku budżetowym.

Dział 756 jest działem zawierającym przede wszystkim dochody własne, na które decydujący wpływ ma Rada Gminy, która może obniżyć bądź podwyższyć stawki podatków, których górne granice ogłasza corocznie Minister Finansów, Inwestycji i Rozwoju. Z ewidencji podatkowej i sprawozdania z wykonania dochodów podatkowych za I półrocze 2020 roku wynika, iż skutki obniżenia górnych stawek podatków przez Radę Miejską obliczone za okres sprawozdawczy wyniosły łącznie 723.326,62 w tym:

- podatku od nieruchomości (od osób prawnych) – 142.180,44 zł,
- podatku od nieruchomości (od osób fizycznych) – 233.408,62 zł,
- podatku rolnego (od osób prawnych) – 23.787,92 zł,
- podatku rolnego (od osób fizycznych) – 304.149,95 zł,
- podatku od środków transportowych (od osób prawnych) – 7.132,04 zł,
- podatku od środków transportowych (od osób fizycznych) – 12.667,65 zł

Skutki udzielonych ulg i zwolnień, obliczone za okres sprawozdawczy (bez ulg i zwolnień ustawowych) wyniosły łącznie 184.758,88 zł, w tym:

- podatku od nieruchomości (od osób prawnych) – 121.571,94 zł,
- podatku od nieruchomości (od osób fizycznych) – 63.186,94 zł,

Skutki decyzji wydawanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy Ordynacja podatkowa, obliczone za okres sprawozdawczy wyniosły łącznie 155.071,53 zł w tym:

- umorzenie zaległości podatkowych 153.242,03 zł w tym:
 - podatku od nieruchomości (od osób prawnych) – 121.403,00 zł,
 - odsetek od podatku od nieruchomości (od osób prawnych) – 6.326,00 zł,
 - podatku od nieruchomości (od osób fizycznych) – 6.789,08 zł,
 - podatku rolnego (od osób fizycznych) – 6.642,63 zł,
 - odsetek od podatku od nieruchomości od osób fizycznych – 1.812,00 zł,

- odsetek od podatku rolnego od osób fizycznych – 10.269,32 zł,
- rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności – 1.829,50 w tym:
 - podatku od nieruchomości (od osób fizycznych) – 1.029,50 zł,
 - podatku rolnego (od osób fizycznych) – 335,00 zł,
 - odsetki od podatku rolnego (osoby fizyczne) – 465,00 zł,

Dział 758 „Różne rozliczenia”

Wykonanie dochodów 6.071.333,14 zł, na plan 10.682.600,00 zł, co stanowiło 56,83% planu, z czego:

- rozdz. 75801 „Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego”, wykonanie dochodów 3.905.720,00 zł, na plan 6.346.790,00 zł, co stanowiło 61,54% planu. Dochody rozdziału stanowiła subwencja oświatowa przekazywana przez Ministerstwo Finansów, Inwestycji i Rozwoju na realizację zadań oświatowych.
- rozdz. 75807 „Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin”, wykonanie dochodów 2.123.682,00 zł, na plan 4.247.358,00 zł, co stanowiło 50% planu subwencji wyrównawczej, której zadaniem jest wyrównywanie zamożności poszczególnych rejonów kraju poprzez dofinansowywanie ze wspólnego budżetu jednostek samorządu terytorialnego o niższym dochodzie na jednego mieszkańca.
- rozdz. 75814 „Różne rozliczenia finansowe”, wykonanie dochodów 207,14 zł, na plan 5.000,00 zł, co stanowiło 4,14% planu.
- rozdz. 75831 „Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin”, wykonanie dochodów 41.724,00 zł, na plan 83.452,00 zł, co stanowiło 50% planu.

Dział 801 „Oświata i wychowanie”

Wykonanie dochodów przedstawia się następująco:

- rozdz. 80103 „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych”, na 2020 rok gmina otrzymała dotację z budżetu państwa przeznaczoną na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego dla dzieci w wieku 6 lat w 2020 roku. Na plan 93.537,00 zł, wpłynęło 46.770,00 zł, co stanowi 50% planu. Wydatkowano kwotę 46.770,00 zł, co stanowiło 100,00% otrzymanych środków. Zabezpieczono wkład własny w wysokości 23.385,00 zł. Środki z dotacji w kwocie 36.537,00 zł wydatkowano na płace oraz pochodne pracowników zajmujących się wychowaniem i opieką nad dziećmi w wieku 6 lat. Kwota 10.233,00 zł stanowiła udział w kosztach bieżących działalności jednostek wychowania przedszkolnego.
- rozdz. - 80104 „Przedszkola”, na 2020 rok gmina otrzymała dotację z budżetu państwa przeznaczoną na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego dla dzieci w wieku 3-5. Plan stanowił 75.000,00 zł, wpłynęło 37.500,00 zł, co stanowiło 50% planu. Wydatkowano kwotę 37.500,00 zł, co stanowi 100,00% otrzymanych środków. Zabezpieczono wkład własny w wysokości 18.750,00 zł. Środki z dotacji w kwocie 33.000,00 zł wydatkowano na płace oraz pochodne pracowników zajmujących się wychowaniem i opieką nad dziećmi w wieku 3-5 lat. Kwota 4.500,00 zł stanowiła udział w kosztach bieżących działalności jednostek wychowania przedszkolnego.
- rozdz. 80149 „Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego.” na 2020 rok gmina otrzymała dotację z budżetu państwa przeznaczoną na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego dla dzieci z niepełnosprawnościami. Otrzymana dotacja 13.998,00 zł na plan 28.000,00 zł, co stanowiło 50% kwoty planowanej przeznaczonej

na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego dla dzieci z niepełnosprawnościami w 2020 roku. Zabezpieczono wkład własny w wysokości 7.000,00 zł. Z dotacji wydatkowano kwotę 13.998,00 zł co stanowi 100,00% otrzymanych środków. Kwotę 9.998,00 zł wydatkowano na płace oraz pochodne pracowników zajmujących się wychowaniem i opieką nad dziećmi w wieku 3-5 lat. Kwota 4.000,00 zł stanowiła udział w kosztach bieżących działalności jednostek wychowania przedszkolnego.

Dział 852 „Pomoc społeczna”

Wykonanie dochodów 848.549,33 zł, na plan 1.641.440,00 zł, co stanowiło 51,70% planu, z czego:

- rozdz. 85213 „Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej.” wykonanie dochodów 10.961,00 zł, na plan 22.700,00 zł, co stanowiło 48,29% planu. Dochody rozdziału stanowił wpływ dotacji celowej w paragrafie 2030 Była to przeznaczona na dofinansowanie opłacenia składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające zasiłki stałe, o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt. 20 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1507 z późn. zm.).
- rozdz. 85214 „Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne” wykonanie dochodów 509.363,09 zł, na plan 1.012.300,00 zł, co stanowiło 50,32% planu. Wykonane dochody w rozdziale stanowiła dotacja celowa na realizację zadań własnych (paragraf 2030) z przeznaczeniem na dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa, zgodnie z postanowieniem art. 147 ust. 7 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1507 z późn. zm.). Dotację przeznaczono na wypłaty zasiłków, którą otrzymały osoby ze względu na długotrwałą chorobę, niepełnosprawność, bezrobocie, możliwość utrzymania lub nabycia uprawnień do świadczeń z innych systemów ubezpieczenia społecznego.
- rozdz. 85216 „Zasiłki stałe”, wykonanie dochodów 128.454,00 zł, na plan 227.600,00 zł, co stanowiło 56,44% planu. Była to dotacja celowa paragrafu 2030 przeznaczona na wypłatę zasiłków stałych na podstawie ustawy o pomocy społecznej, które są świadczeniem obowiązkowym przysługującym na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 19 ustawy osobom niezdolnym do pracy z powodu wieku lub całkowicie niezdolnym do pracy i spełniającym kryterium dochodowe.
- rozdz. 85219 „Ośrodki pomocy społecznej,” wykonanie dochodów 72.453,00 zł, na plan 134.000,00 zł, co stanowiło 54,07% planu. Dochody rozdziału stanowiła dotacja celowa paragrafu 2030 z przeznaczeniem na częściowe pokrycie wydatków ośrodka pomocy społecznej.
- rozdz. 85228 „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze”, wykonanie dochodów 83.576,66 zł, na plan 88.100,00 zł, co stanowiło 94,87% planu. Dochodami rozdziału były dochody w paragrafie 2010, które stanowiła dotacja celowa w wysokości 80.658,00 zł na plan 84.200,00 zł, co stanowiło 95,79% kwoty planowanej przeznaczonej na organizowanie i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi w miejscu ich zamieszkania, o których mowa w art. 18 ust. 1 pkt 3 oraz 2 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1507 z późn. zm.). Ponadto dochodami w rozdziale w wysokości 2.918,66 zł, na plan 3.900,00 zł, co stanowiło 74,84% kwoty planowanej były wpływy dochodów z tytułu odpłatności za świadczone usługi

specjalistyczne opiekunek domowych nad osobami chorymi i wpłaty za osoby przebywające w Domach Pomocy Społecznej.

- rozdz. 85230 „Pomoc w zakresie dożywiania”, wykonanie dochodów 43.145,00 zł, na plan 66.200,00 zł, co stanowiło 65,17% planu. Dochody stanowiła dotacja celowa otrzymana w paragrafie 2030, przeznaczona na dofinansowanie zadań własnych gminy z zakresu realizacji Wieloletniego Rządowego Programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w 2020 roku. W zakresie dotacji zachowujemy proporcję udziału środków własnych gminy do otrzymanej dotacji celowej, którą wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem w niepełnej wysokości 20.145,00 zł, z uwagi na zaangażowanie środków własnych w kwocie 24.343,60 zł.

- rozdz. 85295 „Pozostała działalność”, wykonanie dochodów 596,67 zł, na plan 90.540,00 zł, co stanowiło 0,66% kwoty planowanej. Na kwotę dochodów w wysokości 596,67 zł na plan 24.000,00 zł, co stanowi wykonanie planu w 2,49% i składają się na nią wpłaty z usług za korzystanie z dziennego Domu Seniora. Z bilansu otwarcia na dzień 1 stycznia 2020 roku wynika, iż zaległości z tytułu opłat za pobyt w dziennym Domu Seniora stanowiły kwotę 103,66 zł, natomiast nadpłaty kwotę 1,05 zł. Przypis za pobyt w dziennym Domu Seniora na I półrocze 2020 rok wyniósł 746,13 zł. Pozostałe do zapłaty należności z tytułu opłat za pobyt w dziennym Domu Seniora na dzień 30 czerwca 2020 roku stanowiły kwotę 253,12 zł, w tym: zaległości za 2019 rok stanowiły kwotę 74,84 zł, a zaległości z bieżącego roku stanowiły kwotę 178,28 zł. Natomiast nadpłaty stanowiły kwotę 1,05 zł; były to nadpłaty z 2019 roku.

Zaplanowana dotacja celowa w wysokości 66.540,00 zł w okresie pierwszego półrocza 2020 roku nie wpłynęła. Dotacja zaplanowana została na dofinansowanie zadań wynikających z programu wieloletniego „Senior+” na lata 2015 – 2020.

Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”

Wykonanie dochodów 289.044,00 zł, na plan 289.044,00 zł, co stanowiło 100% planu.

- rozdz. 85415 „Pomoc materialna dla uczniów”, wykonanie dochodów stanowił wpływ dotacji celowej w paragrafie 2030 przeznaczonej na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym w wysokości 289.044,00 zł, tj. 100% zakładanego planu.

Dział 855 „Rodzina”

Wykonanie dochodów 5.220.479,75 zł, na plan 9.547.735,03 zł, co stanowiło 54,68% planu, z czego:

- rozdz. 85501 „Świadczenie wychowawcze”, wykonanie dochodów 3.463.088,00 zł, na plan 6.308.200,00 zł, co stanowiło 54,90% kwoty przeznaczonej w paragrafie 2060 na realizację Programu Rodzina 500+ zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 18 czerwca 2019 r. w sprawie sposobu i trybu postępowania w sprawach o przyznanie świadczenia wychowawczego oraz zakresu informacji, jakie mają być zawarte we wniosku, zaświadczeniach i oświadczeniach niezbędnych do ustalenia prawa do świadczenia wychowawczego (Dz. U. poz. 1177)

- rozdz. 85502 „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego”, wykonanie dochodów 1.506.243,08 zł, na plan 2.449.880,00 zł, co stanowiło 61,48% planu. Otrzymana dotacja w paragrafie 2010 w kwocie 1.499.881,00 zł na plan 2.443.200,00 zł, co stanowi 61,39% wykonania planu przeznaczona była na realizację świadczeń rodzinnych (tj. zasiłków rodzinnych, dodatków do zasiłków rodzinnych, zasiłków pielęgnacyjnych, świadczenia pielęgnacyjnego, jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia dziecka) na podstawie przepisów o świadczeniach rodzinnych, opłacanie składek na ubezpieczenia emerytalno -

rentowe z ubezpieczenia społecznego za osoby otrzymujące świadczenia pielęgnacyjne, specjalny zasiłek opiekuńczy, zasiłek dla opiekuna na podstawie przepisów o systemie ubezpieczeń społecznych.

Ponadto, dochody rozdziału stanowił wpływ kwoty w § 2360 w wysokości 6.362,08 zł, na plan 6.680,00 zł, co stanowiło 95,24% wykonania planu. Planowane dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego stanowiły kwotę 16.700,00 zł, natomiast dochody jednostki samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, zaplanowano na kwotę 6.680,00 zł. Łączny plan dochodów stanowił 23.380,00 zł, wykonanie 38.410,66 zł. Dochody zaliczki alimentacyjnej za pierwsze półrocze 2020 roku wykonane zostały w wysokości 313,79 zł, z czego kwotę 156,90 zł przekazano na konto Wydziału Finansowego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy, kwotę 156,89 zł stanowił dochód własny gminy. Dochody z tytułu funduszu alimentacyjnego wykonano w wysokości 38.410,66 zł, z czego kwotę 32.048,58 zł przekazano również na konto Wydziału Finansowego. Pozostałą kwotę stanowiły dochody jednostki samorządu terytorialnego z tytułu funduszu alimentacyjnego, co uczyniło kwotę 6.362,08 zł. Kwotę 22.583,88 zł stanowiły należne odsetki z tytułu zwrotu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego, stanowiące dochód budżetu państwa, które w pełnej wysokości zostały przekazane.

Przypis należności za okres pierwszego półrocza 2020 roku stanowił 3.821.404,66 zł, w tym:

- należności z tytułu odsetek 965.969,26 zł,
- należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej 438.945,62 zł,
- należności z tytułu funduszu alimentacyjnego 2.416.489,78 zł.

Saldo do zapłaty zaległości za półrocze 2020 roku stanowiło kwotę 3.782.994,00 zł, z czego saldo końcowe z tytułu zaliczki alimentacyjnej to kwota 438.632,83 zł, kwota z tytułu funduszu alimentacyjnego 2.400.976,79 zł, saldo końcowe z tytułu odsetek 943.385,38 zł.

- rozd. 85503 „Karta Dużej Rodziny”, wykonanie dochodów 80,67 zł na plan 381,94 zł, co stanowiło 21,12% kwoty planowanej przeznaczonej na realizację zadań w paragrafie 2010 związanych z przyznawaniem Karty Dużej Rodziny wynikających z ustawy o Karcie Dużej Rodziny.

- rozd. 85504 „Wspieranie rodziny”, wykonanie dochodów 8.280,70 zł na plan 231.000,00 zł, co stanowiło 3,58% kwoty planowanej w paragrafie 2010, przeznaczonej na realizację kosztów Programu „Dobry Start”, zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 30 maja 2018 r., w sprawie szczegółowych warunków realizacji rządowego programu "Dobry start" (Dz. U. z 2018 r. poz. 1061 z późn. zm.).

- rozd. 85505 „Tworzenie i funkcjonowanie żłobków”, wykonanie dochodów 216.060,00 zł, na plan 523.073,09 zł, co stanowiło 41,31% planu. Zaplanowane w rozdziale dochody stanowiły kwotę w łącznej wysokości 523.073,09 zł. Kwotę w planie 72.000,00 zł stanowiły planowane w 2020 roku wpływy z tytułu opłat za wyżywienie dzieci w Żłobku Samorządowym, dochody wykonane w pierwszym półroczu 2020 roku z tego tytułu wyniosły 16.060,00 zł, co stanowiło 22,31% zakładanego planu.

Z bilansu otwarcia na dzień 1 stycznia 2020 roku wynika, iż zaległości z tytułu opłat za wyżywienie w Żłobku Samorządowym „Dworkowe Skrzaty” w Lubieniu Kujawskim stanowiły kwotę 720,00 zł. Dokonany na podstawie wystawionych w I półroczu 2020 roku faktur przypis należności za wyżywienie w Żłobku wyniósł 15.520,00 zł. Pozostałe do zapłaty należności z tytułu opłat za wyżywienie w Żłobku na dzień 30 czerwca 2020 roku stanowiły kwotę 280,00 zł. Natomiast nadpłaty stanowiły kwotę 100,00 zł.

Kwotę 402.473,09 zł zaplanowano jako wpływ dotacji celowej w paragrafie 2007 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2014 - 2020 w oparciu o Umowę z dnia 17 października 2018 roku nr UM_SE.433.1.726.2018 o dofinansowanie Projektu „Utworzenie Żłobka w Lubieniu Kujawskim” Nr RPKP.08.04.01-04-0024/18 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Osi priorytetowej 8. Aktywni na rynku pracy Działania 8.4 Godzenie życia zawodowego i rodzinnego Poddziałanie 8.4.1 Wsparcie zatrudnienia osób pełniących funkcje opiekuńcze. Wpływ dotacji w pierwszej połowie 2020 roku wyniósł 200.000,00 zł, co stanowiło 49,69% zakładanego planu. W rozdziale zaplanowano również wpływ dotacji w wysokości 48.600,00. Są to środki dotacji celowej wprowadzonej w paragrafie 2030 zgodnie z decyzją Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 28 maja 2020 roku Nr WFB.I.3120.3.35.2020 z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji zadań, o których mowa w ustawie z dnia 4 lutego 2011 roku o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3, w zakresie ustalonym w Resortowym programie rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+” 2020 – rezerwa celowa cz. 83, poz. 58 ustawy budżetowej na 2020 rok. W pierwszym półroczu 2020 roku środków na to zadanie nie było.

- rozdz. 85513 „Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów”, wykonanie 26.728,00 zł, na plan 35.200,00 zł, co stanowi 75,93% wykonania planu. Dochody stanowiła otrzymana dotacja w paragrafie 2010 na realizację składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacane z budżetu państwa za osoby wymienione w art. 86 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r., o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz.U. z 2019 r., poz. 1373 z późn.zm.).

Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”

Wykonanie dochodów 1.375.564,54 zł, na plan 2.255.105,32 zł, co stanowiło 61,00% planu.

- rozdz. 90001 „Gospodarka ściekowa i ochrona wód”, zaplanowane dochody w wysokości 459.702,81 zł, w okresie pierwszego półrocza 2020 roku nie zostały zrealizowane. Powyższe stanowią środki budżetu Unii Europejskiej w ramach PROW.

- rozdz. 90002 „Gospodarka odpadami”

Wykonanie dochodów 232.651,15 zł, na plan 520.485,00 zł, co stanowiło 44,70% planu.

W rozdziale mieściły się dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, pobieranymi przez gminy od 1 lipca 2013 r. na podstawie przepisów rozdziału 3a ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 2010 z późn. zm.), których wykonanie na dzień 30 czerwca 2020 roku wyniosło 232.651,15 zł, na plan 520.485,00 zł, co stanowiło 44,70% planu, z tego na zaległości wpłynęła kwota 44.011,12 zł, a na poczet należności bieżących 188.640,03 zł. Z bilansu na dzień 1 stycznia 2020 roku wynika, iż zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi stanowiły kwotę 147.197,23 zł, natomiast nadpłaty kwotę 637,00 zł. Na podstawie deklaracji wymiarowych złożonych przez właścicieli nieruchomości, przypis opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na I półrocze 2020 rok wyniósł 259.434,00 zł, a odpis należności 5.493,91 zł, co wynika ze zmiany deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi przez właścicieli nieruchomości ze względu na zmniejszenie liczby gospodarstw domowych nieruchomości lub zmniejszenie osób pozostających w gospodarstwie domowym na danej

nieruchomości. Obliczone na dzień 30 czerwca 2020 roku skutki decyzji w zakresie opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, wydawanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy Ordynacja podatkowa wyniosły łącznie 2.763,64 zł, w tym: umorzenia zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wyniosły 1.290,64 zł, a rozłożenia na raty zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wyniosły 1.473,00 zł. Pozostałe do zapłaty należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na dzień 30 czerwca 2020 roku stanowiły kwotę 179.100,77 zł. Natomiast nadpłaty stanowiły kwotę 11.251,60 zł. Wpływ dochodów rozdziału stanowił również wpływ kosztów upomnienia, związanych z wysyłaniem upomnień z tytułu zaległości w opłacie za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 1.055,60 zł oraz odsetki w wysokości 367,71 zł.

- rozdz. 90004 „Utrzymanie zieleni w miastach i gminach” zaplanowane dochody w wysokości 18.500,00 zł w okresie pierwszego półrocza 2020 roku nie zostały zrealizowane. Powyższe środki zaplanowano w ramach pozytywnego rozpatrzenia wniosku z dnia 26 maja 2020 roku o numerze pisma DWU.4307.26.20 przez WFOŚ i GW w Toruniu z przeznaczeniem na „Wykonanie nasadzeń drzew na terenie gminy Lubień Kuj”.

- rozdz. 90019 „Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków i kar za korzystanie ze środowiska.” wykonanie dochodów 6.876,44 zł, na plan 15.700,00 zł, co stanowiło 43,80% wykonania planu. Powyższe dochody stanowiły wpływy z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska przekazywane przez województwo kujawsko – pomorskie - Fundusz Ochrony Środowiska.

- rozdz. 90026 „Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami”, zaplanowane dochody w wysokości 49.391,03 zł zaplanowano na demontaż, transport i unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest w pierwszego półrocza 2020 roku nie zostały zrealizowane. Powyższe środki zaplanowano w oparciu o UMOWĘ INW.10.2020 z dnia 10 czerwca 2020 r., z WFOŚ i GW w Toruniu.

- rozdz. 90095 „Pozostała działalność”, wykonanie dochodów 1.136.036,95 zł, na plan 1.191.326,48 zł, co stanowiło 95,36% planu. Kwotę 242.164,00 zł stanowił odzyskany VAT z Urzędu Skarbowego w ramach realizowanej inwestycji. Dochody w wysokości 893.872,95 zł wpłynęły w ramach PROW i dotyczyły zadania pn. „Zaprojektowanie i budowa targowiska gminnego w miejscowości Kaliska gm. Lubień Kuj”, które wykonane zostało w 2019 roku, a zaplanowane dochody w kwocie 568.986,98 zł dotyczące udziału ludności partycypującej w kosztach inwestycji w okresie pierwszego półrocza nie zostały zrealizowane.

Dział 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”

- rozdz. 92195 „Pozostała działalność”, zaplanowane dochody w ramach środków RPO w wysokości 1.007.984,60 zł, z przeznaczeniem na realizację inwestycji pn. „Rewitalizacja miejscowości Kamienna gmina Lubień Kuj.”, w okresie pierwszego półrocza 2020 roku nie zostały zrealizowane.

Zbiornicze podsumowanie planu, wykonania dochodów osiągniętych w I półroczu 2020 roku.

Tabela 1

Dział	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wyk. planu
010	Rolnictwo i łowiectwo	630.395,06	629.988,11	99,94
020	Leśnictwo	2.600,00	0,00	0,00
600	Transport i łączność	947.340,00	633,40	0,07
700	Gospodarka mieszkaniowa	512.024,00	448.500,67	87,59

710	Działalność usługowa	1.000,00	0,00	0,00
750	Administracja publiczna	860.410,58	111.366,00	12,94
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	48.519,00	47.697,00	98,31
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	9.588.870,90	4.808.680,47	50,15
758	Różne rozliczenia	10.682.600,00	6.071.333,14	56,83
801	Oświata i wychowanie	296.769,76	161.669,13	54,48
852	Pomoc społeczna	1.641.440,00	848.549,33	51,70
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	289.044,00	289.044,00	100,00
855	Rodzina	9.647.735,03	5.220.479,75	54,68
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2.255.105,32	1.375.564,54	61,00
926	Kultura fizyczna	1.007.984,60	0,00	0,00
Ogółem		38.311.838,25	20.013.505,54	52,24

Zaplanowane na 2020 rok dochody budżetu gminy zrealizowane zostały w wysokości 20.013.505,54 zł stanowiące 52,24% kwoty planowanych dochodów. Analizując stopień wykonania dochodów w poszczególnych działach, daje się zauważyć jego zróżnicowanie w stosunku do zaplanowanych wielkości. Stopień wykonania dochodów w poszczególnych działach ukształtował się na poziomie od 0,00% wykonania w dziale „Leśnictwo”, „Działalność usługowa” oraz „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” do 100,00% wykonania w dziale 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”, na co wpływ miała dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących.

WYDATKI

Wydatki w I półroczu 2020 roku zrealizowano w wysokości 20.784.094,91 zł, tj. 49,22 % planowanych wydatków ogółem, w tym:

- na realizację wydatków majątkowych – zaplanowano kwotę 8.478.065,42 zł, zrealizowano w wysokości 2.225.497,26 zł, co stanowiło 26,25 % planowanych wydatków majątkowych, a 5,27 % ogółu planowanych wydatków,
- na realizację wydatków bieżących – zaplanowano kwotę 33.748.885,03 zł, zrealizowano w wysokości 18.558.597,65 zł, co stanowiło 54,99 % planowanych wydatków bieżących, a 43,95 % ogółu planowanych wydatków.

WYDATKI BIEŻĄCE

Dział 010 „Rolnictwo i łowiectwo”

Wykonanie wydatków 769.894,41 zł, na plan 877.611,06 zł, co stanowiło 87,73% planu.

– rozd.01010 „Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi”, w rozdziale zaplanowano wydatki inwestycyjne w kwocie 201.000,00 zł, wykonano 136.814,50 zł, co stanowiło 68,07% planu. Wydatki stanowi część opisowa – wydatki majątkowe.

– rozd. 01030 „Izby rolnicze”, wykonanie wydatków 6.991,64 zł, na plan 17.516,00 zł, co stanowiło 39,92% planu, których realizacja przebiegała na podstawie art. 35 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 14 grudnia 1995 roku o izbach rolniczych (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1027) stanowiący, że dochody izb pochodzą z odpisu w wysokości 2% od uzyskanych wpływów z podatku rolnego pobieranego na obszarze działania izby, które przekazujemy na rzecz Kujawsko - Pomorskiej Izby Rolniczej w Przysieku k/ Torunia.

– rozd. 01095 „Pozostała działalność”, wykonanie wydatków 626.088,27 zł, na plan 659.095,06 zł, co stanowiło 94,99% planu. Wydatki rozdziału stanowiły koszty zużytej energii elektrycznej za punkty czerpalne wody, konserwację, zakupy niezbędnych materiałów dotyczące napraw maszyn i urządzeń w ramach wykonywanych usług dotyczących koszenia rowów przydrożnych, koszty obsługi doradczej stanowiącej usługi dla rolnictwa oraz materiały dotyczące wyposażenia świetlicy wiejskiej w Rzeżewie i Modliborzu. Kwotę wydatków w wysokości 595.085,35 zł, stanowił paragraf 4430, dotyczący zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych z terenu województwa Kujawsko – Pomorskiego. Kwotę 11.901,71 zł przeznaczono na koszty realizacji zadania stanowiącego 2% kwoty wypłaconej producentom rolnym środków z otrzymanej dotacji celowej. Powyższe stanowiły koszty wynagrodzenie pracownika realizującego pracę zleconą (podatkiem dochodowym, składkami ZUS, FP), opłatami za usługi pocztowe, kosztami zakupu materiałów biurowych oraz koszty zakupu wniosków o zwrot podatku akcyzowego.

Dział 600 „Transport i łączność”

Wykonanie wydatków 1.423.093,25 zł, na plan 5.627.308,63 zł, co stanowiło 25,29% planu.

– rozd. 60016 „Drogi publiczne gminne”, wykonanie wydatków 1.056.905,25 zł, na plan 2.546.521,43 zł, co stanowiło 41,50% planu. W ramach rozdziału zrealizowano wydatki bieżące w wysokości 1.006.110,42 zł, związane z bieżącą naprawą chodników, równaniem i utwardzaniem dróg gruntowych, zakupem tablic drogowych, piasku, cementu, kruszywa na drogi, kostki brukowej, pracą równiarki, zakupem paliwa do zagęszczarki przy pracach remontowych, zimowym utrzymaniem dróg (odśnieżanie dróg i ulic), które stanowiło kwotę 5.136,00 zł. Kwotę 335.070,53 zł stanowił plan wydatków wyodrębniony w budżecie na 2020 rok w ramach funduszu sołeckiego, z przeznaczeniem na zakup znaków drogowych, kruszywa na drogi gminne poszczególnych sołectw, montaż barierek przydrożnych oraz oczyszczenie rowów i przepustów przy drogach, który w pierwszym półroczu 2020 roku został zrealizowany w wysokości 45.658,83 zł. Kwotę 305.000,00 zł stanowiły zaplanowane wydatki majątkowe przedstawione w części opisowej – wydatki majątkowe.

– rozd. 60018 „Działalność Funduszu Dróg Samorządowych”, wykonanie wydatków 331.080,54 zł, na plan 2.999.813,81 zł, co stanowiło 11,04% planu. Wydatki stanowi część opisowa – wydatki majątkowe.

– rozd. 60095 „Pozostała działalność”, wykonanie wydatków 35.107,46 zł, na plan 80.973,39 zł, co stanowiło 43,36 % planu. Poniesione wydatki stanowiły wydatki realizowane w ramach robót publicznych.

Dział 700 „Gospodarka mieszkaniowa”

W dziale zaplanowano rozdział 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” z planem wydatków w kwocie 18.000,00 zł, których realizacja w okresie pierwszego półrocza 2020 roku nie nastąpiła..

Dział 710 „Działalność usługowa”

Wykonanie wydatków 68.970,92 zł, na plan 181.000,00 zł, co stanowiło 38,11% planu, których udział realizowano w rozdziałach:

– rozd. 71004 „Plany zagospodarowania przestrzennego”, wykonanie wydatków 27.518,55 zł, na plan 95.000,00 zł, co stanowiło 28,97% planu. Wydatki dotyczyły opłat za opracowania planistyczne planów zagospodarowania przestrzennego.

– rozd. 71012 „Ośrodek Dokumentacji Geodezji i Kartografii”, wykonanie wydatków 41.452,37 zł, na plan 85.000,00 zł, co stanowiło 48,77% planu. Realizacja wydatków związana była z podziałem działek,

szacunkami i wyceną nieruchomości, przygotowaniem dokumentów wieczysto - księgowych nieruchomości mienia komunalnego.

– rozdz. 71035 „Cmentarze”, w rozdziale zaplanowano wydatki w paragrafie 4210, w kwocie 1.000 zł, których realizacja nastąpi w drugim półroczu 2020 roku, z uwagi na fakt wydatku związany z dotacją celową, której realizacja w okresie pierwszego nie nastąpiła.

Dział 750 „Administracja publiczna”

Wykonanie wydatków 1.980.246,25 zł, na plan 4.768.638,31 zł, co stanowiło 41,53 % planu.

– rozdz. 75011 „Urzędy wojewódzkie”, wykonanie wydatków 84.512,65 zł, na plan 177.002,10 zł, co stanowiło 47,75% planu, w tym kwotę 42.851,68 zł, stanowiły pokryte wydatki z otrzymanej dotacji celowej z budżetu państwa z zakresu administracji rządowej, kwotę 8.402,17 zł stanowił udział własny gminy. Zrealizowane wydatki dotyczyły wynagrodzeń osobowych pracowników wraz z pochodnymi od płac, dodatkowe wynagrodzenia roczne, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych kierownika Urzędu Stanu Cywilnego i pracownika ewidencji ludności, wydawania dowodów osobistych. Ponadto bieżące wydatki związane z zakupem druków okolicznościowych, materiałów biurowych, realizacja delegacji służbowych, usługi w zakresie rozmów telefonicznych, zakup usług pocztowych, opłaty za konserwację oprogramowania,

– rozdz. 75022 „Rady gmin”, wykonanie wydatków 63.627,15 zł, na plan 162.300,00 zł, co stanowiło 39,20% planu. Wydatki rozdziału to wydatki na rzecz osób fizycznych dotyczące realizacji diet radnych uczestniczących w posiedzeniach komisji, sesji, wynagrodzenia Przewodniczącego i V-ce Przewodniczącego Rady, które stanowiły kwotę 51.790,00 zł, pozostałą kwotę w wysokości 11.837,15 zł stanowiły niezbędne zakupy materiałów do obsługi i funkcjonowania Rady (zakup papieru, tonerów, materiałów biurowych, opłat za usługi pocztowe i telekomunikacyjne).

– rozdz. 75023 „Urzędy gmin”, wykonanie wydatków 1.565.518,02 zł, na plan 3.239.714,21 zł, co stanowiło 48,32% planu. Wydatkowana kwota w rozdziale dotyczyła wydatków związanych z wynagrodzeniami osobowymi pracowników, dodatkowymi wynagrodzeniami rocznymi, wynagrodzeniami bezosobowymi, nagrodami jubileuszowymi, pochodnymi od płac poniesionymi w łącznej wysokości 1.152.726,94 zł. Kwotę w wysokości 4.697,50 zł stanowiło przekazywanie ½ wpływu opłaty targowej dla miejscowego samorządowego zakładu budżetowego za pobrane inkaso, które przekazujemy w oparciu o uchwałę Rady Miasta i Gminy w Lubieniu Kuj. Kwotę w wysokości 44.057,48 zł stanowiły wydatki dotyczące wynagrodzeń agencyjno – prowizyjne sołtysów. Na pozostałe wydatki w wysokości 364.036,10 zł złożyły się wydatki dotyczące odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w tym dla 18 emerytów byłych pracowników, zakupy materiałów biurowych, środków czystości, zestawów i akcesoriów komputerowych, zakup opału (ekogroszku), opłaty za energię elektryczną, zakup usług telekomunikacyjnych, usług zdrowotnych, szkolenia pracowników, koszty delegacji służbowych, koszty opłaty prowizji bankowej, koszty związane z utrzymaniem budynku administracyjnego.

– rozdz. 75075 „Promocja jednostek samorządu terytorialnego”, wykonanie wydatków 28.710,70 zł na plan 280.000,00 zł, co stanowiło 10,25% planu, dotyczyły one opłaty za emisję i przygotowanie materiałów o gminie na portalu internetowym, emisji informacji wydarzeń kulturalno - oświatowych. W rozdziale zaplanowano wydatek w wysokości 200.000,00 zł na zorganizowanie imprez masowych, których realizacja nie odbyła się z uwagi na COVID-19.

– rozd. 75077 „Centrum Projektów Polska Cyfrowa”, wykonanie wydatków 115.000,00 zł, na plan 115.000,00 zł, co stanowiło 100,00% planu. Wydatki zaplanowano w paragrafie 4247 w kwocie 97.324,50 zł, oraz w paragrafie 4249 w kwocie 17.675,50 zł. Wymienione środki przeznaczono na zakup sprzętu komputerowego dla uczniów szkół z terenu Gminy Lubień Kujawski w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014 – 2020. Projekt grantowy pn. „Zdalna szkoła+” obejmował II etapy. W ramach I etapu zgodnie z umową nr 1067/2020 z dnia 27 kwietnia 2020 roku. Gmina otrzymała grant w wysokości 60.000,00 zł. W ramach II etapu zgodnie z umową o powierzenie grantu o numerze 888-290-42-67 z dnia 19 maja 2020 roku, Gmina otrzymała środki w wysokości 55.000,00 zł, łącznie zakupiono 49 laptopów.

– rozd. 75095 „Pozostała działalność”, wykonanie wydatków 122.877,73 zł, na plan 794.622,00 zł, co stanowiło 15,46% planu. W rozdziale realizowano wydatki bieżące związane z zakupem materiałów, zakupem usług pozostałych w kwocie 12.168,00, zł, a także wydatki inwestycyjne, których realizacja stanowiła 110.709,73 zł opisane w części opisowej – wydatki majątkowe.

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

Wykonanie wydatków 41.711,80 zł, na plan 48.519,00 zł, co stanowiło 85,97% planu.

– rozd. 75101 „Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa”, wykonane wydatki stanowiły 1.228,00 zł, na plan 1.650,00 zł, co stanowiło 74,42% planu, związane były z zakupem materiałów biurowych dotyczących prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców. Pokryte zostały w pełnej wysokości z otrzymanej dotacji celowej.

– rozd. 75107 „Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej”, wykonanie wydatków 40.483,80 zł, na plan 46.869,00 zł, co stanowiło 86,38% planu, które przeznaczone były na pokrycie wydatków rzeczowych związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów na Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 28 czerwca 2020 roku – I tura oraz 12 lipca 2020 roku – II tura. Wydatki stanowiły wypłatę diet dla członków obwodowych komisji wyborczych w wysokości 25.250,00 zł. Pozostałą kwotę w wysokości 15.233,80 zł stanowiły wynagrodzenia oraz pochodne z tytułu umów zleceń, wydatki dotyczące zakupu materiałów biurowych, tablic informacyjnych, dokonano zakupu jednorazowych rękawiczek i maseczek ochronnych, środków do dezynfekcji (COVID-19), pokryto realizację kosztów podróży służbowych.

Dział 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”

Wykonanie wydatków 411.541,41 zł, na plan 591.142,07 zł, co 69,62% planu.

– rozd. 75405 „Komendy powiatowe Policji”, wykonanie wydatków 8.518,97 zł, na plan 14.200,00 zł, co stanowiło 59,99% planu, dotyczyły one poniesionych kosztów za zużytą energię elektryczną, opłaty za zakup opału, opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych, opłaty za przegląd przewodów kominowych na Posterunku Policji w Lubieniu Kuj., którego administratorem jest Gmina Lubień Kujawski.

– rozd. 75412 „Ochotnicze straże pożarne”, wykonanie wydatków 395.048,23 zł, na plan 548.520,00 zł, co stanowiło 72,02% planu, na które złożyły się wynagrodzenia osobowe kierowców OSP wraz z pochodnymi od płac w wysokości 26.649,73 zł, wydatki związane z wyjazdami do pożarów, które stanowiły kwotę 15.260,00 zł. Pozostałe wydatki w kwocie 353.138,50 zł poniesione zostały na opłaty za bieżące remonty remiz strażackich w miejscowości OSP Kłóbka, OSP Krzewie, OSP Kanibród i OSP

Lubień Kujawski, zakup paliwa, sprzętu, mundurów strażackich, opłaty za ubezpieczenia, opłaty za usługi telekomunikacyjne, badania techniczne pojazdów i szkolenia członków OSP.

– rozdz. 75421 „Zarządzanie kryzysowe”, wykonanie wydatków 7.974,21 zł, na plan 28.422,07 zł, co stanowiło 28,06% planu, wprowadzonego Zarządzeniem Burmistrza Lubienia Kujawskiego z dnia 4 czerwca 2020 roku z przeznaczeniem na zabezpieczenie wydatków poniesionych w związku ze zwalczaniem pandemii COVID-19.

Dział 757 „Obsługa długu publicznego”

Wykonanie wydatków 217.316,65 zł, na plan 388.500,00 zł, co stanowiło 55,94% planu.

– rozdz. 75702 „Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego”, łączne wykonanie wydatków 217.316,65 zł, na plan 388.500,00 zł, co stanowiło 55,94% planu. Comiesięczne wydatki związane były ze spłatą odsetek od:

- długoterminowych kredytów bankowych, pożyczek i obligacji,
- krótkoterminowego kredytu bankowego w rachunku bieżącym zaciągniętego na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetowego.

Powyższe zobowiązania stanowiły sfinansowanie udziału wkładu własnego zadań inwestycyjnych realizowanych w budżetach gminy w 2012, 2014, 2016, 2018 i 2019 roku, dotyczyły zobowiązań:

- Kredytu bankowego zaciągniętego na spłatę zobowiązań w dniu 25 października 2012 roku w BS w Kowalu w wysokości 1.500.000,00 zł, termin spłaty ustalono na lata 2015 – 2024. Dokonane spłaty na dzień 30 czerwca 2020 roku stanowiły 825.000,00 zł, do spłaty pozostało 675.000,00 zł.
- Pożyczki na „Budowę przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Lubień Kuj.”, zaciągniętej 12 listopada 2012 roku w WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 352.000,00 zł, termin spłaty ustalono na lata 2015 – 2022. Dokonane spłaty na dzień 30 czerwca 2020 roku stanowiły 250.000,00 zł, do spłaty pozostało 102.300,00 zł.
- Pożyczki na „Budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kaliska, Uchodze, Lubień Kuj. gm. Lubień Kuj.”, zaciągniętej 12 listopada 2012 roku w WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 690.000,00 zł, termin spłaty ustalono na lata 2015 – 2022. Dokonane spłaty na dzień 30 czerwca 2020 roku stanowiły 489.500,00 zł, do spłaty pozostało 200.500,00 zł.
- Pożyczki na „Termomodernizację budynku Urzędu Miejskiego w Lubieniu Kuj.”, zaciągniętej 11 grudnia 2012 roku w WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 61.250,00 zł, termin spłaty ustalono na lata 2015 – 2022. Dokonane spłaty na dzień 30 czerwca 2020 roku stanowiły 41.800,00 zł, do spłaty pozostało 19.450,00 zł.
- Pożyczki na „Budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kaliska i Gole gm. Lubień Kuj.- I etap”, w łącznej wysokości 453.506,00 zł, z czego kwotę 250.000,00 zł, zaciągnięto 11 grudnia 2012 roku, kwotę 203.506,00 zł, 19 września 2013 roku w WFOŚ i GW w Toruniu, termin spłaty ustalono na lata 2016 – 2022. Dokonane spłaty na dzień 30 czerwca 2020 roku stanowiły 309.100,00 zł, do spłaty pozostało 144.406,00 zł.
- Pożyczki na „Zakup lekkiego samochodu ratowniczo – gaśniczego dla OSP Kanibród” zaciągniętej 23 grudnia 2014 roku w WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 90.000,00 zł, termin spłaty lata 2016 – 2022 Spłatę pożyczki rozpoczęto w 2016 roku. Dokonane spłaty na dzień 30 czerwca 2020 roku stanowiły 67.500,00 zł, do spłaty pozostało 22.500,00 zł.

- Kredytu bankowego długoterminowego, zaciągniętego 16 listopada 2016 roku na sfinansowanie deficytu budżetowego w BS w Bydgoszczy Oddział w Złotnikach Kujawskich w wysokości 2.000.000,00 zł, termin spłaty ustalono na lata 2019 – 2024. Na dzień 30 czerwca 2020 roku łącznie spłacono 325.004,00 zł, do spłaty pozostało 1.674.996,00 zł. Spłatę kredytu rozpoczęto w styczniu 2019 roku.
- Kredytu bankowego długoterminowego zaciągniętego na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 5.500.000,00 zł, wyłonionego w postępowaniu przetargowym w Banku Gospodarstwa Krajowego w Toruniu. Termin spłat ustalono na lata 2020 – 2025 (Uchwała Nr XXXIII/306/2018 Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim z dnia 17 lipca 2018 roku W chwili obecnej dokonujemy wyłącznie spłat odsetek od kredytu.
- Kredytu bankowego długoterminowego zaciągniętego na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego gminy w 2018 roku w wysokości 3.000.000,00 zł, wyłonionego w postępowaniu przetargowym w Banku Spółdzielczym w Kowalu. Termin spłat ustalono na lata 2021 - 2027 (Uchwała Nr XXXVIII/337/2018 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. z dnia 16 listopada 2018 roku. W chwili obecnej dokonujemy wyłącznie spłat odsetek od kredytu.
- Emisji obligacji komunalnych w wysokości 4.000.000,00 zł w oparciu o Uchwałę Nr X/69/2019 Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim z dnia 10 października 2019 roku, których celem była spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 563.200,00 zł i finansowanie planowanego deficytu budżetu wynikającego z realizacji zadań inwestycyjnych 2019 roku w wysokości 3.436.800,00 zł. Umowę zawarto w dniu 21 listopada 2019 roku z Domem Maklerskim Banku BPS w Warszawie. W chwili obecnej dokonujemy wyłącznie świadczeń do wypłaty za 1 okres odsetkowy od obligacji wyemitowanych w dniu 3 listopada 2019 roku w 2 okresie odsetkowym określoną na podstawie stawki 6

Corocznie dokonujemy spłat zobowiązań określonych harmonogramem spłat, wynikających z zawartych umów. Na dzień 30 czerwca 2020 roku kwota zobowiązań długoterminowych stanowiła 15.339.152,00 zł, na którą składają się zobowiązania z tytułu kredytów w wysokości 10.849.996,00 zł, zobowiązania z tytułu pożyczek stanowiące kwotę 489.156,00 zł oraz kwotę obligacji w wysokości 4.000.000,00 zł. Z założeń wynika iż na koniec 2036 roku zaciągnięte zobowiązania zostaną w pełnej wysokości spłacone.

Dział 758 „Różne rozliczenia”

W dziale rozdysponowano rezerwę ogólną w wysokości 85.000,00 zł i rezerwę celową w wysokości 28.442,07 zł, której plan łącznie stanowił kwotę 280.400,00 zł.

- rozdz. 75818 „Rezerwy ogólne i celowe”, w myśl art. 222 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) w rozdziale zaplanowano wydatki tworząc rezerwę, którą przeznacza się na nieprzewidziane wydatki w budżecie, których szczegółowy podział na pozycje klasyfikacji budżetowej nie może być dokonany w okresie opracowania projektu budżetu. Rezerwę zaplanowano w łącznej wysokości 280.400,00 zł (nie więcej niż 1% wydatków budżetu) z podziałem na rezerwę ogólną w wysokości 190.540,00 zł i rezerwę celową w wysokości 89.860,00 zł z zakresu zarządzania kryzysowego. Z zaplanowanej rezerwy ogólnej na nieprzewidziane wydatki w wysokości 190.540,00 zł, rozdysponowano kwotę 85.000,00 zł Zarządzeniem Nr 24/2020 Burmistrza Lubienia Kuj w dniu 21 kwietnia 2020 roku, z przeznaczeniem na zakup sprzętu komputerowego dla uczniów szkół z

terenu Gminy Lubień Kuj. w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014 - 2020 Projekt grantowy „Zdalna szkoła+”. Zarządzeniem Nr 37/2020 Burmistrza Lubienia Kuj z dnia 4 czerwca 2020 roku rozdysponowania została rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 28.442,07 zł, która zaplanowana była w budżecie w wysokości nie mniejszej niż 0,5% wydatków budżetu pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz obsługę długu w zakresie zarządzania kryzysowego w wysokości 89.860,00 zł, na podstawie delegacji ustawowej zawartej w art. 26 ust. 4 ustawy z dnia 26 kwietnia 2007 roku (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1398 z późn. zm.). Rezerwę celową rozdysponowano w związku z koniecznością zabezpieczenia wydatków związanych ze zwalczaniem pandemii COVID-19.

Dział 801 „Oświata i wychowanie”

Wykonanie wydatków na kwotę 6.361.248,85 zł, na plan 9.539.656,76 zł, co stanowiło 66,68 % wykonania planu. Wykonanie prezentuje się następująco w rozdziałach:

– rozdz.80101 „Szkoły podstawowe”, wykonanie wydatków 5.142.515,94 zł na plan 7.087.521,00 zł co stanowiło 72,55% planowanych wydatków. Wydatki związane z wynagrodzeniami oraz pochodnymi stanowiły kwotę 4.701.315,30 zł, co stanowiło 91,42% całości wydatków poniesionych w ramach rozdziału. W ramach wydatków płacowych zrealizowano wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2019 rok. Na zakup środków czystości, materiałów biurowych oraz pomocy dydaktycznych, zakup usług komunalnych, usług kominiarskich, energię elektryczną, dostęp do Internetu, usługi telekomunikacyjne i usługi zdrowotne wydano 275.206,39 zł. Zrealizowano odpis na fundusz socjalny w wysokości 75%.

– rozdz.80103 „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych”, wykonanie wydatków 407.220,72 zł na plan 638.228,00 zł co stanowiło 63,80% wykonania planu. Wydatki związane z wynagrodzeniami oraz pochodnymi stanowiły 369.791,57 zł, co stanowiło 90,81% całości wydatków. W ramach wydatków płacowych zrealizowano wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2019 rok. Na zakup środków czystości, materiałów biurowych oraz pomocy dydaktycznych, zakup usług komunalnych, usług kominiarskich, energię elektryczną, dostęp do Internetu oraz usługi telekomunikacyjne i usługi zdrowotne wydano 16.369,15 zł. W czterech szkołach podstawowych, funkcjonują oddziały przedszkolne dla dzieci sześciolletnich i pięcioletnich. Na 2020 rok gmina otrzymała dotację z budżetu państwa przeznaczoną na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego dla dzieci w wieku 6 lat w 2020 roku. Na plan 93.537,00 zł, wpłynęło 46.770,00 zł, co stanowi 50% planu. Wydatkowano kwotę 46.770,00 zł, co stanowiło 100,00% otrzymanych środków. Zabezpieczono wkład własny w wysokości 23.385,00 zł. Środki z dotacji w kwocie 36.537,00 zł wydatkowano na płace oraz pochodne pracowników zajmujących się wychowaniem i opieką nad dziećmi w wieku 6 lat. Kwota 10.233,00 zł stanowiła udział w kosztach bieżących działalności jednostek wychowania przedszkolnego. Zrealizowano odpis na fundusz socjalny w wysokości 75%.

– rozdz.- 80104 „Przedszkola”, wykonanie wydatków 454.314,82 zł na plan 669.047,00 zł, co stanowiło 67,90% wykonania planu. Wydatki związane z wynagrodzeniami oraz pochodnymi wynosiły 404.447,53 zł co stanowiło 89,02 % całości wydatków. W ramach wydatków płacowych zrealizowano wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2019 rok. Na zakup żywności, środków czystości, materiałów biurowych oraz pomocy dydaktycznych na zakup usług komunalnych, usług kominiarskich, energię elektryczną, dostęp do Internetu oraz usługi telekomunikacyjne i usługi zdrowotne wydano 31.291,29 zł.

Na 2020 rok gmina otrzymała dotację z budżetu państwa przeznaczoną na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego dla dzieci w wieku 3-5. Plan stanowił 75.000,00 zł, wpłynęło 37.500,00 zł, co stanowiło 50% planu. Wydatkowano kwotę 37.500,00 zł, co stanowi 100,00% otrzymanych środków. Zabezpieczono wkład własny w wysokości 18.750,00 zł. Środki z dotacji w kwocie 33.000,00 zł wydatkowano na płace oraz pochodne pracowników zajmujących się wychowaniem i opieką nad dziećmi w wieku 3-5 lat. Kwota 4.500,00 zł stanowiła udział w kosztach bieżących działalności jednostek wychowania przedszkolnego. Zrealizowano odpis na fundusz socjalny w wysokości 75%.

– rozdz.80113 „Dowożenie uczniów do szkół”, wykonanie wydatków 166.360,41 zł na plan 405.151,00 zł, co stanowiło 41,06% wykonania planu. W ramach tego rozdziału realizowane były wydatki związane z zatrudnieniem (płace wraz z pochodnymi) w kwocie 31.493,96 zł co stanowiło 14,09% wydatków. Wydatki na paliwo, ubezpieczenia pojazdów, remonty pojazdów oraz zakup biletów miesięcznych w KPTS Włocławek (dla uczniów dojeżdżających do ZPO w Lubieniu Kujawskim z kierunku: Kanibród – Dziankowo, Szewo, Janowo - Antoniewo – Wola Olszowa, Narty, Czaple i Walentowo, uczniów dojeżdżających do SP Kanibród i SP Kaliska z Rutkowic, Kamiennej i Kobylej Łąki) wyniosły 133.977,45 zł. Zrealizowano odpis na fundusz socjalny w wysokości 75%.

– rozdz. 80146 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli”, wykonanie wydatków 20.698,25 zł na plan 43.273,00 zł, co stanowiło 47,83% wykonania planu. W ramach tego rozdziału dofinansowane były nauczycielom kursy kwalifikacyjne i doskonalące na kierunkach zgodnych z potrzebami szkół w których pracują. W ramach wydatków tego rozdziału zostały dofinansowane wszystkie formy dokształcania dla zainteresowanych nauczycieli, które były zgodne z potrzebami szkół w których pracują. Nikt z zainteresowanych dokształcaniem spełniającym w/w kryteria nie otrzymał odmowy dofinansowania.

– rozdz.80148 „Stołówki szkolne i przedszkole. wykonanie wydatków 78.811,69 zł na plan 121.849,00 zł, co stanowiło 64,68% wykonania planu. Wydatki tego rozdziału zabezpieczały wynagrodzenia wraz z pochodnymi dla 5-ci pracownic obsługi kuchni, która prowadziła wydawanie obiadów w ramach bezpłatnego dożywiania oraz wyżywienie dla dzieci uczęszczających do przedszkola w ZPO Lubień Kujawski w kwocie 74.788,07 zł co stanowiło 94,89%. Na zakup wyposażenia, na zakup usług komunalnych, usług kominarskich, energię elektryczną, dostęp do Internetu, usługi telekomunikacyjne i usługi zdrowotne wydano 1.355,62 zł. Zrealizowano odpis na fundusz socjalny w wysokości 75%.

– rozdz. 80149 „Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego.” wykonanie wydatków 34.598,02 zł na plan 402.367,00 zł, co stanowiło 8,6% wykonania planu. Złożyły się na to wydatki związane z organizacją nauczania dzieci dla których wymagane jest zorganizowanie zajęć uzależnionych od ich dysfunkcji. Wydatki na wynagrodzenia wyniosły 25.064,43 zł. Na zakup opału, środków czystości, materiałów biurowych, na zakup usług komunalnych, usług kominarskich, energię elektryczną, dostęp do Internetu, usługi telekomunikacyjne i usługi zdrowotne wydano 9.533,59 zł. Na 2020 rok gmina otrzymała dotację z budżetu państwa przeznaczoną na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego dla dzieci z niepełnosprawnościami. Otrzymana dotacja 13.998,00 zł na plan 28.000,00 zł, co stanowiło 50% kwoty planowanej przeznaczonej na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego dla dzieci z niepełnosprawnościami w 2020 roku. Zabezpieczono wkład własny w wysokości 7.000,00 zł. Z dotacji wydatkowano kwotę 13.998,00 zł co stanowi 100,00% otrzymanych środków. Kwotę 9.998,00 zł

wydatkowano na płace oraz pochodne pracowników zajmujących się wychowaniem i opieką nad dziećmi w wieku 3-5 lat. Kwota 4.000,00 zł stanowiła udział w kosztach bieżących działalności jednostek wychowania przedszkolnego.

– rozdz.80153 „Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych”, na podstawie Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 16 marca 2017 roku Dz. U. z 2017 roku poz. 691 w sprawie udzielania dotacji celowej na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i materiały ćwiczeniowe przyznana została dotacja w kwocie 40.980,76 zł. Wykonanie wydatków nastąpi po rozpoczęciu roku szkolnego, po zrealizowaniu przez wydawnictwa zamówień złożonych przez dyrektorów szkół.

– rozdz.80195 „Pozostała działalność”, wykonanie wydatków bieżących stanowiło kwotę 56.729,00 zł, na plan 131.240,00 zł co stanowiło 43,22 % wykonania planu, w ramach których dokonano odpisu w pełnej wysokości na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla emerytowanych nauczycieli w kwocie 41.729,00 zł. Kwotę 15.000,00 zł stanowią wydatki związane z zakupem laptopów w ramach projektu Zdalna szkoła.

Dział 851 „Ochrona Zdrowia”

Wykonanie wydatków 43.709,98 zł, na plan 107.591,68 zł, co stanowiło 40,63% planu, w ramach rozdziałów:

– rozdz. 85153 „Zwalczanie narkomanii”, zaplanowane wydatki w wysokości 1.000,00 zł nie zostały zrealizowane w okresie pierwszego półrocza 2020 roku.

– rozdz. 85154 „Przeciwdziałania alkoholizmowi”, wykonanie wydatków 43.709,98 zł, na plan 106.591,68 zł, co stanowiło 41,01% planu. Poniesione wydatki to koszty realizacji wynikające z „Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii dla Miasta i Gminy na 2020 rok” w oparciu o Uchwałę Nr XIII/110/2019 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. z dnia 20 grudnia 2019 roku w zakresie, którego odbywa się prowadzenie punktów konsultacyjnych dla osób z problemami alkoholowymi, opłaty za opinie biegłych w przedmiocie uzależnienia oraz wspomaganie osób uzależnionych, opłaty za usługi profilaktyczne, pokrywanie kosztów wyjazdu na terapię zajęciową, współpraca z podmiotami tworzącymi system pomocy ofiarom przemocy domowej w ramach Ogólnopolskiego Pogotowia Dla Ofiar Przemocy Domowej NIEBIESKA LINIA, finansowanie prowadzenia profilaktycznej działalności informacyjnej i edukacyjnej dla młodzieży m.in. programów profilaktycznych w szkołach podstawowych.

Dział 852 „Pomoc Społeczna”

Wykonanie wydatków 1.259.340,74 zł, na plan 2.442.856,26 zł, co stanowiło 51,56% planu, w ramach których realizowano zadania z zakresu z pomocy społecznej.

– rozdz. 85202 „Domy pomocy społecznej”, wykonanie wydatków 197.810,76 zł, na plan 353.800,00 zł, co stanowiło 55,91% planu. Realizacja wydatków dotyczyła pokrycia opłat kosztów pobytu pensjonariuszy w Domu Pomocy Społecznej w Rzeżewie, Domu Pomocy Społecznej w Kowalu oraz Domu Pomocy Społecznej w Wojszycach.

– rozdz. 85213 „Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej”, wykonanie wydatków 10.769,70 zł, na plan 22.700,00 zł, co stanowiło 47,44% planu. Realizacja wydatków związanych ze świadczeniami (paragrafu 2010 po stronie

dochodów) o charakterze obligatoryjnym wydatkowana była na opłacenie składek z ubezpieczenia zdrowotnego dla świadczeń odbiorców korzystających z pomocy społecznej w formie zasiłku stałego w oparciu o art. 17 ust. 1 pkt 20 ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 1507 z późn.zm.). Wydatki w pełnej wysokości pokryte dotacją celową z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconych gminie.

– rozdz. 85214 „Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe”, wykonanie wydatków 504.976,82 zł, na plan 1.012.300,00 zł, co stanowiło 49,88% planu, były to wydatki dotyczące realizacji świadczeń wypłat zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa, zgodnie z postanowieniem art. 147 ust. 7 ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 1507 z późn. zm.), w pełnej wysokości pokryte dotacją celową po stronie dochodów poprzez paragraf 2030.

– rozdz. 85215 „Dodatki mieszkaniowe”, wykonanie wydatków 17.243,99 zł, na plan 50.000,00 zł, co stanowiło 34,49 % planu, wydatków związanych z wypłatą dodatków mieszkaniowych realizowanych ze środków własnych gminy jako zadanie własne. O dodatkach mieszkaniowych stanowi ustawa z dnia 21 czerwca 2001 roku (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 2133), która reguluje zasady i tryb przyznawania, ustalania wysokości i wypłacania dodatków mieszkaniowych oraz właściwość organów w tych sprawach i Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2001 roku w sprawie dodatków mieszkaniowych (Dz. U. Nr 156, poz. 1817 z późn. zm.).

– rozdz. 85216 „Zasiłki stałe”, wykonanie wydatków 124.935,78 zł, na plan 227.600,00 zł, co stanowiło 54,89% planu, były to wypłaty zasiłków stałych realizowanych w ramach dotacji celowej poprzez paragraf 2030 przekazanej na realizację własnych zadań bieżących. Wypłata zasiłków przysługiwała osobom niezdolnym do pracy z powodu wieku lub całkowicie niezdolnym do pracy spełniającym kryterium dochodowe.

– rozdz. 85219 „Ośrodki pomocy społecznej”, wykonanie wydatków 140.154,39 zł, na plan 266.033,84 zł, co stanowiło 52,68% planu. Wydatki w kwocie 72.453,00 zł pokryte zostały z przekazanej dotacji celowej (po stronie dochodów paragraf 2030) na realizację własnych zadań bieżących. Pozostałe wydatki w kwocie 67.701,39 zł stanowiły uzupełnienie środków własnych na wynagrodzenia osobowe pracowników, dodatkowe wynagrodzenia roczne wraz z pochodnymi, koszty szkoleń, opłaty za usługi telekomunikacyjne, opłaty internetowe, koszty podróży służbowych, zakupy druków i niezbędnych materiałów biurowych.

– rozdz. 85228 „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze”, wykonanie wydatków 120.365,23 zł, na plan 193.183,74 zł, co stanowiło 62,31% planu, w ramach których realizowano podstawowe usługi opiekuńcze obejmujące pomoc w zaspokajaniu codziennych potrzeb życiowych podopiecznym. Poniesione z tego tytułu wydatki to płace i pochodne od płac, dodatkowe wynagrodzenia roczne, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, wydatki rzeczowe związane z zatrudnieniem i utrzymaniem dwóch opiekunek domowych. Kwotę 68.457,50 zł, stanowiły wydatki pokryte w całości dotacją celową (po stronie dochodów paragraf 2010) przeznaczoną na organizowanie i świadczenie usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi w miejscu zamieszkania.

– rozdz. 85230 „Pomoc w zakresie dożywiania”, wykonanie wydatków 44.488,50 zł na plan 116.200,00 zł co stanowiło 38,29% planu. Wydatki rozdziału realizujemy w ramach Wieloletniego Rządowego Programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania w 2020 roku”, zachowując proporcję udziału środków

własnych gminy, która w pierwszym półroczu 2020 roku stanowiła kwotę 24.343,50 zł, natomiast kwotę wydatku w wysokości 20.145,00 zł stanowił udział dotacji celowej (po stronie dochodów paragraf 2030).

rozdz. 85295 „Pozostała działalność”, wykonanie wydatków w rozdziale stanowiło kwotę 155.811,11 zł na plan 405.980,86 zł co stanowiło 38,38% wykonania planu. Wykonanie wydatków w ramach Ośrodka Pomocy Społecznej w Lubieniu Kujawskim w rozdziale 85295 stanowiło kwotę 98.595,57 zł na plan 201.038,68 zł co stanowiło 49,04% wykonania planu. Wydatki dotyczyły finansowania zadań własnych gminy stanowiące realizację zasiłków celowych związanych z pokryciem kosztów zakupu leków, leczeniem osób potrzebujących pomocy oraz związanych z pobytem dzieci w placówkach opiekuńczo - wychowawczych i w rodzinach zastępczych. W rozdziale zrealizowano również wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem Dziennego Domu Pobytu „Senior+” w Lubieniu Kujawskim na łączną kwotę 57.215,54 zł, na plan 204.942,18 zł co stanowiło 27,92% wykonania planu. Na kwoty poniesionych wydatków składały się wydatki m.in. związane z realizacją zadań wynikających z programu wieloletniego „Senior+” na lata 2015-2020 – rezerwa celowa cz. 83, poz. 55 ustawy budżetowej na 2019 rok. W ramach w/w wydatków wynagrodzenia z tytułu umów o pracę oraz pochodne od tych wynagrodzeń stanowiły łączną kwotę wykonania w wysokości 34.554,15 zł, na plan 76.816,68 zł co stanowiło 44,98% wykonania planu w tym zakresie. Pozostałą część wykonania stanowiły wydatki dotyczące realizacji umów zleceń, odpisem na zakładowy fundusz świadczeń socjalny, wydatki na zakup materiałów i wyposażenia, wydatki na zakup usług pozostałych oraz opłaty związane z zakupem energii elektrycznej. Zgodnie z danymi wykazanymi w sprawozdaniu z wykonania planu wydatków budżetowych samorządowej jednostki budżetowej Rb-28S za okres sprawozdawczy od początku roku do dnia 30 czerwca 2020 roku zobowiązania Domu Seniora ogółem wyniosły 844,35 zł. Były to zobowiązania wynikające z faktur, których termin wystawienia zawierał się w dacie do dnia 30 czerwca 2020, zapłaconych w miesiącu lipcu 2020 roku w wyznaczonym terminie zapłaty.

Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”

Wykonanie wydatków na kwotę 241.600,83 zł, na plan 443.090,00 zł, co stanowiło 54,53 % wykonania planu. We wszystkich rozdziałach tego działu w pełni zrealizowano dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z należnymi pochodnymi.

– rozdz.85401 „Świetlice szkolne”, wykonanie wydatków 55.896,83 zł, na plan 63.260,00 zł co stanowiło 88,36% planowanych wydatków. Wydatki związane z wynagrodzeniami oraz pochodnymi stanowiły kwotę 53.656,83 zł, co stanowiło 95,99% całości wydatków poniesionych w ramach rozdziału. W ramach wydatków płacowych zrealizowano wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2019 rok. Zrealizowano odpis na fundusz socjalny w wysokości 75%.

– rozdz.85415 „Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym”, wykonanie wydatków 185.704,00 zł, na plan 378.844,00 zł co stanowiło 49,01% planowanych wydatków. Gmina otrzymała dotację na wypłatę stypendiów socjalnych. Na plan 289.044,00 zł w 2019 roku wydatkowano kwotę 289.044,00 zł co stanowi 100,00% otrzymanych środków przeznaczonych na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym – zgodnie z art.90d i art.90e ustawy o systemie oświaty. W okresie od 1 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku - 178 uczniów otrzymało stypendia szkolne o charakterze socjalnym a 7 uczniów otrzymało zasiłki szkolne. Dodatkowo wypłacono stypendia dla utalentowanych uczniów na łączną kwotę 49.800,00 zł.

– rozd. 85446 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli”, na plan 986,00 zł, wykonanie wydatków w okresie pierwszego półrocza nie nastąpiło.

Dział 855 „Rodzina”

Wykonanie wydatków 5.287.696,87 zł, na plan 9.899.505,46 zł, co stanowiło 54,71% planu, w ramach których realizowano zadania z zakresu z pomocy społecznej dla rodzin.

– rozd. 85501 „Świadczenia wychowawcze”, wykonanie wydatków 3.443.193,74 zł, na plan 6.308.200,00 zł, co stanowiło 54,58% wykonania planu. Wydatkowane środki w wysokości 3.406.402,78 zł stanowiły wypłatę świadczeń w ramach programu dotyczącego świadczeń społecznych Rodzina 500+, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 11 lutego 2016 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 2407 z późn.zn.) w sprawie sposobu i trybu postępowania w sprawach o świadczenie wychowawcze. Liczba wydanych decyzji przyznających prawo do świadczenia wychowawczego 772.

– rozd. 85502 „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowne z ubezpieczenia społecznego”, wykonanie wydatków 1.464.160,17 zł, na plan 2.443.200,00 zł, co stanowiło 59,93% planu. Wydatki w wysokości 1.326.354,27 zł stanowiły wypłaty świadczeń z tytułu urodzenia dziecka, opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego, samotnego wychowywania dziecka i utraty praw do zasiłku dla bezrobotnych, kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego, podjęcia nauki poza miejscem zamieszkania, świadczeń, zasiłków pielęgnacyjnych oraz świadczeń rodzicielskich opłaceniem składek na ubezpieczenia emerytalno – rentowe z ubezpieczenia społecznego za osoby otrzymujące świadczenie pielęgnacyjne, które stanowiły kwotę 89.962,84 zł, kwotę 47.843,06 zł stanowiły koszty związane z utrzymaniem pracownika dotyczące płac wraz z pochodnymi, opłaty za szkolenia, prowizje bankowe od zrealizowanych świadczeń rodzinnych, koszty opłaty za usługi telekomunikacyjne, koszty zakupu materiałów i wyposażenia. W rozdziale tym w ramach dotacji ujmuje się również wydatki dotyczące przepisów o pomocy osobom uprawnionym do alimentów oraz świadczeń rodzicielskich realizowanych na podstawie ustawy z dnia 28 listopada 2003 roku o świadczeniach rodzinnych (t.j. Dz.U. z 2020 r., poz. 111 z późn.zm.), ustawy z dnia 7 września 2007 roku o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (t.j. Dz.U. z 2020 r., poz. 808 z późn. zm.).

– rozd. 85503 „Karta Dużej Rodziny”, w rozdziale zaplanowano wydatki wynikające z ustawy o Karcie Dużej Rodziny w kwocie 381,94 zł w paragrafie 4210, których realizacja nastąpi w II półroczu 2020 roku.

– rozd. 85504 „Wspieranie rodziny”, zaplanowana kwota dotacji w wysokości 231.000,00 zł, w okresie pierwszego półrocza nie została zrealizowana. Wydatki dotyczą kosztów realizacji Programu „Dobry Start”, w oparciu o Rozporządzenie Rady Ministrów w sprawie szczegółowych warunków realizacji rządowego Programu „Dobry Start” (Dz. U. z 2018 r. poz. 1061). Realizacja programu nastąpi w drugim półroczu 2020 roku.

– rozd. 85505 „Tworzenie i funkcjonowanie żłobków”, łączne wykonanie wydatków stanowiło kwotę 353.649,60 zł, na plan 881.523,52 co stanowiło 40,12% wykonania planu. Były to wydatki związane z zapewnieniem bieżącego funkcjonowania utworzonej w 2019 roku jednostki – Żłobka Samorządowego „Dworkowe Skrzaty” w Lubieniu Kujawskim. W ramach w/w wydatków zrealizowano wydatki związane z realizacją umowy nr UM_SE.433.1.726.2018 o dofinansowanie Projektu „Utworzenie Żłobka w Lubieniu Kujawskim” Nr RPKP.08.04.01-04-0024/18 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Osi priorytetowej 8. Aktywni na rynku pracy Działania 8.4 Godzenie życia zawodowego i

rodzinnego Poddziałania 8.4.1 Wsparcie zatrudnienia osób pełniących funkcje opiekuńcze Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014–2020. Realizacja wydatków stanowiła wynagrodzenia z tytułu umów o pracę oraz pochodne od wynagrodzeń co dało łączną kwotę wykonania w wysokości 248.541,90 zł, na plan 646.927,95 zł, co stanowiło 38,42% wykonania planu w tym zakresie. Pozostałą część wydatków stanowiły wydatki związane z realizacją umów zleceń, odpisem na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, wydatki na zakup materiałów i wyposażenia, wydatki na zakup usług pozostałych, wydatki na zakup środków żywności, wydatki na podróże służbowe i szkolenia pracowników, opłaty związane z zakupem energii elektrycznej, usług zdrowotnych oraz opłaty związane z zakupem usług telekomunikacyjnych. Zgodnie z danymi wykazanymi w sprawozdaniu z wykonania planu wydatków budżetowych samorządowej jednostki budżetowej Rb-28S za okres sprawozdawczy od początku roku do dnia 30 czerwca 2020 roku zobowiązania Żłobka Samorządowego w Lubieniu Kujawskim „Dworkowe Skrzaty” ogółem wyniosły 15.062,12 zł. Zobowiązania w kwocie 992,76 były zobowiązaniami wynikającymi z faktur, których termin wystawienia zawierał się w dacie do dnia 30 czerwca 2020, zapłaconymi w miesiącu lipcu 2020 roku w wyznaczonym terminie zapłaty. Zobowiązania w kwocie 12.585,36 zł były wynikającymi ze stosunków pracy zobowiązaniami wobec ZUS, płatnymi w miesiącu następującym, tj. w miesiącu lipcu. Zobowiązania w kwocie 1.484,00 zł były wynikającymi ze stosunków pracy zobowiązaniami wobec US, płatnymi w miesiącu następującym, tj. w miesiącu lipcu.

- rozd. 85513 „Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów”, wykonanie wydatków 26.693,36 zł, na plan 35.200,00 co stanowiło 75,83%. Poniesione wydatki dotyczyły realizacji składek na ubezpieczenie zdrowotne od zasiłków w pełnej wysokości pokryte dotacją celową (paragraf 2010 po stronie dochodów).

Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”

Wykonanie wydatków 2.331.917,59 zł, na plan 5.257.018,31 zł, co stanowiło 44,36% planu.

- rozd. 90001 „Gospodarka ściekowa i ochrona wód”, wykonanie wydatków 1.707.590,49 zł, na plan 1.929.982,49 zł, co stanowiło 88,48% planu. Wydatki rozdziału stanowiła przekazywana dotacja przedmiotowa z budżetu dla miejscowego samorządowego zakładu budżetowego w kwocie 64.998,00 zł. Kwotę 1.642.592,49 zł stanowiły wydatki majątkowe przedstawione w części opisowej - wydatki majątkowe.

- rozd. 90002 „Gospodarka odpadami”, wykonanie wydatków 240.994,81 zł, na plan 520.485,00 zł, co stanowiło 46,30% planu. Bieżące wydatki rozdziału w wysokości 26.086,94 zł stanowiły odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, wydatki związane z wynagrodzeniem wraz z pochodnymi od płac pracownika realizującego zadania związane z gospodarką odpadami komunalnymi, wydatki dotyczące zakupu materiałów biurowych. Kwotę w wysokości 214.907,87 zł zapłacono firmie PGK SANIKO za odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu gminy.

- rozd. 90003 „Oczyszczanie miast i wsi”, w rozdziale zaplanowano wydatki w wysokości 10.000,00 zł z przeznaczeniem na podniesienie walorów estetycznych Miasta Lubień Kujawski. Realizacja wydatków nastąpi w drugim półroczu 2020 roku.

- rozdz. 90004 „Utrzymanie zieleni w miastach i gminach”, wykonanie wydatków 60.000,40 zł, na plan 69.000,00 zł, co stanowiło 86,96% planu. Poniesione wydatki dotyczyły zakupu sadzonek kwiatów, drzew i krzewów, wykonania nasadzeń drzew oraz usługi dotyczące podcinania drzew i krzewów.
- rozdz. 90013 „Schroniska dla zwierząt”, wykonanie wydatków 23.344,92 zł, na plan 40.300,00 zł, co stanowiło 57,93% planu. Realizacja wydatków dotyczyła opłat za pobyt bezdomnych zwierząt w schronisku oraz usługi weterynaryjne w oparciu o ustawę z dnia 21 sierpnia 1997 r. o ochronie zwierząt (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 638), a także z realizacją programu określonego Uchwałą Nr XIV/116/2020 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. z dnia 21 lutego 2020 roku w sprawie określenia programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobieganiu bezdomności zwierząt w gminie Lubień Kujawski na 2020 r.
- rozdz. 90015 „Oświetlenie ulic, placów i dróg”, wykonanie wydatków 283.965,28 zł, na plan 928.372,08 zł, co stanowiło 30,59% planu, dotyczyły one opłat za zużyta energię elektryczną, oświetlenia dróg gminnych oraz konserwacją oświetlenia drogowego. W rozdziale zaplanowano wydatki w ramach funduszu sołeckiego, związane z zakupem i montażem nowych lamp oświetleniowych, podniesieniem standardu oświetlenia na kwotę 111.433,39 zł, których realizacja nastąpi w drugim półroczu 2020 roku.
- rozdz. 90019 „Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie z środowiska”, w rozdziale zaplanowano wydatki w wysokości 36.593,80 zł, których realizacja nastąpi w drugim półroczu 2020 roku.
- rozdz. 90026 „Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami”, w rozdziale zaplanowano wydatki w kwocie 61.391,03 zł związane z demontażem, transportem i unieszkodliwianiem wyrobów azbestowych z terenu gminy Lubień Kujawski, które zostaną zrealizowane w drugim półroczu 2020 roku (w oparciu o umowę opisaną po stronie dochodów).
- rozdz. 90095 „Pozostała działalność”, wykonanie wydatków 12.726,69 zł, na plan 1.660.893,91 zł, co stanowiło 0,77% planu. W rozdziale zaplanowano wydatki w ramach funduszu sołeckiego na kwotę 42.659,10 zł, których realizacja nie nastąpiła w I półroczu 2020 roku oraz wydatki majątkowe w wysokości 1.457.447,12 zł przedstawione w części opisowej wydatki majątkowe.

Dział 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”

Wykonanie wydatków 210.589,82, zł, na plan 1.486.814,80 zł, co stanowiło 14,16% planu. Wydatki realizowano w oparciu o przepisy ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194) oraz ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1479) dotyczyły wydatków dotacji podmiotowej z budżetu dla z przeznaczeniem na;

- rozdz. 92109 „Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby”, wykonanie wydatków 80.593,82 zł, na plan 201.814,80 zł, co stanowiło 39,93% planu. Wydatkiem rozdziału była dotacja podmiotowa dla Centrum Kultury w Lubieniu Kujawskim w wysokości 79.998,00 zł oraz częściowo zrealizowane wydatki w ramach funduszu sołeckiego w kwocie 595,82 zł.
- rozdz. 92116 „Biblioteki”, wykonanie wydatków 69.996,00 zł, na plan 140.000,00 zł, co stanowiło 50% planu, dotyczyło przekazanej dotacji podmiotowej dla Publicznej Biblioteki w Lubieniu Kujawskim. Z realizacji planów finansowych instytucje kultury złożyły opisowe sprawozdania załączone do informacji w końcowej części sprawozdania.
- rozdz. 92120 „Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami”, wykonanie wydatków 60.000,00 zł, na plan 60.000,00 zł, co stanowiło 100,00% planu. Wydatkami rozdziału były dotacje celowe z budżetu na

dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych wpisanych do rejestru zabytków. Dotacje przypadają po 30.000,00 zł dla każdej z Parafii tj. dla Parafii Rzymsko – Katolickiej w Lubieniu Kuj. i Parafii Rzymsko – Katolickiej w Kłóbce. Powyższe dofinansowanie określono Uchwałą Nr XIV/115/2020 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. z dnia 21 lutego 2020 roku. Dotacje przekazano w oparciu o Umowy Nr 1/2020 i Nr 2/2020 z dnia 13 marca 2020 roku.

– rozdz. 92195 „Pozostała działalność”, w rozdziale zaplanowano wydatki w wysokości 1.085.000,00 zł, które nie zostały zrealizowane w pierwszym półroczu 2020 roku. Zaplanowane wydatki stanowiły wydatki majątkowe przedstawione w części opisowej - wydatki majątkowe.

Dział 926 „Kultura fizyczna”

Wykonanie wydatków 81.295,00 zł, na plan 177.778,00 zł, co stanowiło 45,73 % planu.

– rozdz. 92605 „Zadania w zakresie kultury fizycznej”, wykonanie wydatków 81.295,00, na plan 177.778,00, co stanowiło 45,73% planu. Wydatki w kwocie 3.295,00 zł dotyczyły utrzymania kąpieliska miejskiego w Lubieniu Kuj. Wydatkami rozdziału była dotacja celowa z budżetu dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych, której realizacja w pierwszym półroczu 2020 roku stanowiła 78.000,00 zł z przeznaczeniem dla Klubu Sportowego „Lubienianka” w Lubieniu Kuj, Uczniowskiego Klubu Sportowego „Lubienianka” w Lubieniu Kuj., oraz Klubu Karate Zanshin.

Zbiorcze podsumowanie planu wykonania wydatków w I półroczu 2020 roku:

Tabela 2

Dział	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wyk. planu
010	Rolnictwo i łowiectwo	877.611,06	769.894,41	87,73
600	Transport i łączność	5.627.308,63	1.423.093,25	25,29
700	Gospodarka mieszkaniowa	18.000,00	0,00	0,00
710	Działalność usługowa	181.000,00	68.970,92	38,11
750	Administracja publiczna	4.768.638,31	1.980.246,25	41,53
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	48.519,00	41.711,80	85,97
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	591.142,07	411.541,41	69,62
757	Obsługa długu publicznego	388.500,00	217.316,65	55,94
758	Różne rozliczenia	166.977,93	0,00	0,00
801	Oświata i wychowanie	9.539.656,76	6.361.248,85	66,68
851	Ochrona zdrowia	107.591,68	43.709,98	40,63
852	Opieka społeczna	2.647.798,44	1.316.556,28	49,72
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	443.090,00	241.600,83	54,53
855	Rodzina	9.899.505,46	5.287.696,87	53,41
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5.257.018,31	2.328.622,59	44,30
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1.486.814,80	210.589,82	14,16
926	Kultura fizyczna	177.778,00	81.295,00	45,73
Ogółem		42.226.950,45	20.784.094,91	49,22

Analiza wydatków pokazuje ich zróżnicowanie w stosunku do zaplanowanych wielkości. Zróżnicowanie wykonania stanowi od 0% w dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa” z uwagi na brak realizacji wydatków bieżących w okresie pierwszego półrocza 2020 roku i w dziale 758 „Różne rozliczenia” z uwagi na brak nierozdysponowania w zaplanowanej wysokości rezerwy celowej i kryzysowej do 87,73% % wykonania

wydatków w dziale 010 „Rolnictwo i łowiectwo”. Szczegółowa różnica wykonania poszczególnych wydatków w działach przedstawiona powyżej.

WYDATKI MAJĄTKOWE

Wielkość limitu wydatków majątkowych na 2020 rok określono Uchwałą Nr III/2104/2019 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. w dniu 20 grudnia 2019 roku, tj. w dniu przyjęcia budżetu w wysokości 11.897.769,80 zł. W trakcie wykonywania budżetu limity wydatków uległy zmianie, dokonano stosownych zmian (ostatnia z dnia 24 czerwca 2020 roku Uchwała Nr XVI/137/2020 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj.) określająca kwotę 8.478.065,42 zł. Powyższą kwotę stanowią środki własne gminy w wysokości 2.229.845,95 zł, środki pochodzące z innych źródeł w wysokości 2.302.581,98 zł, w tym dotacja Funduszu Dróg Samorządowych w kwocie 1.596.255,00 zł, środki stanowiące udział ludności w kosztach inwestycji w wysokości 568.986,98 zł, środki dotyczące wyłączenia gruntu z produkcji rolnej w kwocie 137.340,00 zł, środki wymienione w art. 5 ust.1 pkt 2 u.f.p w wysokości 2.745.357,81 zł, w tym: pochodzące z RPO w wysokości 2.285.655,00 zł, PROW w wysokości 459.702,81 zł, pożyczka w wysokości 1.200.279,68 zł. Zaplanowaną kwotę wydatków na 2020 rok w pierwszym półroczu zrealizowano w wysokości 2.225.497,26 zł, tj. 26,25% planowanych wydatków ujętych w zestawieniu klasyfikacji budżetowej kształtującej się w poszczególnych działach;

I. Działu 010 „Rolnictwo i łowiectwo”

Po zmianach zaplanowane środki w dziale na realizację zadań stanowiły kwotę 201.000,00 zł, wykonanie 136.814,50 zł, co stanowiło 68,56% rocznego planu, w ramach którego realizowano:

1. „Budowę przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Lubień Kuj.”, o łącznych kosztach finansowych 150.000,00 zł. Wydatkowane środki stanowiły 85.954,00 zł, z czego kwotę 28.986,80 zł zapłacono za dostarczony piasek i otoczek do budowy oczyszczalni, kwotę 46.125,00 zł zapłacono wykonawcy za montaż przydomowych oczyszczalni, opracowanie projektu dokumentacji stanowiło kwotę 6.300,00 zł, wykonanie map dla opracowania dokumentacji 237,20 zł, zapłata za pełnienie nadzoru inwestorskiego 4.305,00 zł.

2. Dostawa wodomierzy, modułów radiowych (nakładek) oraz kompleksowego systemu radiowego odczytu na terenie gminy Lubień Kuj.”, o łącznych nakładach finansowych 590.000,00 zł, okres realizacji zaplanowano na lata 2020-2022, stanowiących odpowiednio nakłady 51.000,00 zł w 2020 roku, 100.000,00 zł w 2021 roku i 439.000,00 zł w 2022 roku. Kwotę wydatku w wysokości 50.860,50 zł poniesiono za dostawę wodomierzy i zestawy do radiowego odczytu.

II. Dział 600 „Transport i łączność”

Zaplanowane środki w dziale po zmianach I półrocza 2020 roku na realizację zadań stanowiły 3.304.813,81 zł, poniesione wydatki 331.080,54 zł, co stanowiło 10,01% rocznego planu w ramach, których realizowano:

1. „Przebudowa dróg gminnych nr 191410C Kanibród-Beszyn-Szewo Grabina, nr 191414C Beszyn-Gagowy Wieś oraz nr 191475C Gagowy Wieś-Kanibród gmina Lubień Kuj.”, o łącznych kosztach finansowych w wysokości 2.700.000,00 zł, okres realizacji zaplanowano na lata 2020-2021, stanowiących odpowiednio nakłady w 2020 roku 1.350.000,00 zł i z czego kwotę 540.000,00 zł stanowią środki własne gminy, kwotę 810.000,00 zł stanowią środki Funduszu Dróg Samorządowych i na 2021 rok zaplanowano

kwotę 1.350.000,00 zł. Realizacja wydatku w okresie I półrocza 2020 roku nie nastąpiła z uwagi na trwające prace związane z przebudową dróg.

2. „Przebudowa dróg gminnych 191498C i 191495C w miejscowości Kaliska, gmina Lubień Kujawski”, o łącznych kosztach finansowych w wysokości 972.303,81 zł, z czego kwotę 524.803,81,00 zł stanowią środki własne gminy, kwotę 447.500,00 zł stanowią środki Funduszu Dróg Samorządowych. Poniesiony koszt na zadaniu stanowił kwotę 331.080,54 zł, którą stanowiła częściowa zapłata wykonawcy za przebudowę drogi.

3. Przebudowa dróg gminnych nr 191452C i 191453C w miejscowości Kaczawka gmina Lubień Kujawski”, o łącznych kosztach finansowych w wysokości 677.510,00 zł, z czego kwotę 338.755,00 zł stanowią środki własne gminy, kwotę 338.755,00 zł stanowią środki Funduszu Dróg Samorządowych.

4. „Przebudowa dróg gminnych 192168C i 192169C w miejscowości Wola Działkowska i Działkówek – grunty Gminy Lubień Kuj.”, o łącznych kosztach finansowych 305.000,00 zł. Powyższą kwotę stanowią mają; udział środków własnych gminy w wysokości 167.660,00 zł, środki z tytułu wyłączenia gruntów z produkcji rolnej w wysokości 137.340,00 zł.

III. Dział 750 Administracja publiczna

Środki w dziale zaplanowano na kwotę 769.822,00 zł, wykonanie wydatków 110.709,73 zł, co stanowiło 14,38% rocznego planu, które zaplanowano na zadanie;

1. „Rewitalizacja Miasta Lubień Kujawski”, łączne koszty finansowe zadania zaplanowano na kwotę 705.822,00 zł. Okres realizacji inwestycji zaplanowano na lata 2019 – 2020. Wydatkowane środki 2019 roku stanowiły kwotę 16.000,00 zł. na 2020 rok zaplanowano kwotę 689.822,00 zł, którą stanowią mają środki własne gminy w wysokości 34.491,10 zł i środki pochodzące w ramach RPO w wysokości 655.330,90 zł. Poniesione koszty stanowiły kwotę 33.180,00 zł, z czego kwotę 19.650,00 zł zapłacono za opracowanie studium wykonalności wraz z analizą ekonomiczną dla zadania, kwotę 13.530,00 zł stanowił projekt budowlany.

2. „Zakup użytkowania wieczystego działki 265/9 położonej w Lubieniu Kujawskim o pow. 0,3245 ha”, na inwestycję przeznaczono środki w wysokości 80.000,00 zł. Za rozwiązanie umowy oddania gruntu użytkowania wieczystego dotyczącego działki nr 265/9 zgodnie z aktem notarialnym Nr 4802/2020 z dnia 22 maja 2020 roku zapłaciliśmy 75.891,00 zł, kwotę 1.638,73 zł stanowiła zapłata za sporządzenie aktu notarialnego Repetorium A nr 4802/2020 z dnia 22 maja 2020 roku.

IV. Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”

Zaplanowane środki w dziale 3.117.429,61 zł, których realizacja stanowiła 1.646.892,49 zł, co stanowiło 52,83% rocznego planu w ramach którego zaplanowano zadania;

1. „Montaż mikroinstalacji OZE w gminie Lubień Kujawski”, łączne koszty finansowe na zadaniu zaplanowano na kwotę 1.422.447,12 zł. Powyższa kwotę stanowią mają; udział środków własnych gminy w wysokości 231.120,64 zł, udział ludności partycypującej w kosztach budowy inwestycji w wysokości 568.986,98 zł, kwotę 622.339,50 zł zaplanowano w ramach programu RPO

2. „Montaż mikroinstalacji OZE w gminie Lubień Kujawski etap III”, o łącznych nakładach finansowych 2.000.000,00 zł, okres realizacji zaplanowano na lata 2020-2022, stanowiących odpowiednio nakłady 35.000,00 zł w 2020 roku, 965.000,00 zł w 2021 roku i 1.000.000,00 zł w 2022 roku.

3. Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Lubieniu Kujawskim, łączne koszty finansowe zaplanowano na kwotę 2.218.500,00 zł, okres realizacji inwestycji zaplanowano na lata 2019 - 2020. Wydatkowane środki 2019 roku stanowiły kwotę 558.517,51 zł. Na 2020 rok zaplanowano kwotę 1.659.982,49 zł, którą stanowią pożyczka z WFOŚ i GW w wysokości 1.200.279,68 zł, i środki PROW w kwocie 459.702,81 zł.

V. Dział 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”

Zaplanowane środki w dziale 1.085.000,00 zł, których realizacji w I półroczu 2020 roku nie poniesiono w ramach którego zaplanowano zadanie;

1. „Rewitalizacja miejscowości Kamienna gmina Lubień Kujawski”, łączne koszty finansowe zaplanowano na kwotę 1.100.000,00 zł, okres realizacji inwestycji lata 2019 – 2020. Wydatkowane środki 2019 roku stanowiły kwotę 15.000 zł. Na 2020 rok zaplanowano środki w wysokości 1.085.000,00 zł, z czego kwotę 77.015,40 zł zaplanowano jako udział środków własnych gminy i udział środków RPO w wysokości 1.007.984,60 zł. W okresie I półrocza 2020 roku kosztów związanych z realizacją zadania nie poniesiono.

Odzwierciedleniem każdego okresu sprawozdawczego z wykonania budżetu są sprawozdania budżetowe składane do Regionalnej Izby Obrachunkowej i dysponenta części budżetowej określone Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 21 stycznia 2019 r. poz. 138 zmieniające rozporządzenie w sprawie sprawozdawczości budżetowej, wydane zostało w celu wypełnienia delegacji wynikającej z art. 41 ust. 2 ustawy z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn.zm.). Część opisowa sprawozdania przedstawia realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami realizowanych w budżecie, dotyczyły różnej klasyfikacji budżetowej, której dysponentem był Wojewoda Kujawsko – Pomorski. Opisane dotacje łącznie (paragrafy 2010, 2020, 2030, 2060) za I półrocze 2020 roku, na plan 11.953.677,44 zł, wykonane po stronie dochodów zostały w wysokości 6.968.920,17 zł, tj. 58,29%.

Przyjęte założenia oraz zmiany jakie nastąpiły w pierwszym półroczu 2020 roku miały decydujący wpływ na wynik wykonania budżetu, który zamknął się deficytem budżetowym w wysokości 770.59,37 zł, tj. 19,68% do planowanego 3.915.122,20 zł. Sfinansowanie deficytu budżetowego w wysokości 3.915.112,20 zł zaplanowano w ramach przychodów ze sprzedaży papierów wartościowych (obligacji) w wysokości 1.073.492,32 zł, wolnych środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt.6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 813.719,29 zł, niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy w wysokości 827.620,91 zł, zaplanowanych przychodów z zaciągniętej pożyczki w kwocie 1.200.279,68 zł.

Według stanu na koniec okresu sprawozdawczego tj. za I półrocze 2020 roku Gmina nie posiadała zobowiązań wymagalnych wydatków dotyczących dostaw towarów i usług. Natomiast na kwotę 1.236.241,59 zł złożyły się zobowiązania niewymagalne z zakresie;

- zobowiązań pracowniczych z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy od wynagrodzeń wypłaconych w miesiącu grudniu 2019 roku (termin płatności przypada do 5 dnia następnego miesiąca po miesiącu w którym pobrano zaliczki) w wysokości 331.100,13 zł,
- zobowiązań z tytułu zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych (termin płatności przypada do 20 dnia następnego miesiąca) w wysokości 59.444,00 zł,
- zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług 845.697,46 zł,

W okresie I półrocza 2020 roku dokonano spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów w wysokości 306.604,00 zł, przy planowanych 1.113.200,00 zł, tj. 27,45% kwoty przypadającej do spłaty w roku budżetowym, (spłaty dotyczą zobowiązań lat 2012, 2014, 2016 i 2018), pożyczek zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu, kredyty w Banku Spółdzielczym w Kowalu, Oddział w Lubieniu Kuj., Banku Spółdzielczym w Bydgoszczy Oddział Złotniki Kujawskie,.

Gmina nie posiadała zabezpieczeń dotyczących poręczeń i gwarancji.

Należności gminy oraz wybrane aktywa finansowe ujęte w sprawozdaniu Rb-N, na dzień 30 czerwca 2020 roku kształtowały się następująco:

- 1) Należności z tytułu rozłożonej na raty sprzedaży mieszkań od gospodarstw domowych (pożyczki długoterminowe) w wysokości 12.000,00 zł,
- 2) Gotówka i depozyty:
 - gotówka tj. stan gotówki w kasie jednostki wraz z pogotowiem kasowym, czyli wartość nominalna gotówki w kasie jednostki wg stanu na dzień sprawozdawczy 3.000,00 zł,
 - depozyty na żądanie, tj. stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych na dzień 30 czerwca 2020 roku kształtował się następująco:
 - środki pieniężne samorządowego zakładu budżetowego 17.334,91 zł,
 - środki pieniężne na rachunku bieżącym jednostki stanowiły kwotę 916.662,98 zł
 - pozostałe środki jednostki na rachunkach pomocniczych stanowiły kwotę 27.453,81 zł (rachunek płac 26.791,44 zł i rachunek odpadów komunalnych 27,00 zł, złobek 170,44 zł, senior 464,93 zł).

W sprawozdaniu Rb-N nie wykazano środków zgromadzonych na rachunku funduszu świadczeń socjalnych (którego stan na dzień 30 czerwca 2020 roku stanowił 249.952,36 zł), gdyż nie są to środki jednostki tylko grupy pracowników. Nie wykazuje się również środków zgromadzonych na rachunku sum depozytowych (których stan na dzień 30 czerwca 2020 roku stanowił 378.322,79 zł), gdyż są to środki podmiotów, które wpłaciły je na rachunek jednostki jako zabezpieczenie należytego wykonania umów. Łącznie, kwota niepodlegająca ujęciu w sprawozdaniu Rb-N stanowiła 628.275,15 zł.

- 3) Należności wymagalne ogółem stanowiły kwotę 2.944.533,18 zł w tym:
 - należności z tytułu dostaw towarów i usług w wysokości 374.788,58 w tym:
 - należności wynikające z czynszów i użytkowania wieczystego w wysokości 20.837,65 zł
 - należności samorządowego zakładu budżetowego w wysokości 353.950,93 zł,
 - należności pozostałe 2.569.744,60 zł, w tym:
 - należności z tytułu funduszu alimentacyjnego w wysokości 1.150.609,97 zł,
 - należności z tytułu podatków w wysokości 1.102.907,38 zł,
 - należności z tytułu podatku od środków transportowych w wysokości 73.819,00 zł,
 - należności wykazane przez Urzędy Skarbowe w wysokości 1.219,11 zł,
 - należności z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego w wysokości 85.136,82 zł,
 - należności z tytułu opłat za odpady komunalne w wysokości 154.568,57 zł,
 - należności z tytułu opłat za przystanki autobusowe w wysokości 110,61 zł,

- należności z tytułu opłat za miejsca na targowisku w wysokości 840,02 zł
- należności z tytułu opłaty za pobyt w Dziennym Domu Seniora 253,12 zł,
- należności z tytułu opłaty za wyżywienie w Samorządowym Żłobku „Dworkowe Skrzaty” 280,00 zł

4) Pozostałe należności ogółem w wysokości 2.433.645,60 zł, stanowiły w tym:

- Należności z tytułu dostaw towarów i usług w wysokości 11.756,23
 - należności wynikające z czynszów w wysokości 6.000,00 zł
 - należności z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego w wysokości 5.756,23 zł
- należności z tytułu podatków i składek na ubezpieczenia społeczne w wysokości 2.404.675,67 zł w tym:
 - należności z tytułu podatków w wysokości 2.026.032,47 zł,
 - należności wykazane przez Urzędy Skarbowe w wysokości 4.101,00 zł,
 - należności z tytułu opłat za odpady komunalne w wysokości 24.532,20 zł,
 - należności z tytułu udziału w podatku dochodowym w wysokości 350.010,00 zł
 - należności z tytułu innych niż wymienione powyżej wysokości 17.213,70 zł,
 - należności z tytułu refundacji z Urzędu Pracy w kwocie 17.213,70 zł,

Uzupełnienie części opisowej sprawozdania stanowi załączona „Informacja o stanie mienia komunalnego za pierwsze półrocze 2020 roku”, odrębne sprawozdania opisowe z wykonania planów finansowych przedłożyły zakład budżetowy (ZGKiM w Lubieniu Kuj.), instytucje kultury (Centrum Kultury i Biblioteka Publiczna w Lubieniu Kujawskim), podmioty niezaliczane do sektora finansów publicznych wymienione w rozdziale 92695 zawierające;

- Część opisową do sprawozdania RbS-30 kwartalnego za okres od początku roku do dnia 30.06.2020 roku z wykonania planu finansowego zakładu, Wyjaśnienie do sprawozdania za II kwartał 2020 roku RB-Z o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz poręczeń,
- Sprawozdanie z wykonania planu za I półrocze 2020 rok Centrum Kultury w Lubieniu Kujawskim, część finansowa, Sprawozdanie merytoryczne z działalności kulturalnej prowadzonej w I półroczu 2020 roku przez Centrum Kultury w Lubieniu Kuj.,
- Sprawozdanie z wykonania planu finansowego przez Bibliotekę Publiczną w Lubieniu Kujawskim za pierwsze półrocze 2020 roku, Sprawozdanie opisowe z działalności biblioteki publicznej w Lubieniu Kuj., za pierwsze półrocze 2020 r.,


 BURMISTRZ
 Marek Wilincki

Informacja o stanie mienia komunalnego za I półrocze 2020 r.

I. INFORMACJE OGÓLNE.

Mienie publiczne kwalifikowane jest jako mienie państwowe i mienie samorządowe. Mienie państwowe to własność i inne prawa majątkowe przysługujące Skarbowi Państwa albo innym państwowym osobom prawnym (art.441 Kodeksu cywilnego). Natomiast o mieniu samorządowym, w związku z wprowadzeniem trójplaszczynowej struktury samorządu terytorialnego, można mówić w znaczeniu węższym lub szerszym.

W znaczeniu węższym pojęcie to odnosi się do mienia komunalnego, określanego jako własność i inne prawa majątkowe należące do poszczególnych gmin i ich związków. W znaczeniu szerszym, mienie to obejmuje także własność i inne prawa majątkowe należące do województwa i wojewódzkich osób prawnych oraz powiatu i powiatowych osób prawnych. Odróżnienie w ramach majątku publicznego mienia państwowego od samorządowego, jak i różnicowanie go w ramach mienia samorządowego, następuje przez przynależność do określonych podmiotów, a nie przez jego zróżnicowanie przedmiotowe.

Ustawową definicję mienia komunalnego zawiera art.43 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020r., poz. 713). Zgodnie z tym przepisem mieniem komunalnym jest własność i inne prawa majątkowe, należące do poszczególnych gmin i ich związków oraz mienie innych gminnych osób prawnych, w tym przedsiębiorstw. W skład mienia komunalnego wchodzi zatem wyłącznie prawa majątkowe, nie wchodzi natomiast prawa niemajątkowe, w stosunku zarówno do dóbr materialnych, jak i niematerialnych. Oprócz własności gminie i innym gminnym osobom prawnym mogą przysługiwać inne prawa majątkowe, np. użytkowanie wieczyste, ograniczone prawa rzeczowe, wierzytelności itp. Mienie komunalne to także środki finansowe, które mogą pochodzić z różnych źródeł. Generalnie można stwierdzić, że mienie komunalne obejmuje aktywa, a nie pasywa. Wynika to z definicji mienia zawartej w art.44 KC w odniesieniu do ogólnego pojęcia mienia, jak i art.43 u.o.s.g. – w odniesieniu do mienia komunalnego. Potwierdza to fakt, że jeśli ustawodawca łączy z nabyciem mienia przejście na nabywcę zobowiązań zbywcy, to wyraźnie o tym stanowi. Przepis art.43 u.o.s.g. ujmuje mienie komunalne jako jednorodny zespół praw majątkowych, nie wyodrębniając takich jego rodzajów, jak np. mienie publiczne, prywatne itp. Nie ma też podziału mienia komunalnego według źródeł jego pochodzenia. Całe mienie komunalne ujmowane jest jako mienie jednorodne w tym znaczeniu, że jest to mienie w rozumieniu prawa cywilnego, a w szczególności w rozumieniu art.44 Kodeksu cywilnego.

Gminny zasób nieruchomości zdefiniowany jest w art.24 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 roku o gospodarce nieruchomościami (Dz.U. z 2020r., poz. 65 – z późniejszymi zmianami) i stanowią go nieruchomości, które w dniu wejścia w życie ustawy stanowiły własność gminy i nie znajdowały się w użytkowaniu wieczystym lub trwałym zarządzie oraz nie były obciążone prawem użytkowania, w tym nieruchomości nabyte na podstawie przepisów ustawy z dnia 10 maja 1990 roku – Przepisy wprowadzające ustawę o samorządzie terytorialnym i ustawę o pracownikach samorządowych. Gminny zasób nieruchomości stanowią również nieruchomości, które po dniu wejścia w życie ustawy :

- zostały nabyte, w drodze umowy, na własność lub w użytkowanie wieczyste,
- zostały nabyte w drodze wyłączenia na rzecz gminy,
- stały się własnością gminy w drodze zamiany lub darowizny albo co do których gmina uzyskała w tym trybie prawo użytkowania wieczystego,

- stanowiły własność gminy i w stosunku do których po tym dniu wygasło prawo użytkowania wieczystego, trwałego zarządu lub użytkowania,
- pozostały po zlikwidowanych lub sprywatyzowanych komunalnych osobach prawnych oraz zlikwidowanych komunalnych jednostkach organizacyjnych,
- stały się własnością gminy na skutek zrzeczenia się,
- zostały nabyte w drodze pierwokupu,
- zostały nabyte w drodze podziałów oraz scaleń i podziałów,
- zostały przejęte na własność gminy na podstawie innych tytułów prawnych.

II. STAN MIENIA KOMUNALNEGO GMINY LUBIEŃ KUJAWSKI

Mienie komunalne, jest to majątek, który gmina nabyła na własność na podstawie odrębnych przepisów, służący do wykonywania statutowych obowiązków przypisanych Gminie Lubień Kujawski szczególnymi przepisami. W celu prawidłowego funkcjonowania składniki mienia komunalnego wymagają środków finansowych na remonty, naprawy i bieżące utrzymanie. W przypadku nieruchomości gruntowych i lokalowych są to również wydatki na zakładania, sprostowania i uzgadniania ksiąg wieczystych, pomiary geodezyjne, podziały, rozgraniczenia, wyceny, itp.

W skład mienia komunalnego wchodzi następujące grupy: grunty, budynki i budowle oraz infrastruktura techniczna.

Budynki administracyjne to zespół obiektów zlokalizowanych przy ul. Wojska Polskiego 29, gdzie znajduje się siedziba Urzędu Miejskiego, Rady Miejskiej, Ośrodka Pomocy Społecznej oraz Zakładu gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej, a także pomieszczenia garażowe, techniczne i budynek archiwum.

Budynki szkolne – zaliczane tu są budynki dydaktyczne, pomocnicze, sale gimnastyczne, stadion, boisko wielofunkcyjne ZPO Lubień Kujawski, SP Kaliska i Kanibród, ZS Kłóbka oraz lokale mieszkalne zajmowane przez rodziny nauczycielskie i pracowników szkół. Dochody osiągane w tej grupie majątkowej pochodzą z tytułu dzierżawy części dachów pod anteny oraz sali w ZPO w Lubieniu Kujawskim na gabinet stomatologiczny oraz z tytułu najmu lokali mieszkalnych.

W skład magazynów i innych obiektów wchodzi następujące nieruchomości: budynek po byłym Domu Dziecka w Lubieniu Kujawskim, mieszkanie przy ul. Wojska Polskiego 11, budynek dwurodzinny w Golach, lokal przychodni weterynaryjnej, budynek z pomieszczeniem socjalnym dla ratownika oraz kawiarnia nad jeziorem Lubieńskim w Stępcie, zamieszkały budynek po byłej Szkole Podstawowej w Bilnie.

Budynki oddane w zarząd to budynki mieszkalne i pomocnicze stanowiące własność lub współwłasność Gminy Lubień Kujawski a oddane w zarząd do Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej.

Przystanek PKS – obiekt ten znajduje się w Lubieniu Kujawskim przy Placu Wolności. Pomieszczenia znajdujące się w tym budynku przeznaczone zostały na świetlicę, poczekalnię oraz szaloty. Wartość ewidencyjna tego obiektu wynosi 399494,00 zł.

Ośrodek Zdrowia w Lubieniu Kujawskim – wartość tego obiektu stanowi kwotę 451233,12 zł. Obiekt ten jest oddany w zarząd do Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Lubieniu Kujawskim.

Do infrastruktury technicznej należą następujące obiekty: pomost nad jeziorem w Lubieniu Kujawskim, amfiteatr, rów odwadniający oraz stadion.

Drogi.

W pierwszym półroczu 2020 r. nie zakończono żadnego zadania.

Grunty.

Dochód w wyniku sprzedaży:

- działka nr 232/205 w m. Kaliska na kwotę 26.460,99 zł,
- działka nr 232/171 w m. Kaliska na kwotę 23.735,00 zł,
- działka nr 232/197 w m. Kaliska na kwotę 23.735,00 zł,
- działka nr 232/198 w m. Kaliska na kwotę 27.977,00 zł,
- działka nr 232/206 w m. Kaliska ha na kwotę 28.280,00 zł,
- działka nr 232/207 w m. Kaliska a na kwotę 21.350,00 zł,
- działka nr 232/188 w m. Kaliska na kwotę 26.088,300 zł,
- działka nr 232/169 w m. Kaliska na kwotę 28.448,67 zł,
- działka nr 232/170 w m. Kaliska na kwotę 26.460,99 zł,
- działka nr 232/165 w m. Kaliska na kwotę 35.670,00 zł,
- działka nr 336/3 w m. Lubień Kujawski na kwotę 24.597,54
- działka nr 336/4 w m. Lubień Kujawski na kwotę 24.597,54
- działka nr 336/5 w m. Lubień Kujawski na kwotę 24.597,54
- działka nr 336/6 w m. Lubień Kujawski na kwotę 24.597,54
- działka nr 336/7 w m. Lubień Kujawski na kwotę 24.597,54
- działka nr 336/9 w m. Lubień Kujawski na kwotę 24.597,54
- lokal mieszkalny o pow. 61,80 m², w m. Lubień Kujawski na kwotę 60.150,00 zł

Dochody budżetowe w tej grupie majątkowej pochodziły ze:

- sprzedażny siana z terenu byłego lotniska – kwota 17.915,00 zł,
- opłat rocznych z tytułu użytkowania wieczystego – kwota 18.560,00 zł,
- czynszów za dzierżawę placów na prowadzenie działalności gosp. – kwota 6 753,40 zł,
- przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – kwota 0,00 zł,
- czynszów z dzierżawy gruntów rolnych – kwota 5.086,05 zł,
- czynszów za dzierżawę gruntów pod garażami - kwota 2.550,00 zł,
- czynszów z tytułu dzierżawy części dachów na budynkach szkolnych pod zamontowanie anten internetowych - kwota 5.625,00 zł.

Czynsz z tytułu najmu lokali mieszkalnych na terenie Gminy Lubień Kujawski wyniósł w I półroczu 2020 r. wyniósł 2 581,67 zł.

Sporządził:

Jakub Tomczak

Kierownik Referatu Inwestycyjnego

BURMISTRZ
Marek Wiliński



Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Lubień Kujawski na lata 2020 - 2036 za I półrocze 2020 roku.

Uchwałą Nr III/104/2019 Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim w dniu 20 grudnia 2019 roku przyjęta została Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2020 - 2036, która zakładała prognozowane dochody w wysokości 39.065.000 zł, w tym dochody bieżące 34.618.067,99 zł, dochody majątkowe stanowiące kwotę 4.446.932,01 zł. Planowane do osiągnięcia dochody bieżące stanowiły subwencje, dotacje celowe związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie, dochody własne (podatki i opłaty). Dochody majątkowe stanowić miały uzyskane dochody ze sprzedaży składników majątkowych dotyczące wpłat z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości m.in. dochody pochodzące ze sprzedaży działek budowlanych, nieruchomości rolnych). Wydatki zaplanowano na kwotę 41.338.772,00 zł, w tym wydatki bieżące 29.441.002,20 zł, i wydatki majątkowe w wysokości 11.897.769,80 zł. W wydatkach bieżących zaplanowano środki na wynagrodzenia w wysokości 9.323.242,65 zł, pochodne od wynagrodzeń w wysokości 1.812.407,38 zł, wydatki związane z funkcjonowaniem jednostki samorządu terytorialnego w wysokości 3.403.542,21 zł ujęte w rozdziałach klasyfikacji budżetowej 75022 „Rady gmin” i 75023 „Urzędy gmin”, wydatki związane z obsługą długu w wysokości 333.500,00 zł, stanowiące zabezpieczenie spłat odsetek od pożyczek i kredytów.

Budżet uchwalono z deficytem budżetowym w wysokości 2.273.772,00 zł, za źródło pokrycia deficytu wskazano przychody z zaciągniętych kredytów na rynku krajowym w wysokości 1.200.279,68 zł i przychody ze sprzedaży papierów wartościowych (obligacji) w wysokości 2.186.692,32 zł., o łącznych przychodach 3.386.972,00 zł. kwotę rozchodów budżetu zaplanowano w wysokości 1.113.200 zł, z czego kwotę 213.200,00 zł zaplanowano na rozchody budżetu dotyczące spłat pożyczek, kwotę 900.000,00 zł na rozchody spłat z tytułu kredytów. W trakcie realizacji budżetu przyjęte założenia dotyczące przychodów budżetu na 2020 roku uległy zmianie, wprowadzane Uchwałą Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. Nr XV/128/2020 w dniu 15 maja 2020 roku w wyniku których uległ zmianie deficyt budżetu z planowanej kwoty 2.273.772,00 zł, do kwoty 3.101.392,91 zł, którego pokrycie stanowiły przychody paragrafu 905 w wysokości 827.592,91 zł z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach. Środki te nie zostały w 2019 roku wykorzystane. Wobec czego niewykorzystane w danym roku budżetowym środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, w następnym roku budżetowym powinny być zaplanowane jako przychody. O powyższym stanowią odrębne ustawy wskazując imienne wydatki jakie mają być z nich finansowane, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych.

Budżet na przestrzeni półrocza ulegał 12-krotnym zmianom wprowadzanym w trybie uchwał Rady Miejskiej (ostatnia zmiana 24 czerwca 2020 roku, zmian dokonano 3-krotnie) i Zarządzeń Burmistrza Lubienia Kuj. (ostatnia zmiana 29 czerwca 2020 roku, zmian dokonano 9-krotnie). Wartości przyjęte w WPF i budżecie są tożsame w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego. Zmian w uchwale WPF dokonywano 3-krotnie, ostatnia zmiana jak wskazano 24 czerwca 2020 roku. Podstawę dokonywania zmian stanowiła bieżąca analiza potrzeb i możliwości finansowych gminy dotycząca zmiany w planie

dochodów, wydatków, subwencji, dotacji celowych z zakresu administracji rządowej, środków budżetu Unii Europejskiej sukcesywnie wprowadzanych do budżetu po otrzymaniu stosownych decyzji od dysponenta środków budżetowych. Powyższe zmiany miały decydujący wpływ na wysokość podstawowych wielkości budżetowych powodując łączne zmniejszenie dochodów w stosunku do pierwotnego planu o kwotę 753.161,75 zł, z czego o kwotę 1.640.602,25zł uległy zwiększeniu dochody bieżące, dochody majątkowe uległy zmniejszeniu o kwotę 2.393.764,00 zł. Zmniejszenie dochodów jednocześnie zwiększenie przychodów spowodowało zwiększenie wydatków o kwotę 888.178,45 zł, z czego o kwotę 4.307.882,83 zł wzrosły wydatki bieżące, wydatki majątkowe uległy zmniejszeniu o kwotę 3.419.704,38 zł. Ostatecznie wielkość planowanych dochodów po zmianach stanowiła kwotę 38.311.838,25 zł, po stronie wydatków 42.226.950,45 zł.

Realizując budżet 2020 roku Wieloletnia Prognoza Finansowa stanowiła powiązania z uchwałami budżetowymi, a każdorazowa zmiana budżetu powodowała konieczność jej aktualizowania. Aktualizacja dotyczyła zmian zachodzących w pierwszym półroczu 2020 roku, dotyczyła lat 2020 - 2036. Obrazuje zobowiązania przyszłych budżetów i jej skutki. Powyższe zobowiązania stanowiły sfinansowanie udziału wkładu własnego zadań inwestycyjnych realizowanych w budżetach gminy w 2012, 2014, 2016, 2018 i 2019 roku na okres których opracowano prognozę. Zobowiązania z tytułu zadłużenia na koniec oierwszego półrocza 2020 roku kształtowały się następująco, dotyczyły:

- Kredytu bankowego zaciągniętego na spłatę zobowiązań w dniu 25 października 2012 roku w BS w Kowalu w wysokości 1.500.000,00 zł, termin spłaty ustalono na lata 2015 – 2024. Dokonane spłaty na dzień 30 czerwca 2020 roku stanowiły 825.000,00 zł, do spłaty pozostało 675.000,00 zł.
- Pożyczki na „Budowę przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Lubień Kuj.”, zaciągniętej 12 listopada 2012 roku w WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 352.000,00 zł, termin spłaty ustalono na lata 2015 – 2022. Dokonane spłaty na dzień 30 czerwca 2020 roku stanowiły 250.000,00 zł, do spłaty pozostało 102.300,00 zł.
- Pożyczki na „Budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kaliska, Uchodze, Lubień Kuj. gm. Lubień Kuj.”, zaciągniętej 12 listopada 2012 roku w WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 690.000,00 zł, termin spłaty ustalono na lata 2015 – 2022. Dokonane spłaty na dzień 30 czerwca 2020 roku stanowiły 489.500,00 zł, do spłaty pozostało 200.500,00 zł.
- Pożyczki na „Termomodernizację budynku Urzędu Miejskiego w Lubieniu Kuj.”, zaciągniętej 11 grudnia 2012 roku w WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 61.250,00 zł, termin spłaty ustalono na lata 2015 – 2022. Dokonane spłaty na dzień 30 czerwca 2020 roku stanowiły 41.800,00 zł, do spłaty pozostało 19.450,00 zł.
- Pożyczki na „Budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kaliska i Gole gm. Lubień Kuj.- I etap”, w łącznej wysokości 453.506,00 zł, z czego kwotę 250.000,00 zł, zaciągnięto 11 grudnia 2012 roku, kwotę 203.506,00 zł, 19 września 2013 roku w WFOŚ i GW w Toruniu, termin spłaty ustalono na lata 2016 – 2022. Dokonane spłaty na dzień 30 czerwca 2020 roku stanowiły 309.100,00 zł, do spłaty pozostało 144.406,00 zł.
- Pożyczki na „Zakup lekkiego samochodu ratowniczo – gaśniczego dla OSP Kanibród” zaciągniętej 23 grudnia 2014 roku w WFOŚ i GW w Toruniu w wysokości 90.000,00 zł, termin spłaty lata 2016 – 2022 Spłatę pożyczki rozpoczęto w 2016 roku. Dokonane spłaty na dzień 30 czerwca 2020 roku stanowiły 67.500,00 zł, do spłaty pozostało 22.500,00 zł.

- Kredytu bankowego długoterminowego, zaciągniętego 16 listopada 2016 roku na sfinansowanie deficytu budżetowego w BS w Bydgoszczy Oddział w Złotnikach Kujawskich w wysokości 2.000.000,00 zł, termin spłaty ustalono na lata 2019 – 2024. Na dzień 30 czerwca 2020 roku łącznie spłacono 325.004,00 zł, do spłaty pozostało 1.674.996,00 zł. Spłatę kredytu rozpoczęto w styczniu 2019 roku.
- Kredytu bankowego długoterminowego zaciągniętego na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 5.500.000,00 zł, wyłonionego w postępowaniu przetargowym w Banku Gospodarstwa Krajowego w Toruniu. Termin spłat ustalono na lata 2020 – 2025 (Uchwała Nr XXXIII/306/2018 Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim z dnia 17 lipca 2018 roku W chwili obecnej dokonujemy wyłącznie spłat odsetek od kredytu.
- Kredytu bankowego długoterminowego zaciągniętego na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego gminy w 2018 roku w wysokości 3.000.000,00 zł, wyłonionego w postępowaniu przetargowym w Banku Spółdzielczym w Kowalu. Termin spłat ustalono na lata 2021 - 2027 (Uchwała Nr XXXVIII/337/2018 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. z dnia 16 listopada 2018 roku. W chwili obecnej dokonujemy wyłącznie spłat odsetek od kredytu.
- Emisji obligacji komunalnych w wysokości 4.000.000,00 zł w oparciu o Uchwałę Nr X/69/2019 Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim z dnia 10 października 2019 roku, których celem była spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 563.200,00 zł i finansowanie planowanego deficytu budżetu wynikającego z realizacji zadań inwestycyjnych 2019 roku w wysokości 3.436.800,00 zł. Umowę zawarto w dniu 21 listopada 2019 roku z Domem Maklerskim Banku BPS w Warszawie. W chwili obecnej dokonujemy wyłącznie świadczeń do wypłaty za 1 okres odsetkowy od obligacji wyemitowanych w dniu 3 listopada 2019 roku w 2 okresie odsetkowym określoną na podstawie stawki 6 miesięcznego WIBOR.

Od 2015 roku dokonujemy długoterminowych spłat zobowiązań, które wynikają z zawartych umów. Na dzień 30 czerwca 2020 roku dokonano spłat z tytułu kredytów i pożyczek w łącznej kwocie 2.889.206,00 zł, do zaciągniętych zobowiązań długoterminowych w wysokości 15.339.152,00 zł, co stanowi 18,83 % kwoty spłaty zadłużenia, na która składają się zobowiązania z tytułu kredytów bankowych w wysokości 10.849.996,00 zł, zobowiązania z tytułu pożyczek stanowią 489.156,00 zł, zobowiązania z tytułu obligacji 4.000.000,00 zł. Zaplanowana kwota długu na koniec 2020 roku stanowi kwotę 17.919.528,00 zł. Wymienione zobowiązania są jednym z elementów Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych określające indywidualny limit zadłużenia gminy. Wynikający z niej wskaźnik nie limituje wielkości długu, ale wielkości poziomu przypadających na dany rok spłat zobowiązań (rat kredytów, pożyczek, obligacji). Od powyższych pożyczek i kredytu ponoszono comiesięczne wydatki związane z obsługą długu, których łączne wykonanie stanowiło 228.485,53 zł, do planowanych 388.500,00 zł, tj. 58,81 % zakładanego planu. Na koniec pierwszego półrocza 2020 roku Gmina nie posiadała wymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji jak również nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Wykonane dochody za okres pierwszego półrocza stanowiły 20.013.505,54 zł, (na które składały się dochody bieżące stanowiące 19.594.720,54 zł, dochody majątkowe stanowiły 418.785,00 zł, w tym dochody ze sprzedaży majątku wykonano w wysokości 418.785,00 zł) tj. 52,24 % do planowanych 38.311.838,25 zł. Wydatki (uwzględniające zaplanowany deficyt budżetowy wysokości 3.915.112,20 zł), zrealizowane zostały w kwocie 20.784.094,91 zł (w tym wydatki bieżące 18.558.597,65 zł, i wydatki majątkowe 2.225.497,26 zł) tj. 49,22% do planowanych 42.226.950,45 zł. WPF zawiera dane uzupełniające dotyczące realizacji poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych, przychodów i rozchodów budżetu stanowiących między innymi wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, których wykonanie stanowiło 7.491.466,44 zł tj. 64,27% do planowanych 11.654.812,11 zł, wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego stanowiły 1.629.145,17 zł tj. 47,88% do planowanych 3.402.014,21 zł dotyczące rozdziałów klasyfikacji budżetowej 75022 „Rady gmin” i 75023 „Urzędy gmin”.

Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych dotycząca różnicy między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi za okres I półrocza wg stanu na dzień 24 czerwca 2020 roku przyjęcia WPF stanowiła 2.509.785,21 zł. Różnica wynikająca między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki (dotyczy określonego w art.242 ustawy powiększenia o przychody określone w art. 217 ust.2 pkt 5 ustawy) a wydatkami bieżącymi stanowiła 4.151.125,41 zł.

Przyjęte założenia, i zmiany jakie nastąpiły w budżecie w okresie półrocza 2020 roku miały decydujący wpływ na wynik wykonania budżetu, który zamknął się deficytem budżetowym w wysokości 770.589,37 zł, do planowanego 3.915.112,20 zł, tj. 19,68 % zakładanego planu. Dokonywane zmiany WPF przedstawiano w sposób tabelaryczny, stanowiące załączniki do uchwał Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj., w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubień Kuj na lata 2020 - 2036. Załącznik Nr 1, zawierał dane historyczne obejmujące wykonanie budżetu za lata 2017 - 2019 tj. wartości wynikające ze sprawozdań niezbędne do obliczenia relacji wskaźnika zadłużenia jednostki (łącznie kwoty długu) oraz prognozy (planu) na lata 2020 - 2036. Załącznik Nr 2, prezentował wykaz przedsięwzięć do WPF, którego okresem realizacji były lata 2017 - i lata następne, dotyczące wydatków przeznaczonych na poprawę infrastruktury drogowej, gospodarki niskoemisyjnej i gospodarki wodno – ściekowej w ramach:

- Przebudowy dróg gminnych 191498C i 191495C w miejscowości Kaliska, gmina Lubień Kujawski”, okres realizacji zaplanowano na lata 2019-2020, o łącznych nakładach finansowych 972.303,81 zł. W 2019 roku wydatku nie poniesiono, w okresie pierwszego półrocza 2020 roku dokonano zapłaty wykonawcy za przebudowę drogi na kwotę 331.080,54 zł.

- „Przebudowy dróg gminnych nr 191452C i 191453C w miejscowości Kaczawka, gminy Lubień Kuj.”, okres realizacji zaplanowano na lata 2019-2020, o łącznych nakładach finansowych 677.510,00 zł. W okresie pierwszego półrocza 2020 roku wydatku nie poniesiono.

- „Przebudowa dróg gminnych nr 191410C Kanibród-Beszyn-Szewo Grabina, nr 191414C Beszyn-gagowy Wieś-Kanibród gmina Lubień Kuj”, okres realizacji zaplanowano na lata 2020-2021, o łącznych nakładach finansowych 2.700.000,00 zł, stanowiących odpowiedni nakłady 1.350.000,00 zł w 2020 roku i 1.350.000,00 zł w 2021 roku. W okresie pierwszego półrocza 2020 roku wydatku nie poniesiono.

- „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Lubień Kuj”., okres realizacji odnawiany corocznie, na 2020 rok zaplanowano koszty o łącznych nakładach finansowych 150.000,00 zł. Poniesione koszty finansowe 86.946,00 zł, z czego kwotę 46.125,00 zł zapłacono wykonawcy za montaż przydomowych oczyszczalni, kwotę 4.305,00 zł za nadzór inwestorski nad zadaniem, kwotę 28.986,80 zł za materiał do budowy oczyszczalni (piasek, otoczek), kwotę 7.292,00 zł zapłacono za wykonanie dokumentacji projektowej oczyszczalni, kwotę 237,20 zł za wykonanie map do celów projektowych.

- „Rewitalizacji Miasta Lubień Kuj”, okres realizacji planowano już na lata 2017-2020, o łącznych nakładach finansowych 705.822,00 zł. Poniesiony wydatek stanowił 33.180,00 zł, z czego kwotę 13.530,00 zł zapłacono za wykonanie projektu budowlanego remontu budynku po byłym Domu Dziecka w celu utworzenia żłobka i Domu Seniora w Lubieniu Kuj., kwota 19.650,00 zł dotyczyła opracowania studium wykonalności wraz z analizą ekonomiczną dla zadania.

- „Rewitalizacji miejscowości Kamienna gmina Lubień Kuj. ”, okres realizacji przedsięwzięcia planowano na lata 2018-2020 ostatecznie realizację przesunięto z 2019 roku na 2020 rok o planowanych łącznych nakładach finansowych 1.100.000,00 zł, na 2020 zaplanowano środki w wysokości 1.085.000,00 zł, których realizacji w okresie pierwszego półrocza nie poniesiono.

- „Budowa hali widowiskowo- sportowej przy Zespole Placówek Oświatowych w Lubieniu Kuj”., Uchwałą okres realizacji przesunięto na lata 2021 – 2023, o łącznych nakładach finansowych 10.000.000,00 zł, stanowiących odpowiednio nakłady 3.000.000,00 zł w 2021 roku, 4.000.000,00 zł w 2022 roku i 3.000.000,00 zł w 2023 roku.

- „Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Lubieniu Kujawskim”, okres realizacji zaplanowano na lata 2019-2020, ostatecznie częściowo realizację zadania w 2019 roku przesunięto na 2020 rok planując nakłady w łącznej wysokości 2.218.500 zł. W 2019 roku wydatkowano środki w wysokości 558.517,51 zł. Na 2020 rok do realizacji pozostała kwota 1.659.982,49 zł, której realizacja za okres pierwszego półrocza stanowiła 1.642.592,49 zł, z czego kwotę 1.616.482,49 zł zapłacono wykonawcy za wykonanie rozbudowy oczyszczalni, kwotę 26.110,00 zł za nadzór inwestorski nad zadaniem.

- „ Zaprojektowanie i budowa stacji uzdatniania wody w miejscowości Kaliska gmina Lubień Kuj.” okres realizacji zaplanowano na lata 2021 – 2022 o łącznych nakładach finansowych 2.768.102,70 zł.

- „ Montaż mikroinstalacji OZE w gminie Lubień Kuj. etap III”, okres realizacji zaplanowano na lata 2020-2023 o łącznych nakładach finansowych 2.000.000,00 zł, stanowiących odpowiednio nakłady 35.000,00 zł w 2020 roku, 965.000,00 zł i w 2022 roku 1.000.000,00 zł.

- „ Dostawa wodomierzy, modułów radiowych (nakładek) oraz kompleksowego systemu radiowego odczytu na terenie gminy Lubień Kuj”, o łącznych nakładach finansowych 590.000 zł, okres realizacji zaplanowano na lata 2020-2022, stanowiących odpowiednio nakłady 51.000,00 zł w 2020 roku, 100.000,00 zł w 2021 roku i 439.000 zł w 2022 roku. Poniesione koszty za okres pierwszego półrocza stanowiły kwotę 50.860,50 zł dotyczyły kosztów zakupu wodomierzy i modułów radiowych.

Zawarte w WPF prognozowane dochody, wydatki, przedsięwzięcia na lata 2020 - 2036 opracowane zostały na okres, na który zaciągnięto zobowiązania. Rok 2027 będzie rokiem ostatniej spłaty kredytów, wynikające zobowiązania z zaciągniętych obligacji spłacone zostaną w 2036 roku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa przedstawia prognozowaną sytuację finansową gminy Lubień Kuj. do 2036 roku poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych, przychodów i rozchodów, założeń przyszłych lat, która posłuży na dokonywanie analizy, możliwości zaciągania i spłaty zobowiązań. Wskaźniki spłaty zobowiązań przyjęte WPF wynikające z ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz.869 z późn.zm.), na etapie wykonania budżetu za okres I półrocza 2020 roku spełnione zostały w zakresie;

- relacji określonej po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) stanowiący 7,14%,
- relacji określonej po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym nowa art. 243 ust.1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) stanowiący odpowiednio 2,12% i 4,44%,
- dopuszczalnego limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat), stanowiący 18,79 %,
- dopuszczalnego limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat), stanowiący 17,14%,
- informacji o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy,
- informacji o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy.

Wieloletnia Prognoza Finansowa przedstawia prognozowaną sytuację finansową gminy Lubień Kuj. do 2036 roku poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych, przychodów i rozchodów, założeń przyszłych lat, która posłuży na dokonywanie analizy, możliwości zaciągania i spłaty zobowiązań przyszłych lat.

BURMISTRZ
Marek Wiliński

Lubień Kujawski, dnia 20.07.2020 roku.

Urząd Miejski
w Lubieniu Kujawskim
Wpłynęło 21 LIP. 2020
Znak sprawy
Sprawa została przydzielona
..... P. Mendel

ZAKŁAD GOSPODARSTWA
KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ
87-840 LUBIEŃ KUJAWSKI
ul. Wojska Polskiego 29
tel. 54-284-30-31
REGON: 016003540 NIP: 888-22-51-386

Burmistrz
Lubienia Kujawskiego

Część opisowa do sprawozdania RbS-30 kwartalnego za okres od początku roku do dnia 30.06.2020 roku z wykonania planu finansowego zakładu.

Kierownik Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Lubieniu Kujawskim informuje, że planowane przychody w Dz. 900 r. 90001 na rok 2020 zaplanowano w wysokości 2 515 800,00 zł, których realizacja stanowi kwotę 754.299,72tj. 30 % planowanych przychodów bez dotacji z budżetu.

ZGKiM w Lubieniu Kujawskim otrzymał i wykorzystał w 2020 roku dotację przedmiotową z budżetu w wysokości 64.998,00 zł zgodnie z przeznaczeniem na:

- utrzymanie sieci kanalizacyjnej i oczyszczalni ścieków /Dz 900 r 90001/ - 64 998,00

Osiągane przychody uzyskane są ze :

- sprzedaży wody zimnej i ciepłej, CO
- odbioru ścieków odpływowych,
- przyjęcia ścieków dowozowych,
- czynszów za mieszkania komunalne

Niższa realizacja przychodów w Dz. 900 r. 90001 spowodowana jest dużymi zaległościami w opłatach od odbiorców z tytułu sprzedawanych usług tj. w kwocie 353 950,93 zł.

Największą część należności stanowią zobowiązania odbiorców z tytułu czynszów mieszkań łącznie z opłatą za C.O.

Zakład podejmuje ciągłe działania w kierunku zmniejszenia tych zaległości. Jednak mała grupa nowych odbiorców nie reguluje systematycznie swoich płatności.

Plan wydatków w Dz.900 r. 90001 stanowi kwota 2 445 800,00zł natomiast wykonano 835 265,84 co stanowi 34% zaplanowanych wydatków na rok 2020. bez podatku dochodowego od osób prawnych .

Wykonanie planowanych wydatków to realizacja wynagrodzeń wraz z pochodnymi ,zakup miazu węglowego i eko-groszku, paliwa, art. gospodarczych, części zamiennych, opłat za energię elektryczną , zakup usług obcych tj. badanie wody i analizy ścieków, konserwacja i przegląd budynków oraz opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego .

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym na dzień 30.06.2020 roku to kwota 17.334,91 zł.

Zobowiązania wymagalne na dzień 30.06.2020 r. wynosiły 168 603,21 zł, na które składają się takie płatności jak : zakup miazu węglowego, materiałów oraz podatek od nieruchomości do UM. Zobowiązania niewymagalne stanowią 23.156,92 zł. Należą do nich składki ZUS od wynagrodzeń za marzec oraz podatek dochodowy od tych wynagrodzeń oraz opłaty za usługi ,materiały .

GLÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Gospodarki Komunalnej
i Mieszkaniowej w Lubieniu Kujawskim

Joanna Stawińska

KIEROWNIK
Zakładu Gospodarki Komunalnej
i Mieszkaniowej w Lubieniu Kujawskim

Henryk Komorowski

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU ZA I PÓLROCZE 2020 ROK

CENTRUM KULTURY W LUBIENIU KUJAWSKIM

CZEŚĆ FINANSOWA

Saldo rachunku bankowego Biblioteki Publicznej na dzień 01-01-2020 r. wynosił **2.390,62 zł.**

Saldo rachunku bankowego na dzień 30-06-2020 r. wynosił **7.695,19 zł.**

Środki w kasie – **0,00 zł**

Centrum Kultury posiada:

- zobowiązania wymagalne w okresie sprawozdawczym w kwocie: **0,00 zł**
- należności wymagalne w okresie sprawozdawczym w kwocie: **0,00 zł**

DOCHODY

Dział 921 – Rozdział 92109 – Paragraf 0920 – wpływy z pozostałych odsetek zaplanowano: **20,00 zł** – wykonano **1,12 zł** co stanowi **5,60 %** planu.

Dział 921 – Rozdział 92109 – Paragraf 2480 – dotacja podmiotowa zaplanowano: **160.000,00 zł** – wykonano **79.998,00 zł** co stanowi **50,00 %** planu.

Dział 921 – Rozdział 92109 – Paragraf 8510 – zaplanowano **69.502,40 zł** – wykonano **26.873,79 zł** co stanowi **38,37%** planu.

- przychody z ogrzewania pomieszczeń
- przychody z wynajmu sali
- przychody za zajęcia zorganizowane w Centrum Kultury
- przychody z organizacji wyjazdów, wycieczek i ferii
- przychody ze sponsoringu imprez organizowanych przez Centrum Kultury
- wpływy z innych rozliczeń

Wykonanie przychodów w kwocie 106.872,91 zł co stanowi 46,56 %
zaplanowanych wpływów w kwocie 229.522,40 zł.

WYDATKI

- par.4010 – wynagrodzenia oraz pochodne – zaplanowano 66.500,00 zł – wykonano 37.855,56 zł co stanowi 56,93 % planu.

W paragrafie tym ujęto wydatki na wynagrodzenia pracowników zatrudnionych na umowy o prace.

- par.4110 – składki ZUS społeczne – zaplanowano 23.600,00 zł – wykonano 4.277,95 zł co stanowi 18,13 % planu.

W paragrafie tym ujęto składki odprowadzane do ZUS na ubezpieczenia społeczne.

- par.4120 – składki ZUS Fundusz Pracy – zaplanowano 3.100,00 zł – wykonano 584,56 zł co stanowi 18,86 % planu.

W paragrafie tym ujęto składki odprowadzane do ZUS na Fundusz Pracy.

- par.4170 – wynagrodzenie bezosobowe – zaplanowano 59.000,00 zł – wykonano 20.230,43 zł co stanowi 34,29 % planu.

W paragrafie tym ujęto wydatki na wynagrodzenia pracowników zatrudnionych na umowy zlecenia i umowy o dzieło. Instruktorzy zajęć organizowanych w Centrum Kultury, palacz.

- par.4190 – nagrody konkursowe – zaplanowano 1.000,00 zł – wykonano 114,03 zł co stanowi 11,40 % planu.

W paragrafie tym ujęto wydatki na zakup nagród rzeczowych dla laureatów konkursów organizowanych przez Centrum Kultury.

- par.4210 – zakup materiałów i wyposażenia – zaplanowano 34.852,01 zł – wykonano 20.836,81 zł co stanowi 59,79 % planu.

W paragrafie tym ujęto wydatki na zakup wyposażenia, węgla ekogroszek do ogrzewania pomieszczeń oraz zakup artykułów biurowych i środków czystości.

- par.4220 – zakup artykułów żywnościowych – zaplanowano 1.151,00 zł – wykonano 266,17 zł co stanowi 23,13 % planu.

W paragrafie tym ujęto wydatki na art. spożywcze dla uczestników zajęć i imprez organizowanych przez Centrum Kultury oraz zapewnienie wyżywienia na imprezach wyjazdowych.

- par.4260 – zakup energii – zaplanowano 6.000,00 zł – wykonano 5.064,42 zł co stanowi 84,41 % planu.

W paragrafie tym ujęto wydatki na zużycie energii elektrycznej w budynku Centrum Kultury.

- par.4270 – usługi remontowe – zaplanowano 1.000,00 zł – wykonano 0,00 zł co stanowi 0,00 % planu.

W paragrafie tym ujęto wydatki na remonty bieżące pomieszczeń Centrum Kultury oraz świetlicy środowiskowej w Kamiennej. Wydatki będą realizowane w II połowie roku.

- par.4280 – usługi zdrowotne – zaplanowano 300,00 zł – wykonano 0,00 zł co stanowi 0,00 % planu.

W paragrafie tym ujęto wydatki na badania lekarskie pracowników Centrum Kultury. Wydatki będą realizowane w II połowie roku.

- par.4300 – pozostałe usługi – zaplanowano 27.020,00 zł – wykonano 9.736,68 zł co stanowi 36,04 % planu.

W paragrafie tym ujęto wydatki na usługę wywozu nieczystości, usługi świadczone przez animatorów i innych firm dotyczące organizacji imprez, festynów itp., usługi pocztowe, usługi bankowe, usługi kominiarskie a także usługa przeglądu budynków, usługa odnowienia licencji programu księgowego.

- par.4360 – usługi telekomunikacyjne i internet – zaplanowano 1.500,00 zł – wykonano 1.166,73 zł co stanowi 77,78 % planu.

W paragrafie tym ujęto wydatki na rozmowy telefoniczne i internet.

- par.4430 – pozostałe opłaty i składki – zaplanowano 1.849,00 zł – wykonano 1.110,00 zł co stanowi 60,03 % planu.


W paragrafie tym ujęto wydatki na opłatę środowiskową za 2019 r. do Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu, ubezpieczenie majątkowe 2020 r. oraz podatek od nieruchomości za 2020 rok.

- par.4440 – odpis na świadczenia urlopowe – zaplanowano 2.325,39zł – wykonano 0,00 zł co stanowi 0,00 % planu. Wydatki będą realizowane w II połowie roku.

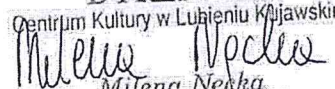
- par.4480 – podatek od nieruchomości – zaplanowano 325,00 zł – wykonano 325,00 zł co stanowi 100,00 % planu.

W paragrafie tym ujęto wydatki na podatek od nieruchomości użytkowanych przez Centrum Kultury za 2020 r.

**Wykonanie wydatków w kwocie 101.568,34 zł co stanowi 44,25%
zaplanowanych wydatków w kwocie 229.522,40 zł.**

Sporządził:
Arta Gąza

spec. ds. księgowości budżetowej
Urząd Miejski w Lubieniu Kujawskim
Główny księgowy

CENTRUM KULTURY
ul. Wojska Polskiego 22
87-840 Lubień Kujawski
tel. 54 284-31-59

Zatwierdził
DYREKTOR
Centrum Kultury w Lubieniu Kujawskim

Milena Nęcka
Dyrektor Centrum Kultury

CENTRUM KULTURY
ul. Wojska Polskiego 22
87-840 Lubień Kujawski
tel. 54 284-31-59

Urząd Miejski
w Lubieniu Kujawskim
Wpłynęło
Znak sprawy 1.0 LIP. 2020 1335
Sprawa została przydzielona

D. Mow

Sprawozdanie merytoryczne
z działalności kulturalnej
prowadzonej w I półroczu 2020 roku
przez Centrum Kultury w Lubieniu Kujawskim

Lubień Kujawski, lipiec 2020 r.

Centrum Kultury w Lubieniu Kujawskim to instytucja kultury, która została powołana uchwałą Rady Miejskiej nr XIII/114/2016 z dnia 24 marca 2016 r. Jest wpisana do rejestru instytucji kultury pod poz. nr 4 prowadzonego przez Burmistrza Lubienia Kujawskiego.

W ramach realizacji form programowych, Centrum Kultury w Lubieniu Kujawskim od stycznia do czerwca roku 2020 zorganizowało/współorganizowało następujące imprezy kulturalno – edukacyjno - turystyczne:

1. **Finał Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy**
2. **Kolorowe Ferie**
3. **Zimowe spotkanie z Pingwinem**
4. **Wiosenna Pobudka**
5. **COVID 19**
6. **Powrót**
7. **Dzień Dziecka**

Ponadto Centrum Kultury w ramach swojej działalności statutowej prowadziło i organizowało cykliczne zajęcia dla dzieci, młodzieży, dorosłych oraz seniorów w formie sekcji zainteresowań:

a) w Lubieniu Kujawskim:

1. *wokalne/emisja głosu* – prowadzący Pan Rafał Paczkowski,
2. *plastyczne dla najmłodszych* – prowadząca Pani Katarzyna Stawicka,
3. *nauka gry na instrumentach klawiszowych* – prowadzący Pan Rafał Paczkowski,
4. *taneczne* - prowadząca Pani Marika Orłowska,
5. *nauka języka angielskiego* – prowadząca Pani Ewelina Mujta
6. *Zespół Seniora HARMONIA* – prowadzący Pan Rafał Paczkowski.
7. *Taniec Ludowy* – prowadzący Pan Piotr Morawski
8. *Teatr Amatorski* – prowadzący przez Seniorów

b) w Kamiennej:

Ze względu na planowane prace rewitalizacyjne prowadzone przez Gminę Lubień Kujawski w budynku i terenie wokół WŚŚ Kamienna - Centrum Kultury w Lubieniu Kujawskim zawiesiło wszystkie planowane zajęcia na okres związany z planowanymi zmianami.

Inne zadania realizowane przez Centrum Kultury w dziedzinie organizacji działalności kulturalnej to pomoc osobom fizycznym, instytucjom, organizacjom pozarządowym, placówkom oświatowym, grupom nieformalnym przy organizacji różnych eventów w formie opracowania scenariuszy, plakatów, zaproszeń (*OSP, UM, Centrum Krwiodawstwa, Badania mammograficzne, Koło Emerytów i Rencistów*) oraz przygotowania scenografii, nagłośnienia (*szkoły, harcerze*) i udostępnienie lub wynajęcie pomieszczeń należących do Centrum Kultury (*Bank Spółdzielczy, Kujawska Spółdzielnia Mleczarska, Izba Rolnicza, pszczelarze, Grupa AA, Stowarzyszenie Trzeźwości „Barka”, dietetyk Anna Wojciechowska, fitness i zumba – Małgorzata Walczak-Człapińska*).

1. Wielka Orkiestra Świątecznej Pomocy

12 stycznia 2020 r. odbył się 28 Finału WOŚP, gdzie z ogromną przewagą udało się pobić zeszłoroczny rekord. Do tego należy doliczyć obcą walutę, która po przeliczeniu na polskie złote zostanie dodana do całości. Na ten wynik złożył się wysiłek wielu osób i instytucji, a przede wszystkim dzięki Państwu dobrej woli i chęci pomagania. Na początku zbieraliśmy datki ze „Złotej Klasy”, a w niedzielę nasi wolontariusze, od godzin rannych, pojawili się na terenie miasta. Wzniesiliśmy się ponad wszelkie podziały i różnice udowodniając, że potrafimy solidaryzować się, by nieść pomoc tym, którzy najbardziej jej potrzebują.

2. Kolorowe Ferie

Ferie w Centrum Kultury odbyły się od 27.01 – 31.01.2020 r. Były to bardzo aktywne dni, w trakcie których nie było czasu na nudę. Każdy mógł wziąć udział w swoich ulubionych zajęciach spróbować czegoś innego, odkryć w sobie talenty i umiejętności. Celem ferii było wypełnienie czasu wolnego dzieciom: "aby odpoczynek był zabawą, każdego dnia czekała inna, kolorowa przygoda" z terenu gminy Lubień Kujawski jak również z terenu Chodecza oraz Baruchowa. Przez 5 dni kolorowych ferii z ofert skorzystało 45 osób. Podczas ferii zimowych przeżyto mnóstwo zabawnych chwil, wyniesiono dużo ciekawych pomysłów i nowych umiejętności. Dziękujemy wszystkim uczestnikom i zapraszamy za rok.

3. Zimowe spotkanie z Pingwinem

Zimowe spotkanie z pingwinem to cykl warsztatów, które odbyły się we wtorek 18.02.2020 r. w Centrum Kultury. W programie dzieci miały możliwość ulepienia bałwana, tworzenia gniotków, rzucanie ścieżkami oraz odbyły się zimowe sporty i zabawy taneczne. A to wszystko z Grupą Fantazja.

4. Wiosenna Pobudka

„Wiosenna Pobudka„ to cykl warsztatów, który odbył się 10.03.2020 r. w Centrum Kultury. Było to niezwykle spotkanie z wiosną.

5. COVID 19 W

W związku z zagrożeniem epidemiologicznym Centrum Kultury zostało zamknięte wraz z zajęciami cyklicznymi od 11.03. – 31.05.2020 r. Od 18.03. na stronie Facebook Centrum Kultury pojawiły się inspiracje do zabaw z dziećmi, ćwiczenia dla seniorów oraz eksperymenty dla dzieci. Od 19.03. również na stronie pojawiły się konkursy internetowe dla dzieci :

- Skarpetkowe wyzwanie
- „Wszystkie Dzieci świata” – konkurs plastyczny
- Dzień Flagi
- Konkurs plastyczny na Dzień Mamy

6. Powrót

Od 01.06. 2020 r. wznowienie działalności Centrum Kultury

7. Dzień Dziecka

Tegoroczny Dzień Dziecka zdecydowanie był inny niż zwykle, ale nic nie stanęło nam na przeszkodzie jednak ,aby był także niezapomniany i po prostu ciekawy. Sprawiliśmy , aby dzieci mimo zamkniętych wielu obiektów i odwołanych atrakcji - czuły się w dniu swojego święta wyjątkowe. To dzięki Grupie FANTAZJA tak właśnie było. W dniach 1-2.06.2020 r. zaprosiliśmy dzieci na nie zwykłą podróż, postaraliśmy się aby dzieci mogły spojrzeć na ten świat przez różowe okulary. Przygotowane były: niespodzianki muzyczne, gry i zabawy, bańki mydlane oraz kreatywne inspiracje.

DYREKTOR
Centrum Kultury w Lubieniu Kujawskim
Milena Nęcka
Milena Nęcka

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO PRZEZ BIBLIOTEKĘ PUBLICZNĄ W LUBIENIU KUJAWSKIM ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2020 ROKU

Urząd Miejski
w Lubieniu Kujawskim
Wpłynęło 1.4. LIP. 2020
Znak sprawy 1353
Sprawa została przydzielona

Saldo rachunku bankowego Biblioteki Publicznej na dzień 01.01.2020 r. wynosił 324,20 zł. P. M. W.

Saldo rachunku bankowego na dzień 30.06.2020 r. wynosił 9.680,68 zł.

Stan kasy na dzień 30.06.2020 r. wynosił 0,00 zł

Biblioteka Publiczna nie posiadała na dzień sprawozdawczy żadnych należności oraz zobowiązań wymagalnych.

Plan finansowy po zmianach na podstawie:

- Zarządzenia nr 01/2020 Dyrektora Biblioteki Publicznej w Lubieniu Kujawskim z dnia 02-01-2020 r. w sprawie ustalenia planu finansowego Biblioteki Publicznej w Lubieniu Kujawskim.
- Zarządzenia nr 04/2020 Dyrektora Biblioteki Publicznej w Lubieniu Kujawskim z dnia 30-01-2020 r. w sprawie zmian w planie finansowym Biblioteki Publicznej w Lubieniu Kujawskim.

I. Realizując plan za 2020 roku Biblioteka Publiczna osiągnęła następujące przychody:

Dział 921 - Rozdział 92116 - Paragraf 0920

- Wpływy z pozostałych odsetek.
 - Planowana kwota odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym wynosi 10,00 zł
 - Otrzymano dotację w kwocie 1,24 zł co stanowi 12,40 % wykonania planu.

Dział 921 - Rozdział 92116 - Paragraf 2480

- Dotacja podmiotowa z Gminy Lubień Kujawski
 - Planowana kwota dotacji 140.000,00 zł
 - Otrzymano dotację w kwocie 69.996,00 zł co stanowi 50,00 % wykonania planu.

Dział 921 - Rozdział 92116 - Paragraf 8510

- Wpływy z różnych rozliczeń
 - Planowana kwota przychodów **2.490,00 zł**
 - Przychody z usług ksero i wydruków komputerowych wyniosły **291,70 zł**
 - Przychody ze sprzedaży makulatury wyniosły **156,00 zł**
 - Przychody z dofinansowanie zajęć z funduszu przeciwdziałania alkoholizmowi Gminy Lubień Kujawski wyniosły **1.500,00 zł**

Wykonane dochody wyniosły **1.947,70 zł** co stanowi **78,22 %** wykonania planu.

Łączna kwota przychodów w pierwszej połowie 2020 roku wynosiła **71.944,94 zł** co stanowi **50,49 %** zaplanowanych wpływów w kwocie **142.500,00 zł**.

II. W związku z realizacją planu finansowego Biblioteka Publiczna poniosła następujące koszty związane z działalnością operacyjną instytucji kultury:

Dział 921 - Rozdział 92116

- **Par. 4010** – Koszty na wynagrodzenia i pochodne:
 - Zaplanowano kwotę **88.400,00 zł**
 - Wykonano wydatki na kwotę **43.012,08 zł** co stanowi **48,66 %** wykonania planu.

W paragrafie tym ujęto wydatki na wynagrodzenia pracowników zatrudnionych na umowy o pracę oraz koszty związane z wynagrodzeniami.

- **Par. 4090** – Honoraria:
 - Zaplanowano kwotę **1.000,00 zł**
 - Wykonano wydatki na kwotę **0,00 zł** co stanowi **0,00 %** wykonania planu.

W paragrafie tym ujęto wydatki na honoraria dla artystów za przedstawienia, pokazy, spotkania autorskie, itp. Wydatki w tym paragrafie będą realizowane w II połowie 2020 r.

- **Par. 4110** – Składki ZUS płacone przez płatnika:
 - Zaplanowano kwotę **16.500,00 zł**
 - Wykonano wydatki na kwotę **2.576,89 zł** co stanowi **15,62 %** wykonania planu.

W paragrafie tym ujęto wydatki na składki ZUS płacone od wynagrodzeń.

- **Par. 4120** – Składki ZUS płacone przez płatnika na Fundusz Pracy:

- Zaplanowano kwotę **2.400,00 zł**
- Wykonano wydatki na kwotę **352,12 zł** co stanowi **14,67 %** wykonania planu.

W paragrafie tym ujęto wydatki na składki ZUS płacone na Fundusz Pracy.

- **Par. 4170** – Wynagrodzenia bezosobowe:

- Zaplanowano kwotę **500,00 zł**
- Wykonano wydatki na kwotę **0,00 zł** co stanowi **0,00 %** wykonania planu.

W paragrafie tym ujęto wydatki na wypłatę wynagrodzeń pracowników zatrudnionych na podstawie umów cywilno-prawnych. Wydatki w tym paragrafie będą realizowane w II połowie 2020 r.

- **Par. 4210** - Zakup materiałów i wyposażenia:

- Zaplanowano kwotę **3.500,00 zł**
- Wykonano wydatki na kwotę **2.080,54 zł** co stanowi **59,44 %** wykonania planu.

W paragrafie tym ujęto wydatki na zakup artykułów biurowych, środków czystości, zakup prenumeraty Gazety Pomorskiej oraz czasopism, zakup wyposażenia: wycieraczki podłogowej, skaner kodów, router wi-fi, gry do konsoli Xbox 360, środki ochrony osobistej przeciw COVID-19

Par. 4220 - Zakup środków żywności:

- Zaplanowano kwotę **1.000,00 zł**
- Wykonano wydatki na kwotę **211,78 zł** co stanowi **21,18 %** wykonania planu.

W paragrafie tym ujęto wydatki na zakup artykułów spożywczych dla dzieci uczestniczących w zajęciach zorganizowanych przez Bibliotekę Publiczną.

Par. 4240 – Zakup środków dydaktycznych i książek:

- Zaplanowano kwotę **9.000,00 zł**
- Wykonano wydatki na kwotę **2.994,00 zł** co stanowi **33,27 %** wykonania planu.

W paragrafie tym ujęto wydatki na zakup książek do zbiorów bibliotecznych oraz materiałów dydaktycznych.

- **Par. 4260** - Zakup energii elektrycznej:

- Zaplanowano kwotę **3.500,00 zł**
- Wykonano wydatki na kwotę **1.285,04 zł** co stanowi **36,72 %** wykonania planu.

W paragrafie tym ujęto wydatki na zużycie energii elektrycznej.

- **Par. 4270** – Zakup usług remontowych:

- Zaplanowano kwotę **725,00 zł**
- Wykonano wydatki na kwotę **0,00 zł** co stanowi **0,00 %** wykonania planu.

W paragrafie tym ujęto wydatki na usługi remontowe w Bibliotece Publicznej w Lubieniu Kujawskim. Wydatki w tym paragrafie będą realizowane w II połowie 2020 r.

- **Par. 4280** - Zakup usług medycznych:

- Zaplanowano kwotę **200,00 zł**
- Wykonano wydatki na kwotę **163,00 zł** co stanowi **81,50 %** wykonania planu.

W paragrafie tym ujęto wydatki na badania lekarskie pracowników.

- **Par. 4300** - Zakup usług pozostałych:

- Zaplanowano kwotę **9.349,48 zł**
- Wykonano wydatki na kwotę **7.340,75 zł** co stanowi **78,51 %** wykonania planu.

W paragrafie tym ujęto wydatki na prowizje bankowe, usługi pocztowe, wywóz nieczystości, transport związany z zakupem poza miejscem sprzedaży, usługę ogrzewania pomieszczeń, usługa przedłużenia licencji na program księgowy, usługa przewozu osób.

- **Par. 4360** - Usługi telekomunikacyjne i internet:

- Zaplanowano kwotę **1.500,00 zł**
- Wykonano wydatki na kwotę **738,00 zł** co stanowi **49,20 %** wykonania planu.

W paragrafie tym ujęto wydatki na rozmowy telefoniczne i internet.

- **Par. 4410** – Podróże służbowe krajowe:

- Zaplanowano kwotę **250,00 zł**
- Wykonano wydatki na kwotę **0 zł** co stanowi **0,00 %** wykonania planu.

W paragrafie tym ujęto wydatki związane z wyjazdem służbowym pracownika własnym środkiem transportu. Wydatki w tym paragrafie będą realizowane w II połowie 2020 r.

• **Par. 4430**– Różne opłaty i składki:

- Zaplanowano kwotę **1.000,00 zł**
- Wykonano wydatki na kwotę **273,00 zł** co stanowi **27,30 %** wykonania planu.

W paragrafie tym ujęto wydatki na składkę dotyczącą składki na ubezpieczenie majątkowe za okres 01-06-2020 – 31-12-2020.

• **Par. 4440** – Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych:

- Zaplanowano kwotę **3.100,52 zł**
- Wykonano wydatki na kwotę **1.286,26 zł** co stanowi **41,49 %** wykonania planu.

Wypłata świadczenia urlopowego pracownikowi zgodnie z art. 3 ust. 4-6, ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.

Par. 4480 – Podatek od nieruchomości:

- Zaplanowano kwotę **275,00 zł**
- Wykonano wydatki na kwotę **275,00 zł** co stanowi **100,00 %** wykonania planu.

Wydatek dotyczy zapłaty podatku od nieruchomości naliczonego za 2020 rok.

Par. 4700 – Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej:

- Zaplanowano kwotę **300,00 zł**
- Wykonano wydatki na kwotę **0,00 zł** co stanowi **0,00 %** wykonania planu.

W paragrafie tym ujęto wydatki za udział pracowników Biblioteki Publicznej w szkoleniach.

Wydatki w tym paragrafie będą realizowane w II połowie 2020 r.

Łącznie w pierwszym półroczu 2020 roku wydatki wyniosły: 62.588,46 zł co stanowi 43,92 % zaplanowanych wydatków w kwocie 142.500,00 zł.

Sporządził:

Artur Gąza

spec. ds. księgowości budżetowej
Urząd Miejski w Lubieniu Kujawskim

Główny księgowy

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Lubieniu Kujawskim
87-840 Lubień Kujawski
ul. Wojska Polskiego 18
tel. 054 284 30 74

Zatwierdził:

Dyrektora Biblioteki Publicznej

AGNIESZKA BANASIAK

Dyrektor Biblioteki Publicznej

SPRAWOZDANIE OPISOWE
Z DZIAŁALNOŚCI BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W LUBIENIU KUJAWSKIM
ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2020 r.

P. Mrów

Biblioteka będąc nowoczesnym instytucją kultury i edukacji pielęgnującą tradycje kulturowe w sposób szczególny służy społeczności lokalnej. Pełni funkcję ogólnodostępnej biblioteki publicznej, której kadra bibliotekarska ma za zadanie upowszechnianie wiedzy i kultury wśród wszystkich mieszkańców gminy.

Misją Biblioteki Publicznej w Lubieniu Kujawskim jest promowanie biblioteki, jako nowoczesnego ośrodka informacji, edukacji oraz aktywności kulturalnej, ze szczególnym uwzględnieniem integracji społecznej, które realizuje przez następujące działania:

- gromadzenie, opracowywanie i udostępnianie zakupionych nowości wydawniczych (wprowadzanie nowości wydawniczych zakupionych przez instytucję do katalogu on-line),
- udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu oraz wypożyczanie na zewnątrz, ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb dzieci i młodzieży oraz osób niepełnosprawnych,
- gromadzenie i dokumentowanie wiedzy o gminie i regionie,
- udostępnianie bieżących informacji dotyczących kraju i spraw lokalnych,
- dostosowanie świadczonych usług do zmieniających się potrzeb użytkowników, pojawiających się możliwości technologicznych,
- popularyzacja książki i czytelnictwa w środowisku lokalnym (organizowanie ferii zimowych dla dzieci, organizacja konkursu recytatorskiego).

Dla naszych czytelników, których mamy zarejestrowanych 1092 zakupiliśmy do dnia 30-06-2020 r. 121 książek na kwotę 2.994,00 zł przy zaplanowanym na ten rok 9.000,00 zł. Średnio dziennie naszą placówkę odwiedza około 30 czytelników wypożyczających książki. Prenumerujemy 9 czasopism oraz lokalną gazetę „Pomorską”, z których skorzystało w tym półroczu około 70 czytelników.

Dzięki darom od utworzonego przy Bibliotece „Klubu Książki” księgozbiór biblioteki zwiększył się o kolejne 11 książek. Wartość przekazanych książek to 341 złotych.

W Bibliotece istnieje możliwość wykonania kserokopii i wydruku z Internetu i innych nośników oraz skanowania dokumentów. W pierwszym półroczu z tej usługi skorzystano 77 razy. Za usługi ksero w tym okresie uzyskaliśmy dochód 291,70 zł, który został przeznaczony na działalność statutową. Istnieje możliwość pomocy przy pisaniu prostych podań i druków urzędowych oraz CV. Usługa ta jest bezpłatna.

W dniu 15.01.2020 r. gościliśmy w Bibliotece Przedszkolaki z terenu naszej Gminy na przedstawieniu teatralnym pt. „Zimowe gawędy”. Jak co roku organizowaliśmy bezpłatne „Ferie zimowe z Biblioteką” w których uczestniczyło 35 dzieci. Większość zajęć odbywało się w bibliotece, zorganizowaliśmy jeden wyjazd na basen do Aquaparku w Kutnie. W lutym zorganizowane były dwie lekcje biblioteczne dla klas VII i V z ZPO w Lubieniu Kujawskim.

Niestety dalsze plany i zamierzenia przerwała pandemia. Zgodnie z zaleceniami Biblioteki Narodowej od 12 marca do 4 maja placówka była niedostępna dla naszych czytelników. Po przywróceniu jej działalności wypożyczanie publikacji odbywa się tylko z zachowaniem reżimu sanitarnego. Od marca nadal nie ma możliwości korzystania z czytelni internetowej.

Bardzo dobrze układa się nam współpraca z Centrum Kultury w Lubieniu Kujawskim. Wspieramy i uzupełniamy się w działaniach propagujących kulturę, historię, tradycje ojczyste zwłaszcza te o charakterze lokalnym.

W ramach współpracy ze szkołami – zapraszamy uczniów na lekcje biblioteczne, spotkania autorskie, współorganizujemy konkurs recytatorski dla najmłodszych, spotkania autorskie.

Współdziałamy razem z miejscowym Kołem Emerytów i Rencistów –organizując spotkania dla seniorów.

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Lubieniu Kujawskim
87-840 Lubień Kujawski
ul. Wojska Polskiego 18
tel. 054 284 30 74

Z upoważnienia
Dyrektora Biblioteki Publicznej
h.w.
AGNIESZKA BANASIAK