

ZARZĄDZENIE Nr 44/2021
Burmistrza Lubienia Kujawskiego
z dnia 25 sierpnia 2021 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 2021 roku.

Na podstawie art. 266 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305) 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 z późn.zm.) zarządzam, co następuje;

§ 1. Realizując Uchwałę Nr XXII/182/2020 Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim z dnia 18 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Lubień Kujawski na 2021 rok przedkłada się Radzie Miejskiej w Lubieniu Kujawskim i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy;

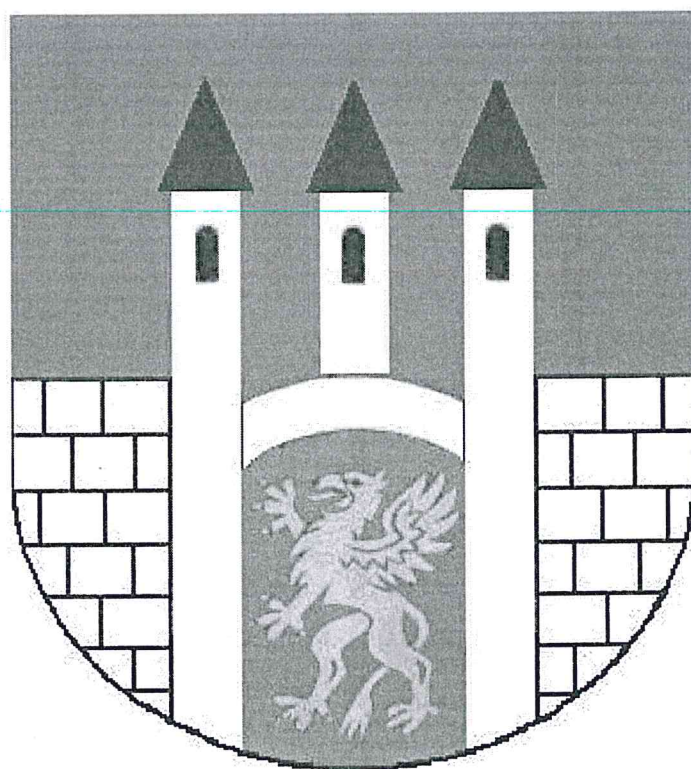
- sprawozdanie o przebiegu wykonania budżetu Gminy Lubień Kujawski za I półrocze 2021 roku,

- informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubień Kujawski na lata 2021 – 2038 za I półrocze 2021 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 Wiński



**SPRAWOZDANIE OPISOWE
O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU
GMINY LUBIEŃ KUJAWSKI
I WIELOLETNIEJ PROGNOZY
FINANSOWEJ
ZA I PÓŁROCZE 2021 ROKU**

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY LUBIEŃ KUJAWSKI za I półrocze 2021 roku

Uchwałą Nr XXII/182/2020 Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim w dniu 18 grudnia 2020 roku, przyjęty został budżet gminy Lubień Kuj. na 2021 rok, zawierając obligatoryjne elementy na podstawie delegacji ustawowej zawartej w ustawie o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn.zm.). W budżecie gminy zaplanowano dochody w wysokości 39.914.723,00 zł, które obejmowały; - dochody majątkowe 4.466.050,00 zł, dochody bieżące 35.448.673,00 zł, w tym;

- dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w wysokości 8.601.850,00 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 1.451.600,00 zł.

Wydatki zaplanowano na kwotę 44.815.147,00 zł, które obejmowały; - wydatki majątkowe 11.305.000,00 zł, wydatki bieżące 35.510.147,00 zł, w tym;

- wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w wysokości 8.601.850,00 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 1.451.600,00 zł
- wydatki na wynagrodzenia w wysokości 10.766.274,94 zł,
- pochodne od wynagrodzeń w wysokości 1.897.096,73 zł,
- wydatki związane z obsługą długu w wysokości 450.000,00 zł.

Powstała różnica między tymi wielkościami w wysokości 4.900.424,00 zł, stanowiła deficyt budżetowy, który zaplanowano sfinansować przychodami z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych w wysokości 1.620.000,00 zł i przychodami ze sprzedaży papierów wartościowych w kwocie 3.280.424,00 zł, o łącznych przychodach w wysokości 6.620.000,00 zł, w tym z tytułu emisji papierów wartościowych w kwocie 5.000.000,00 zł, i niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 1.620.000,00 zł. Kwotę rozchodów budżetu zaplanowano w wysokości 1.719.576,00 zł, z czego kwotę 294.576,00 zł zaplanowano na rozchody budżetu dotyczące spłat pożyczek, kwotę 1.425.000,00 zł na rozchody spłat z tytułu kredytów. Uchwałą Nr XXVI/220/2021 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj., dokonano zmian w zakresie deficytu budżetowego zwiększając go do kwoty 5.625.387,58 zł, przychodami wolnych środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 716.802,98 zł, i kwotą 8.160,60 zł przychodami niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach. Deficyt wzrósł o kwotę 724.963,58 zł. Środki te nie zostały w 2020 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, stanowiący „deficyt budżetu jednostki samorządu terytorialnego może być sfinansowany przychodami pochodzącymi z: „niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków”.

Planowany budżet na przestrzeni półrocza ulegał 8- krotnym zmianom wprowadzonym w trybie uchwał Rady Miejskiej (ostatnia zmiana 17 czerwca 2021 roku, zmian dokonano 3 - krotnie) i Zarządzeń Burmistrza (ostatnia zmiana 30 czerwca 2021 roku, zmian dokonano 5 - 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 zwiększenie dochodów w stosunku do pierwotnego planu o kwotę 3.043.783,06 zł, z czego o kwotę 2.090.783,06 zł uległy zwiększeniu dochody bieżące, dochody majątkowe uległy zwiększeniu o kwotę 953.000,00 zł. Zwiększenie dochodów jednocześnie zwiększenie przychodów spowodowało zwiększenie wydatków o kwotę 3.768.746,64 zł, z czego o kwotę 770.438,64 zł wzrosły wydatki bieżące, wydatki majątkowe uległy zwiększeniu o kwotę 998.308,00 zł. Ostatecznie wielkość planowanych dochodów po zmianach stanowiła kwotę 42.958.506,06 zł, po stronie wydatków 48.583.893,64 zł.

	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk. planu
I. Dochody ogółem	42.958.506,06 zł	26.796.159,23 zł	62,38 %
w tym			
1) Dochody majątkowe	5.419.050,00 zł	6.671.361,11 zł	123,11 %
2) Dochody bieżące	37.539.456,06 zł	20.124.798,12 zł	53,61 %
a w nich:			
dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych	9.375.127,56 zł	6.978.737,64 zł	
subwencje	11.104.170,00 zł	6.329.506,00 zł	
pozostałe dochody	17.060.158,50 zł	6.816.554,48 zł	
II. Wydatki ogółem	48.583.893,64 zł	24.290.125,85 zł	50,00 %
w tym:			
1) Wydatki majątkowe	12.303.308,00 zł	4.203.253,55 zł	34,16 %
2) Wydatki bieżące	36.280.585,64 zł	20.086.872,30 zł	55,37 %
a w nich:			
a) wydatki na wynagrodzenia	11.323.406,45 zł	6.884.237,06 zł	
b) pochodne od wynagrodzeń	2.019.582,31 zł	1.353.250,47 zł	
c) wydatki związane z obsługą długu	450.000,00 zł	80.795,03 zł	
d) wydatki z zakresu adm. rządowej i innych zadań zleconych	9.375.127,56 zł	5.898.507,31 zł	

e) dotacje dla gmin. jedn. organiz.	750.000,00 zł	408.394,00 zł
f) pozostałe wydatki	12.362.469,32 zł	5.461.688,43 zł
III. Wynik finansowy budżetu(+, -)	- 5.625.387,58 zł	2.506.033,38 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 2021 roku zrealizowano w wysokości 26.796.159,23 zł, co stanowiło 62,38% prognozowanych dochodów. Powyższe dochody osiągnięto z tytułu dotacji celowych, subwencji, dochodów własnych gminy, wpływów dochodów Urzędów Skarbowych, środków Funduszu Dróg Samorządowych, Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, których realizacja obejmowała:

Dział 010 „Rolnictwo i łowiectwo”

Wykonanie dochodów 717.796,08 zł, na plan 1.698.148,33 zł, co stanowiło 42,27% planu, z czego:

- rozdz. 01010 „Infrastruktura wodociągowa i sanitarna wsi”, plan w wysokości 1.014.450,00 zł zrealizowano w kwocie 4.055,00 zł, co stanowiło 0,40% planu. Dochodami rozdziału były wpłaty od mieszkańców Gminy Lubień Kujawski w paragrafie 6290 z związku z montażem przydomowych oczyszczalni ścieków. Plan rozdziału stanowił kwotę 954.450,00 zł w paragrafie 2057 (Zaprojektowanie i budowa Stacji Uzdatniania Wody w Kaliskach) oraz kwoty 60.000,00 zł w paragrafie 6290 (wpłaty mieszkańców za instalacje przydomowych oczyszczalni)
- rozdz. 01095 „Pozostała działalność”, wykonane dochody 713.740,53 zł, na plan 683.198,33 zł, co stanowiło 104,39% planu. Na kwotę 50.542,20 zł składały się dochody netto z dzierżawy gruntów miejscowego lotniska (sprzedaż siana) oraz dochody z wpływów czynszów za grunty rolne. Kwotę 663.198,33 zł zrealizowaną w 100% stanowiła dotacja celowa przeznaczona na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminy. Postępowanie w sprawie zwrotu podatku i jego wypłata jest zadaniem z zakresu administracji rządowej, na które gmina otrzymuje dotację celową z budżetu państwa. Dotacja wpłynęła w pełnej wysokości w odniesieniu do złożonego zapotrzebowania wykazanego we wniosku do Wojewody.

Dział 020 „Leśnictwo”

Zaplanowane dochody w wysokości 2.680,00 zł w rozdziale 02095 „Pozostała działalność” dotyczące wpływów obwodów łowieckich w okresie pierwszego półrocza 2021 roku nie zostały zrealizowane.

Dział 600 „Transport i łączność”

Wykonanie dochodów 432.685,95 zł, na plan 1.373.500,00 zł, co stanowiło 24,90% planu.

- rozdz. 60016 „Drogi publiczne gminne”, planowane środki w tytułu wyłączenia gruntów z produkcji rolnej w wysokości 176.400,00 zł, nie zostały zrealizowane w I półroczu 2021 roku.

- rozdz. 60018 „Działalność Funduszu Dróg Samorządowych”, planowane środki z Funduszu Dróg Samorządowych w wysokości 1.561.100,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 432.000,00 zł, co daje wykonanie w 27,67% planu. Otrzymana kwota dotyczy przebudowy drogi gminnej nr 191439C oraz 191440C w miejscowości Kłóbka gmina Lubień Kuj.

- rozdz. 60095 „Pozostała działalność”, wykonanie dochodów w wysokości 685,95 zł, dotyczyło opłat pobieranych z tytułu korzystania z przystanków komunikacyjnych, których właścicielem lub zarządcą jest Gmina Lubień Kuj.

Dział 700 „Gospodarka mieszkaniowa”

Wykonanie dochodów 4.044.374,30 zł, na plan 677.328,91 zł, co stanowiło 597,11% planu, dotyczącego;

- rozdz. 70004 „Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej,” wykonanie dochodów w kwocie 3.000.000,00 zł stanowiły przekazane środki na objęcie udziałów w spółce Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa „KZN-Toruński” sp. z o.o.

- rozdz. 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami,” wykonanie dochodów 1.144.374,30 zł, na plan 677.328,91 zł, co łącznie stanowiło 154,19% planu. Dochody rozdziału dotyczyły:

- wpłaty za opłatę z tytułu trwałego zarządu, użytkowania oraz służebności – dochody w wysokości 900,00 zł nie były planowane, gdyż opłata ta występuje sporadycznie w budżecie.

- wpłaty z opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości – dochody 19.002,36 zł, na plan 20.560,00 zł, co stanowiło wykonanie planu w 92,42%.

- wpłaty z opłat za czynsze komunalne mieszkań oraz powierzchni użytkowych – dochody 11.691,34 zł, na plan 20.269,00 zł, co stanowiło wykonanie planu w 57,68%.

- wpłaty z tytułu sprzedaży nieruchomości – dochody 1.012.780,60 zł, na plan 636.000,00 zł, co stanowiło wykonanie planu w 159,24%.

- wpłaty odsetek – plan w wysokości 499,91 zł nie został zrealizowany w I półroczu 2021 roku.

Dział 710 „Działalność usługowa”

Zaplanowana dotacja w rozdziale 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 I półroczu 2021 roku została zrealizowana w 100%.

Dział 750 „Administracja publiczna”

Wykonanie dochodów 71.152,61 zł, na plan 821.253,60 zł stanowiło 8,56 % planu, z czego:

- rozdz. 75011 „Urzędy wojewódzkie”, wykonane dochody 50.155,60 zł, na plan 93.458,60 zł, co stanowiło 53,67% planu. Dochody rozdziału stanowiła dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa w paragrafie 2010 w wysokości 50.155,60 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 27.802,00 zł, pozostałe zadania w wysokości 16.800,00 zł, kwotę w wysokości 5.553,60 zł stanowiła dotacja celowa wynikająca z rozliczenia czynności zrealizowanych w 2020 roku z zakresu spraw obywatelskich. W planie rozdziału znalazła się kwota 5,00 zł stanowiąca dochody samorządu z tytułu innych zadań zleconych, która w okresie I półrocza 2021 roku nie została zrealizowana..

- rozdz. 75023 „Urzędy gmin” wykonane dochody 10.870,01 zł. Dochody rozdziału stanowiły wpływy z tytułu kosztów upomnień od decyzji podatkowych stanowiące łączną kwotę w wysokości 4.265,32 zł, wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych 5.625,00 zł, wpływy z nieterminowych wpłat odsetek z tytułu podatków i opłat stanowiące kwotę 866,69 zł. Kwotę 13,00 zł stanowiły wpływy z różnych dochodów. Obliczone na dzień 30 czerwca 2021 roku skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy – Ordynacja Podatkowa tj. umorzenia odsetek od opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w rozdziale wyniosły 102,00 zł.

- rozd. 75056 „Spis powszechny i inne”, dochody zaplanowane w kwocie 10.127,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 10.127,00 zł, tj. 100% planu. Dochody rozdziału stanowiła dotacja przeznaczona na wynagrodzenia w formie dodatków spisowych oraz wydatki tzw. rzeczowe związane z realizacją zadań na rzecz Narodowego Spisu Powszechnego Ludności i Mieszkań 2021 (NSP 2021), a koszty poniesione w związku z przeprowadzeniem Powszechnego Spisu Narodowego w okresie od kwietnia do września bieżącego roku.

- rozd. 75077 „Centrum Projektów Polska Cyfrowa”, zaplanowane dochody w kwotach 54.712,80 zł w paragrafie 2057 dotyczyły środków europejskich, kwotę 9.655,20 zł w paragrafie 2059 stanowiły środki budżetu państwa w ramach projektu „Publiczny Internet dla każdego w gminie Lubień Kuj.”, Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020, Oś Priorytetowa nr 1 „Powszechny dostęp do szybkiego internetu”, Działanie nr 1.1 „Wyeliminowanie terytorialnych różnic w możliwości dostępu do szerokopasmowego internetu o wysokich przepustowościach”, nie zostały zrealizowane w ciągu I półrocza 2021 roku.

- rozd. 75095 „Pozostała działalność”, plan w rozdziale wynoszący 650.000,00 zł nie został zrealizowany dotyczący środków w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego planowany na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Rewitalizacja Miasta Lubien Kujawski”.

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

Wykonanie dochodów 5.433,75 zł, na plan 8.037,00 zł co stanowiło 67,61% planu w ramach:

- rozd. 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 2021 roku.

rozd.75109 „Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie”, wykonanie dochodów 4.605,75 zł, na plan 6.387,00 zł, co stanowiło 72,11% 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 uzupełniających do rady gminy. Pozostała kwota 1.781,25 zł została zwrócona do Krajowego Biura Wyborczego w dniu 14 kwietnia 2021 roku.

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 5.539.565,92 zł na plan 10.087.621,76 zł, co stanowiło 54,91% planu. Dochodami działu były dochody własne, podatki oraz opłaty wymierzone 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:

- rozd. 75601 „Wpływ z podatku dochodowego od osób fizycznych” zaplanowane dochody w wysokości 1.000,00 zł, w I półroczu 2021 roku osiągają wartość -67,95 zł.. 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 2020 r. poz. 1564 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. z 2021 poz. 669 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 1.845.878,44 zł, na plan 3.308.549,00 zł, co stanowiło 55,79% 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 1.800.218,44 zł na plan 3.202.700,00 zł stanowiące 56,21% wykonania planu;
- Podatek rolny: dochody 16,813,00 zł na plan 50.490,00 zł, co stanowi 33,30% wykonania planu;
- Podatek leśny: dochody 7.899,00 zł na plan 14.500,00 zł, co stanowi 54,48% wykonania planu;
- Podatek od środków transportowych: dochody 19.452,00 zł na plan 24.859,00, co stanowi 78,25% wykonania planu.

W rozdziale 75615 występują:

- podatek od spadków i darowizn – którego wpływu w I półroczu 2021 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. z 2021 poz. 669) opisane jak w rozdziale 75601.

- *podatek od czynności cywilnoprawnych* – realizacja tego podatku w rozdziale 75615 w I półroczu 2021 na plan 2.500,00 zł nie została zrealizowana. 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. z 2021 poz. 669),

- *odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat* – realizacja w rozdziale 75615 za I półrocze 2021 roku przy planie w wysokości 12.500,00 zł, wynosiła 1.496,00 zł, co stanowiło 11,97%. 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 2021 roku przedstawia się następująco:

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

z bilansu otwarcia wynika, że na dzień 1 stycznia 2021 rok zaległości z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych stanowiły kwotę 602.140,24 zł są to zaległości z lat ubiegłych natomiast nadpłaty podatku od nieruchomości stanowiły kwotę 26.961,75 zł.

Według deklaracji wymiarowych złożonych przez zobowiązane jednostki przypis podatku od nieruchomości na 2021 rok stanowi kwotę 3.812.415,00 zł natomiast odpis na dzień 30 czerwca 2021 roku to kwota 294.309,00 zł, na którą składają się korekty wymiaru podatku na podstawie złożonych deklaracji – 8.377,00 zł i umorzenia podatku od nieruchomości osób prawnych na kwotę 285.932,00 zł.

Wykonanie zobowiązań podatku od nieruchomości osób prawnych na dzień 30 czerwca 2021 rok stanowi kwotę 1.800.218,44 zł, z czego 20.159,42 zł to wpłaty na poczet zaległości i kwota 1.781.270,02 zł to należności bieżące.

Zaległości z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych na dzień 3 czerwca 2021 rok. to kwota 553.237,82 zł i nadpłata 25.617,00 zł.

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

:

zaległości z tytułu podatku rolnego od osób prawnych na początek roku 2021 stanowiły kwotę 1.181,00zł, natomiast nadpłaty 684,00 zł. Przypis wynikający z deklaracji podatkowych na 2021 rok to kwota 51.192,00 zł natomiast odpis stanowi kwotę 153,00 zł.

Wpłaty na dzień 30 czerwca 2021 roku z tytułu podatku rolnego od osób prawnych wynosiły 16.813,00 zł z czego na poczet zaległości to kwota 39,00 zł i należności bieżące 16.803,00 zł.

Zaległości z tytułu zobowiązań podatku rolnego na koniec czerwca 2021 roku to kwota 11.787,00 zł i nadpłata w wysokości 1.024,00 zł.

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

bilans otwarcia zobowiązań z tytułu podatku leśnego od osób prawnych na dzień 1 stycznia 2021 roku to kwota 461,00 zł nadpłat. Przypis podatku leśnego od osób prawnych według deklaracji na rok 2021 wynosi 14.984,00 zł.

Wpłaty na dzień 30 czerwca 2021 rok z tytułu podatku leśnego od osób prawnych wynosiły 7.899,00 zł. Realizacja zobowiązań z tytułu podatku leśnego od osób prawnych na koniec czerwca 2021 roku zamyka się nadpłatą w wysokości 455,00 zł.

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

- 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 844.391,99 zł, na plan 1.380.984,00 zł, co stanowi 61,14% planu.

W rozdziale 75616 występują:

- *podatek od nieruchomości* – którego wpływy stanowiły 254.498,06 zł, na plan 348.100,00 zł, co stanowiło 73,11% planu.

- *podatek rolny* – wpływy stanowiły 362.731,03 zł, na plan 591.800,00 zł, co stanowiło 61,29% planu,

- *podatek leśny* – wpływy stanowiły 5.472,00 zł, na plan 8.840,00 zł, co stanowiło 61,90% planu,

- *podatek od środków transportowych* – którego wpływy stanowiły 77.085,00 zł na plan 122.340,00 zł, co stanowiło 63,01% planu.

- *podatek od spadków i darowizn* – wpływy stanowiły 1.265,40 zł, na plan 15.900,00 zł, co stanowiło 6,61% planu.

- *wpływ z opłaty targowej* – wykonanie 20,00 zł, na plan 15.900,00 zł, co stanowi 0,13% planu, przedmiotem której była sprzedaż dokonywana na miejskim targowisku, a wysokość pobieranych opłat została ustalona w drodze uchwały przez Radę Gminy, Nie wykonanie planu związane jest z wprowadzeniem zwolnienie z pobierania opłaty targowej w 2021 roku.

- *podatek od czynności cywilnoprawnych* – wykonanie 135.926,47 zł, na plan 250.000,00 zł, co stanowiło 54,37% planu,

- *dochody z dzierżawy składników majątkowych pobieranych za rezerwacje stanowisk handlowych na targowisku miejskim* w wysokości 2.390,23 zł na plan 9.544,00 zł, co stanowi wykonanie planu w 25,04%.

- *odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat* – wpływ stanowił 5.003,80 zł, na plan 15.330,00 zł, co stanowiło 32,64% 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 2021 rok w dz.756 rozdz. 75616 § 0310 zaległości stanowią kwotę 219.630,13 zł natomiast nadpłaty to kwota 1.244,66 zł.

Przypis z tytułu zobowiązań podatku od nieruchomości na 2021 rok to kwota 408.399,00 zł, natomiast odpis na dzień 30 czerwca 2021 rok to kwota 33.69,00 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 31.205,00 zł.

Wykonanie należności z tytułu zobowiązań podatku od nieruchomości od osób fizycznych na dzień 30 czerwca 2021 roku wynosi 254.468,06 zł z czego zobowiązania roku bieżącego to kwota 210.224,71 zł natomiast kwota 44.273,35 zł to wpłaty należności z lat ubiegłych.

Zaległości na dzień 30 czerwca 2021 roku z tytułu podatku od nieruchomości osób fizycznych stanowią kwotę 189.536,37 zł i nadpłaty w kwocie 1948,96 zł.

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

z bilansu otwarcia na dzień 1 stycznia 2021 roku wynika, że zaległości z tytułu podatku rolnego stanowią kwotę 231.766,19 zł natomiast nadpłaty 3.471,00 zł. Przypis podatku rolnego na rok 2021 wynosi 629.573,60 zł. W wyniku korekt, zmian geodezyjnych, udzielonych ulg z tytułu zakupu gruntów, inwestycyjnych dokonano odpisu wymiaru podatku na kwotę 8.962,60 zł natomiast umorzenia zobowiązań podatku rolnego zarówno zaległości z lat ubiegłych jak i należności roku bieżącego to kwota 4.657,00 zł.

Wykonanie należności z tytułu zobowiązań podatku rolnego od osób fizycznych na dzień 30 czerwca 2021 rok to kwota 292.215,80 zł na poczet należności bieżących i 70.515,23 zł na zaległości z lat ubiegłych.

Zaległości z tytułu zobowiązań podatku rolnego na dzień 30 czerwca 2021 rok stanowią kwotę 224.121,56 zł, natomiast nadpłaty to kwota 4.202,00 zł.

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

na początek 2021r. zaległości z tytułu podatku leśnego stanowiły kwotę 4.204,90 zł a nadpłaty 201,00 zł. Wymiar podatku leśnego na 2021 rok to kwota 9.020,00 zł natomiast odpis to kwota 198,00 zł.

Na dzień 30 czerwca 2021 rok wpłaty z tytułu podatku leśnego od osób fizycznych stanowiły kwotę 5.472,00 zł, z czego wpłaty bieżące wynoszą kwotę 4.635,00 zł natomiast 837,00 zł to wpłaty na poczet zaległości.

Zaległości na 30 czerwca 2021 rok z tytułu zobowiązań podatku leśnego od osób fizycznych to kwota 4.570,90 zł i nadpłaty 201,00 zł.

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

Wykonanie dochodów 276.018,56 zł, na plan 379.497,76 zł co stanowiło 72,73% wykonania planu w rozdziale. Rozdział ten obejmuje dochody:

- *wpływy z opłaty skarbowej* – które stanowiły kwotę 22.819,00 zł, na plan 28.600,00 zł, co stanowiło 79,79% 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 14.021,00 zł, na plan 38.600,00 zł, co stanowiło 36,32% realizacji planu,

- *wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych* – stanowiły kwotę 79.017,86 zł, na plan 91.797,76 zł, tj. 86,08% 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; 151.505,70 zł, na plan 220.000,00 zł, co stanowiło 68,87% planu. Dochody stanowiły opłaty za zajęcie pasa drogowego oraz opłaty za umieszczenie urzędzeń w pasie drogi,

- *odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat* – plan stanowił kwotę 500,00 zł, wpływu w I półroczu 2021 roku nie odnotowano,

- *wpływy z tytułu otrzymanej rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych* – wpływy w paragrafie 2680 stanowiła otrzymana rekompensata z tytułu zwolnienia z pobierania opłaty targowej w 2021 roku.

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

Wykonanie dochodów 2.573.344,88 zł, na plan 5.017.591,00 zł, co stanowiło 51,29% 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 2021 roku stanowiły:

- *wpływ podatku dochodowego od osób fizycznych* (zamieszkałych na terenie gminy w oparciu o ustawę)

- którego wykonanie stanowiło kwotę 2.232.077,00 zł, na plan 4.572.231,00 zł, tj. 48,82% 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 PIT) w 2021 roku zaplanowano w wysokości 38,23%, zatem wykonanie stanowiło jak wyżej.

- *wpływ podatku dochodowego od osób prawnych* (od podatników tego podatku posiadających siedzibę na obszarze gminy) - którego wpływ stanowił 341.267,88 zł, na zakładany plan 445.360,00 zł, tj. 76,63% 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. 2020, poz. 1564 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 2021 roku wynika, iż skutki obniżenia górnych stawek podatków przez Radę Miejską obliczone za okres sprawozdawczy wyniosły łącznie 858.057,78 w tym:

- podatku od nieruchomości (od osób prawnych) – 182.213,99 zł,
- podatku od nieruchomości (od osób fizycznych) – 265.165,57 zł,
- podatku rolnego (od osób prawnych) – 24.425,06 zł,
- podatku rolnego (od osób fizycznych) – 306.816,03 zł,
- podatku od środków transportowych (od osób prawnych) – 13.595,28 zł,
- podatku od środków transportowych (od osób fizycznych) – 65.841,85 zł

Skutki udzielonych ulg i zwolnień, obliczone za okres sprawozdawczy (bez ulg i zwolnień ustawowych) wyniosły łącznie 85.289,27 zł, w tym:

- podatku od nieruchomości (od osób prawnych) – 18.274,77 zł,
- podatku od nieruchomości (od osób fizycznych) – 67.114,50 zł,

Skutki decyzji wydawanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy Ordynacja podatkowa, obliczone za okres sprawozdawczy wyniosły łącznie 356.998,00 zł w tym:

- umorzenie zaległości podatkowych 356.998,03 zł w tym:
 - podatku od nieruchomości (od osób prawnych) – 285.932,00 zł,
 - odsetek od podatku od nieruchomości (od osób prawnych) – 32.100,00 zł,
 - podatku od nieruchomości (od osób fizycznych) – 31.205,00 zł,
 - podatku rolnego (od osób fizycznych) – 4.657,00 zł,
 - podatku leśnego (od osób fizycznych) – 84,00 zł
 - odsetek od podatku od nieruchomości od osób fizycznych – 2.730,00 zł,
 - odsetek od podatku rolnego od osób fizycznych – 290,00 zł,
- rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności – 0,00 zł.

Dział 758 „Różne rozliczenia”

Wykonanie dochodów 8.329.506,00 zł, na plan 13.649.720,00 zł, co stanowiło 61,02% planu, z czego:

- rozd. 75801 „Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego”, wykonanie dochodów 4.115.896,00 zł, na plan 6.676.955,00 zł, co stanowiło 61,64% planu. Dochody rozdziału stanowiła subwencja oświatowa przekazywana przez Ministerstwo Finansów, Inwestycji i Rozwoju na realizację zadań oświatowych.
- rozd. 75807 „Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin”, wykonanie dochodów 2.197.032,00 zł, na plan 4.394.061,00 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.
- rozd. 75816 „Wpływy do rozliczenia”, wykonanie dochodów 2.000.000,00 zł, na plan 2.545.550,00 zł, co stanowiło 78,57% planu. Dochody rozdziału stanowią otrzymane środki w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowę Centrum Kultury, OSP Lubień Kujawski oraz Biblioteki Publicznej w Lubieniu Kuj”. Planowana kwota z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Zaprojektowanie i budowa

stacji uzdatniania wody w miejscowości Kaliska, gmina Lubień Kuj." w wysokości 545.550,00 zł nie została zrealizowana w okresie I półroczu 2021 roku.

- rozdz. 75831 „Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin”, wykonanie dochodów 16.578,00 zł, na plan 33.154,00 zł, co stanowiło 50% planu.

Dział 801 „Oświata i wychowanie”

Wykonanie dochodów przedstawia się następująco:

- rozdz. 80101 „Szkoły podstawowe” - plan dochodów tego rozdziału wynosi 3420,36 zł. Wpłynęły wpłaty w wysokości 2.565,27 zł co stanowi 75,00 % planu. Dodatkowo wypłynęły środki w kwocie 4.290,36 zł z tytułu opłat za dostawę centralnego ogrzewania oraz opłat różnych (np. za wydanie duplikatu legitymacji czy świadectwa szkolnego),

- rozdz. 80103 „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych”, w ramach tego rozdziału wpłynęła dotacja na utrzymanie oddziałów przedszkolnych przeznaczonych dla dzieci w wieku od 2,5 do 5 lat dla których gmina ma obowiązek zapewnienia możliwości korzystania z wychowania przedszkolnego. W roku 2021 dotacja przeznaczona jest dla 142 dzieci. Plan dotacji wynosi 102.970,00 zł, wpłynęło 51.485,02 zł co stanowi 50% planu. 39.500,00 zł wydatkowano na wypłatę wynagrodzenia wraz z pochodnymi pracowników zatrudnionych w oddziałach przedszkolnych, 11.985,02 zł stanowił udział w kosztach utrzymania budynków, ogrzewania, energii elektrycznej oraz na zakup środków czystości.

- rozdz.- 80104 „Przedszkola”, wykonanie dochodów tego rozdziału wynosi 32.740,00 zł a plan wynosi 63.000,00 zł co stanowi 51,96%. Dodatkowo Gmina Lubień Kujawski otrzymała dotację na utrzymanie oddziałów przedszkolnych przeznaczonych dla dzieci w wieku 2,5 do 5 lat. Dotacja ta wynosi 73.550,00 zł, wpłynęło 36.775,04 zł co stanowi 50% planu. 26.250,00 zł wydatkowano na wypłatę wynagrodzenia wraz z pochodnymi pracowników zatrudnionych w Przedszkolu Samorządowym w Lubieniu Kujawskim, 10.525,04 zł stanowi udział w kosztach utrzymania budynku, ogrzewania, energii elektrycznej oraz na zakup środków czystości.

- 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” - Gmina Lubień Kujawski otrzymała dotację na utrzymanie oddziałów przedszkolnych i zapewnienie opieki nad dziećmi z niepełnosprawnościami. Plan dotacji tego rozdziału wynosi 32.262,00 zł, wpłynęło 16.181,02 zł co stanowi 50% planu. 13.500,00 zł wydatkowano na wypłatę wynagrodzenia wraz z pochodnymi, 2.681,02 zł stanowił udział w kosztach utrzymania budynków, ogrzewania, energii elektrycznej oraz na zakup środków czystości.

- rozdz. 80153 „Wyposażenie szkół w darmowe podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe” - na podstawie Rozporządzenia Ministra Edukacji i Nauki z dnia 24 marca 2021 r. w sprawie udzielania dotacji celowej na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i materiały ćwiczeniowe w 2021 r. (Dz. U. z 2021 r., poz. 577) przyznana została dotacja w kwocie 50.735,90 zł, wpłynęło 50.735,90 zł co stanowi 100% planu. Dotacja zostanie wydatkowana w trzecim kwartale 2021r, gdy zostaną zrealizowane zamówienia składane przez dyrektorów szkół, dla których Gmina Lubień Kujawski jest organem prowadzącym.

Dział 851 „Ochrona zdrowia”

W rozdziale 85195 „Pozostała działalność” w paragrafie 0970, wykonanie dochodów 13.500,00 zł, na plan 16.500,00 zł, co stanowiło 81,82% planu. Wpływy dochodów stanowiły środki otrzymane z Kujawsko

– Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z przeznaczeniem na finansowanie zadań związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19.

Dział 852 „Pomoc społeczna”

Wykonanie dochodów 865.619,31 zł, na plan 1.582.276,00 zł, co stanowiło 54,77% 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 11.824,00 zł, na plan 21.300,00 zł, co stanowiło 55,51% planu. Dochody rozdziału stanowił wpływ dotacji celowej w paragrafie 2030 Dotacja przeznaczona była 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 2020 r. poz. 1876 z późn. zm.).

- rozdz. 85214 „Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne” wykonanie dochodów 516.310,00 zł, na plan 993.600,00 zł, co stanowiło 51,96% 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 2020 r. poz. 1876 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 116.517,00 zł, na plan 236.500,00 zł, co stanowiło 49,27% 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 74.358,00 zł, na plan 136.400,00 zł, co stanowiło 54,51% planu. Dochody rozdziału stanowiły dotacje celowe w paragrafach:

- 2010 w kwocie 4.800,00 zł zrealizowana w 100% z przeznaczeniem na opiekuna prawnego

- 2030 w kwocie 69.558,00 zł. na plan 131.600,00 zł, co stanowi wykonanie planu w 52,86% z przeznaczeniem na częściowe pokrycie wydatków ośrodka pomocy społecznej.

- rozdz. 85228 „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze”, wykonanie dochodów 105.888,16 zł, na plan 124.776,00 zł, co stanowiło 84,86% planu. Dochodami rozdziału były dochody w paragrafie 2010, które stanowiła dotacja celowa w wysokości 98.588,00 zł na plan 119.176,00 zł, co stanowiło 82,72% 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 2020 r. poz. 1876 z późn. zm.). Ponadto dochodami w rozdziale w wysokości 7.300,16 zł, na plan 5.600,00 zł, co stanowiło 130,36% 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 40.375,00 zł, na plan 66.200,00 zł, co stanowiło 60,9% 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 2021 roku. , zachowując proporcję udziału środków własnych gminy, która w pierwszym półroczu 2021 roku stanowiła kwotę 30.782,50 zł, natomiast kwotę wydatku w wysokości 40.375,00 zł stanowił udział dotacji celowej (po stronie dochodów paragraf 2030).

- rozdz. 85295 „Pozostała działalność”, wykonanie dochodów 347,15 zł, na plan 3.500,00 zł, co stanowiło 9,92% kwoty planowanej. Na kwotę dochodów w wysokości 347,15 zł na plan 3.500,00 zł, co stanowi wykonanie planu w 9,92% - na co składają się wpłaty z usług za korzystanie z Dziennego Domu Seniora. Z bilansu otwarcia na dzień 1 stycznia 2021 roku wynika, iż nadpłaty z tytułu opłat za pobyt w Dziennym Domu Seniora stanowiły kwotę 0,08 zł. Przypis za pobyt w dziennym Domu Seniora na I półroczu 2021 rok wyniósł 567,89 zł. Pozostałe do zapłaty należności z tytułu opłat za pobyt w dziennym Domu Seniora na dzień 30 czerwca 2021 roku stanowiły kwotę 253,66 zł, w tym: niewymagalne zaległości z bieżącego roku stanowiły kwotę 253,66 zł. Natomiast nadpłaty stanowiły kwotę 0,08 zł

Dział 853 „Pozostałe działania w zakresie polityki społecznej”

Wykonanie dochodów w kwocie 398.891,80 zł na plan 698.573,20 zł, co stanowiło 57,10% planu realizowane było w rozdziale 85395, czyli „Pozostała działalność”. W ramach rozdziału dochody zrealizowane zostały w następujących paragrafach:

- 2057_– dochody wykonane w kwocie 384.953,37 zł na plan 667.985,80 zł, co stanowiło 57,63% planu. Na dochody składały się otrzymane środki w związku z realizacją projektów: „Wsparcie osób potrzebujących wsparcia w codziennym funkcjonowaniu i niepełnosprawnych w Lubieniu Kuj” (dochody w kwocie 236.953,37 zł zrealizowano w 45,57%) oraz „Klub Pracy – Aktywna Kamienna” (dochody zrealizowane w kwocie 148.000,00 zł w 100%).

- 2059 – Dochody zrealizowano w kwocie 13.938,43 zł na plan 30.587,40 zł, co stanowiło realizację planu w 45,57%. Wpływy te dotyczą środków w ramach projektu „Wsparcie osób potrzebujących wsparcia w codziennym funkcjonowaniu i niepełnosprawnych w Lubieniu Kuj” .

Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”

Wykonanie dochodów 235.766,00 zł, na plan 235.766,00 zł, co stanowiło 100% planu.

- rozdz. 85415 „Pomoc materialna dla uczniów”, – plan dotacji wynosi 235.766,00 zł, wpłynęło 235.766,00 co stanowi 100% planu. W ramach tego rozdziału wydatkowano kwotę 96.888,60 zł co stanowi 41,09% planu z przeznaczeniem na wsparcie socjalne uczniów będących w trudnej sytuacji materialnej. W pierwszym półroczu przyznano stypendia socjalne dla 148 uczniów oraz udzielono 20 zasiłków szkolnych dla uczniów, których sytuacja rodzinna przejściowo pogorszyła się. Pozostała kwota dotacji zostanie wydatkowana w czwartym kwartale 2021r. Po rozpatrzeniu nowych wniosków o przyznanie stypendium socjalnego dla uczniów zamieszkujących teren Gminy Lubień Kujawski w roku szkolnym 2021/2022r.

Dział 855 „Rodzina”

Wykonanie dochodów 5.172.751,48 zł, na plan 8.694.951,71 zł, co stanowiło 59,49% planu, z czego:

- rozdz. 85501 „Świadczenie wychowawcze”, wykonanie dochodów 3.402.614,00 zł, na plan 5.622.400,00 zł, co stanowiło 60,52% 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 1.586.446,77

zł, na plan 2.564.300,00 zł, co stanowiło 61,87% planu. Otrzymana dotacja w paragrafie 2010 w kwocie 1.582.486,00 zł na plan 2.550.700,00 zł, co stanowi 62,04% 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 3.960,77 zł, na plan 13.600,00 zł, co stanowiło 29,12% wykonania planu. Planowane dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego stanowiły kwotę 20.400,00 zł, natomiast dochody jednostki samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, zaplanowano na kwotę 13.600,00 zł. Łączny plan dochodów stanowił 34.000,00 zł, wykonanie 38.410,66 zł. Dochody zaliczki alimentacyjnej za pierwsze półrocze 2021 roku wykonane zostały w wysokości 1.451,68 zł, z czego kwotę 725,86 zł przekazano na konto Wydziału Finansowego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy, kwotę 725,82 zł stanowił dochód własny gminy. Dochody z tytułu funduszu alimentacyjnego wykonano w wysokości 27.456,56 zł, z czego kwotę 23.495,79 zł przekazano również na konto Wydziału Finansowego. Pozostałą kwotę stanowiły dochody jednostki samorządu terytorialnego z tytułu funduszu alimentacyjnego, co uczyniło kwotę 3.960,77 zł. Kwotę 17.917,49 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 2021 roku stanowił 4.088.078,56 zł, w tym:

- należności z tytułu odsetek 1.055.771,51 zł,
- należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej 438.189,11 zł,
- należności z tytułu funduszu alimentacyjnego 2.594.117,94 zł.

Saldo do zapłaty zaległości za półrocze 2021 roku stanowiło kwotę 4.060.622,00 zł, z czego saldo końcowe z tytułu zaliczki alimentacyjnej to kwota 436.737,43 zł, kwota z tytułu funduszu alimentacyjnego 2.586.030,55 zł, saldo końcowe z tytułu odsetek 1.037.854,02 zł.

- rozdz. 85503 „Karta Dużej Rodziny”, wykonanie dochodów 105,73 zł na plan 105,73 zł, co stanowiło 100% kwoty planowanej przeznaczonej na realizację zadań w paragrafie 2010 związanych z przyznawaniem Karty Dużej Rodziny wynikających z ustawy o Karcie Dużej Rodziny.

- rozdz. 85504 „Wspieranie rodziny”, planowana dotacja w wysokości 217.600,00 zł na realizację Programu „Dobry Start” nie wpłynęła. Realizacja Programu od lipca tego roku przeniesiona została do ZUS, a decyzją Wojewody Kujawsko – Pomorskiego nr WFB.I.3120.3.44.2021 z dnia 9 lipca 2021 roku ostatecznie zmniejszona w pełnej wysokości w związku w wejściem w życie w dniu 6 lipca 2021 r.

rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 2 lipca 2021 roku w sprawie przeniesienia planowanych wydatków budżetowych określonych w ustawie budżetowej na 2021 rok (Dz.U.2021.1217).

- 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 30.263,00 zł, na plan 34.794,00 zł, co stanowiło 86,98% 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 2021 r., poz. 1285).

- rozdz. 85516 „System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3” – wykonanie dochodów 153.321,98 zł, na plan 255.751,98 zł, co stanowiło 59,95% wykonania planu. Zaplanowane w rozdziale dochody stanowiły kwotę w łącznej wysokości 255.751,98 zł. Kwotę w planie w łącznej wysokości 108.200,00 zł stanowiły planowane w 2021 roku wpływy z tytułu opłat za pobyt dzieci w Żłobku Samorządowym oraz za wyżywienie dzieci w Żłobku Samorządowym. Wpływy z tytułu opłat za pobyt dzieci w Żłobku Samorządowym w okresie od początku roku do dnia 30 czerwca 2021 roku wyniosły 21.400,00 zł na plan 65.000,00 zł, co stanowiło 32,92% wykonania planu. Wpływy z tytułu opłat za wyżywienie dzieci w Żłobku Samorządowym w okresie od początku roku do dnia 30 czerwca 2021 roku wyniosły 21.500,00 zł na plan 43.200,00 zł, co stanowiło 49,77% wykonania planu.

Z bilansu otwarcia na dzień 1 stycznia 2021 roku wynika, iż zaległości z tytułu opłat za wyżywienie w Żłobku Samorządowym „Dworkowe Skrzaty” w Lubieniu Kujawskim stanowiły kwotę 470,00 zł. Dokonany na podstawie wystawionych w I półroczu 2021 roku faktur przypis należności za wyżywienie w Żłobku wyniósł 43.200,00 zł, przypis należności za pobyt w Żłobku Samorządowym „Dworkowe Skrzaty” w Lubieniu Kujawskim wyniósł 65.000,00 zł (co łącznie stanowiło kwotę planu w wysokości 108.200,00 zł) Pozostałe do zapłaty należności z tytułu opłat za wyżywienie w Żłobku na dzień 30 czerwca 2021 roku stanowiły kwotę 13.370,00 zł. Z tego należności wymagalne stanowiły kwotę 2.610,00 zł, natomiast należności niewymagalne stanowiły kwotę 10.760,00 zł.

Kwotę 118.751,98 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 2021 roku wyniósł 118.751,98 zł, co stanowiło 100,00% zakładanego planu. W rozdziale zaplanowano również wpływ dotacji w wysokości 28.800,00. Są to środki dotacji celowej wprowadzonej w paragrafie 2030 zgodnie z decyzją Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 30 czerwca 2021 roku Nr WFB.I.3120.3.40.2021 z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji zadań, o których mowa w ustawie z dnia 4 lutego 2011 r. 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+” 2021 – rezerwa celowa cz. 83, poz. 58 ustawy budżetowej na 2021 rok,

Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”

Wykonanie dochodów 754.102,01 zł, na plan 1.904.279,71 zł, co stanowiło 39,60% planu.

- rozd. 90001 „Gospodarka ściekowa i ochrona wód”, dochody rozdziału w kwocie 40.000,00 zł stanowiła refundacja poniesionych kosztów w roku 2020 dotycząca odbioru i utylizacji folii rolniczej.

- rozd. 90002 „Gospodarka odpadami”

Wykonanie dochodów 475.418,69 zł, na plan 1.001.229,71 zł, co stanowiło 47,48% 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 2021 r. poz. 888), których wykonanie na dzień 30 czerwca 2021 roku wyniosło 475.418,69 zł, na plan 1.001.229,71 zł, co stanowiło 47,48% planu, z tego na zaległości wpłynęła kwota 80.659,84 zł, a na poczet należności bieżących 394.758,85 zł. Z bilansu na dzień 1 stycznia 2021 roku wynika, iż zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi stanowiły kwotę 168.726,62 zł, natomiast nadpłaty kwotę 2.202,80 zł. Na podstawie deklaracji wymiarowych złożonych przez właścicieli nieruchomości, przypis opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na I półrocze 2021 rok wyniósł 513.520,00 zł, a odpis należności 11.543,78 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 2021 roku skutki decyzji w zakresie opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, wydawanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy Ordynacja podatkowa wyniosły łącznie 262,78 zł, w tym: umorzenia zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wyniosły 262,78 zł, a rozłożenia na raty zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wyniosły 0,00 zł. Pozostałe do zapłaty należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na dzień 30 czerwca 2021 roku stanowiły kwotę 211.469,59 zł. Natomiast nadpłaty stanowiły kwotę 18.388,24 zł. Wpływ dochodów rozdziału stanowił również wpływ kosztów upomnienia, związanych z wysyłaniem upomnień z tytułu zaległości w opłacie za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 2.088,15 zł oraz odsetki w wysokości 866,69 zł.

- rozd. 90005 „Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu” otrzymane dochody rozdziału w wysokości 9.000,00 zł pochodzą z podpisanego porozumienia z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu dotyczącego realizacji programu „Czyste powietrze”

- rozd. 90019 „Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków i kar za korzystanie ze środowiska.” wykonanie dochodów 7.158,36 zł, na plan 13.050,00 zł, co stanowiło 54,85% wykonania planu. Powyższe dochody stanowiły wpływy z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska przekazywane przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu.

- rozd. 90026 „Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami”, dochody w wysokości 40.000,00 zł zaplanowano w ramach Programu Priorytetowego Ogólnopolski program finansowania usuwania wyrobów zawierających azbest 2021-2023 z przeznaczeniem na demontaż, transport i unieszkodliwianie wyrobów azbestowych na terenie gminy. W okresie pierwszego półrocza 2021 roku realizacja dochodów nie nastąpiła.

- rozd. 90095 „Pozostała działalność”, wykonanie dochodów 222.524,96 zł, na plan 850.000,00 zł, co stanowiło 26,18% planu. Dochody rozdziału obejmują także udział ludności partycypującej w kosztach instalacji paneli fotowoltaicznych oraz pomp ciepła w kwocie 222.524,96 zł na plan 440.000,00 zł, co

stanowiło wykonanie planu w 50,57%. Planowana kwota planu w wysokości 410.000,00 zł w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego na realizację inwestycji pn. „ Montaż mikroinstalacji OZE w gminie Lubień Kuj.” w okresie pierwszego półrocza 2021 roku nie została zrealizowana.

Dział 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”

- rozdz. 92195 „Pozostała działalność”, zaplanowane dochody w kwocie 780.000,00 zł zrealizowane zostały w wysokości 20.000,00 zł, co stanowiło 2,56% planu, dotyczyły projektu realizowanego w latach 2020 – 2021 „Kultura i nauka dla lokalnej społeczności”. Planowane środki w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Rewitalizacja miejscowości Kamienna gm. Lubień Kuj.”, w okresie pierwszego półrocza 2021 roku nie została zrealizowana.

Zbiornicze podsumowanie planu, wykonania dochodów osiągniętych w I półroczu 2021 roku.

Tabela 1

Dział	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wyk. planu
010	Rolnictwo i łowiectwo	1.698.148,33	717.796,08	42,27
020	Leśnictwo	2.680,00	0,00	0,00
600	Transport i łączność	1.137.500,00	432.685,95	24,90
700	Gospodarka mieszkaniowa	677.328,91	4.044.374,30	597,11
710	Działalność usługowa	1.000,00	1.000,00	100
750	Administracja publiczna	831.253,60	71.152,61	8,56
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	8.037,00	5.433,75	67,61
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	10.087.621,76	5.539.565,92	54,91
758	Różne rozliczenia	13.649.720,00	8.329.506,00	61,02
801	Oświata i wychowanie	352.869,84	194.014,02	54,98
851	Ochrona zdrowia	16.500,00	13.500	81,82
852	Pomoc społeczna	1.582.276,00	865.619,31	54,71
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	698.573,20	398.891,80	57,10
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	235.766,00	235.766,00	100,00
855	Rodzina	8.694.951,71	5.172.751,48	59,49
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1.904.279,71	754.102,01	39,60
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	780.000,00	20.000,00	2,56
Ogółem		42.958.506,06	26.796.159,23	62,38

Zaplanowane na 2021 rok dochody budżetu gminy zrealizowane zostały w wysokości 26.796.159,23 zł stanowiące 62,38% 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” do 597,11% wykonania w dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa” na co wpływ miały otrzymane środki dotyczące objęcia przez Gminę Lubień Kuj. udziałów w nowo powstającej spółce „KZN Toruński” spółka z o.o.

WYDATKI

Wydatki w pierwszym półroczu 2021 roku zrealizowano w wysokości 24.290.125,85 zł, do planowanych 48.583.893,64 zł, tj. 50,00 % planowanych wydatków ogółem, w tym:

- na realizację wydatków majątkowych – zaplanowano kwotę 12.303.308,00 zł, zrealizowano w wysokości 4.203.253,55 zł, co stanowiło 34,16 % planowanych wydatków majątkowych, a 8,66 % ogółu planowanych wydatków,
- na realizację wydatków bieżących – zaplanowano kwotę 36.280.585,64 zł, zrealizowano w wysokości 20.086.872,30 zł, co stanowiło 55,37 % planowanych wydatków bieżących, a 41,34 % ogółu planowanych wydatków.

WYDATKI BIEŻĄCE

Dział 010 „Rolnictwo i łowiectwo”

Wykonanie wydatków 1.302.897,47 zł, na plan 2.758.154,13 zł, co stanowiło 47,24 % planu.

– rozdz.01010 „Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi”, w rozdziale zaplanowano wydatki inwestycyjne w kwocie 2.010.000,00 zł, wykonano 597.377,79 zł, co stanowiło 29,72 % planu. Wydatki w rozdziale dotyczą inwestycji, których stanowi część opisowa – wydatki majątkowe.

– rozdz. 01030 „Izby rolnicze”, wykonanie wydatków 8.222,54 zł, na plan 12.845,80 zł, co stanowiło 64,01 % 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.

– rozdz. 01095 „Pozostała działalność”, wykonanie wydatków 697.297,14 zł, na plan 735.308,33 zł, co stanowiło 94,83 % 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 Gliznowie. Kwotę wydatków w wysokości 650.194,44 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 13.003,89 zł przeznaczono na koszty realizacji zadania stanowiącego 2% kwoty wypłaconej producentom rolnym środków z otrzymanej dotacji celowej. Powyższe stanowiło 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 2.745.402,08 zł, na plan 7.107.766,93 zł, co stanowiło 38,63 % planu.

– rozdz. 60016 „Drogi publiczne gminne”, wykonanie wydatków 847.062,78 zł, na plan 2.111.899,93 zł, co stanowiło 40,11 % planu. W ramach rozdziału zrealizowano wydatki bieżące w wysokości 773.121,24 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 37.750,50 zł. Kwotę 352.897,30 zł stanowił plan wydatków wyodrębniony w budżecie na 2021 rok w ramach funduszu soleckiego, 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 2021 roku został zrealizowany w wysokości

36.191,04 zł. Kwotę 370.000,00 zł stanowił plan wydatków majątkowych przedstawionych w części opisowej – wydatki majątkowe.

– rozd. 60018 „Działalność Funduszu Dróg Samorządowych”, wykonanie wydatków 1.685.214,90 zł, na plan 4.725.000,00 zł, co stanowiło 35,67 % planu. Wydatki w rozdziale dotyczą inwestycji, których stanowi część opisowa – wydatki majątkowe.

– rozd. 60095 „Pozostała działalność”, wykonanie wydatków 213.124,40 zł, na plan 270.867 zł, co stanowiło 78,68 % planu. W ramach rozdziału zrealizowano wydatki bieżące w wysokości 54.176,54 zł dotyczące robót publicznych. Kwotę 160.000,00 zł stanowił plan wydatków majątkowych przedstawionych w części opisowej – wydatki majątkowe.

Dział 630 „Turystyka”

W dziale zaplanowano wydatki w kwocie 75.000,00 zł, których realizacja nie nastąpiła w I półroczu 2021 roku.

– rozd. 63003 „Zadania w zakresie upowszechniania turystyki”, w rozdziale zaplanowano wydatki w kwocie 75.000,00 zł, których realizacja nie nastąpiła w I półroczu 2021 roku. Wydatki rozdziału zaplanowano na utrzymanie miejskiego kąpieliska w Lubieniu Kuj.

Dział 700 „Gospodarka mieszkaniowa”

W dziale zaplanowano rozdział 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” z planem wydatków w kwocie 180.000,00 zł, których realizacja w okresie pierwszego półrocza 2021 roku nie nastąpiła. Wydatki zaplanowano na wydatki bieżące w ramach podatku od towarów i usług.

Dział 710 „Działalność usługowa”

Wykonanie wydatków 111.165,28 zł, na plan 160.000,00 zł, co stanowiło 69,48 % planu, których udział realizowano w rozdziałach:

– rozd. 71004 „Plany zagospodarowania przestrzennego”, wykonanie wydatków 28.010,59 zł, na plan 55.000,00 zł, co stanowiło 50,93 % planu. Wydatki dotyczyły opłat za opracowania planistyczne planów zagospodarowania przestrzennego.

– rozd. 71012 „Zadania z zakresu geodezji i kartografii”, wykonanie wydatków 83.154,69 zł, na plan 105.000,00 zł, co stanowiło 79,19 % planu. Realizacja wydatków związana była z podziałem działek, szacunkami i wyceną nieruchomości, przygotowaniem dokumentów wieczysto - księgowych nieruchomości mienia komunalnego.

Dział 750 „Administracja publiczna”

Wykonanie wydatków 2.285.139,62 zł, na plan 4.872.813,47 zł, co stanowiło 46,90 % planu.

– rozd. 75011 „Urzędy wojewódzkie”, wykonanie wydatków 92.977,34 zł, na plan 189.379,12 zł, co stanowiło 49,10 % planu, w tym kwotę 44.602,00 zł, stanowiły wydatki pokryte z otrzymanej dotacji celowej, którą stanowiły wynagrodzenia osobowe pracowników (paragraf 4010) w pełnej wysokości otrzymanej dotacji celowej realizujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej dotyczące zakresu spraw obywatelskich w wysokości 27.802,00 zł, pozostałe zadania stanowiły kwotę w wysokości 16.800,00 zł, kwotę 48.375,34 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.

– rozd. 75022 „Rady gmin”, wykonanie wydatków 77.110,85 zł, na plan 182.300,00 zł, co stanowiło 42,30 % 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 w I półroczu 2021 roku stanowiły kwotę 66.750,00 zł, pozostałą kwotę w wysokości 10.360,85 zł stanowiły niezbędne zakupy materiałów do obsługi i funkcjonowania Rady (zakup papieru, fonerów, materiałów biurowych, opłat za usługi pocztowe i telekomunikacyjne).

– rozd. 75023 „Urzędy gmin”, wykonanie wydatków 1.992.070,79 zł, na plan 3.397.839,35 zł, co stanowiło 58,63 % 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 1.405.107,72 zł. Kwotę w wysokości 51.375,14 zł stanowiły wydatki dotyczące wynagrodzeń agencyjno – prowizyjnych softysów. Na pozostałe wydatki w wysokości 535.587,93 zł złożyły się wydatki dotyczące odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w tym dla 17 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.

– rozd. 75056 „Spis powszechny i inne”, wykonanie wydatków 10.127,00 zł, na plan 10.127,00 zł, co stanowiło 100 % planu. Poniesione wydatki przeznaczone były na wynagrodzenia w formie dodatków w formie dodatków spisowych oraz wydatki tzw. rzeczowe związane z realizacją zadań na rzecz Narodowego Spisu Powszechnego Ludności i Mieszkań 2021 (NSP 2021),

– rozd. 75075 „Promocja jednostek samorządu terytorialnego, wykonanie wydatków 36.795,64 zł na plan 304.000,00 zł, co stanowiło 12,10 % planu, dotyczyły one opłaty za emisję i przygotowanie materiałów o gminie na portalu internetowym, emisji informacji wydarzeń kulturalno - oświatowych.

– rozd. 75077 „Centrum Projektów Polska Cyfrowa”, wykonanie wydatków 60.000,00 zł, na plan 64.368,00 zł, co stanowiło 93,21 % planu. Wydatki poniesione w ramach projektu „Publiczny Internet dla każdego w gminie Lubień Kuj.”, w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020, Oś Priorytetowa nr 1 „Powszechny dostęp do szybkiego internetu”, Działanie nr 1.1 „Wyeliminowanie terytorialnych różnic w możliwości dostępu do szerokopasmowego internetu o wysokich przepustowościach”, dotyczyły kosztów instalacji hotspotów w 11 lokalizacjach, które umieszczone zostały w najczęściej uczęszczanych przez mieszkańców miejscach. Na terenie Gminy Lubień Kuj. powstały punkty bezpłatnego dostępu do Internetu. Projekt został zrealizowany bez udziału wkładu własnego gminy.

– rozd. 75095 „Pozostała działalność, wykonanie wydatków 16.058,00 zł, na plan 724.800,00 zł, co stanowiło 2,22 % planu. W rozdziale zrealizowano wydatki bieżące związane z zakupem usług pozostałych oraz różnych opłat i składek w kwocie 16.058,00, zł. W rozdziale zaplanowano wydatki inwestycyjne w kwocie 700.000,00 opisane w części opisowej – wydatki majątkowe.

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

Wykonanie wydatków 5.433,75 zł, na plan 8.037,00 zł, co stanowiło 67,61 % planu.

– rozd. 75101 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa”, wykonane wydatki stanowiły 828,00 zł, na plan 1.650,00 zł, co stanowiło 50,18 % planu, związane były z zakupem materiałów biurowych dotyczących prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców. Pokryte zostały w pełnej wysokości z otrzymanej dotacji celowej.

– rozd. 75109 „Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie”

Wykonanie wydatków 4.605,75 zł, na plan 6.387,00 zł co stanowiło 72,11 % planu. Wydatki rozdziału związane były z organizacją i przeprowadzeniem wyborów uzupełniających do Rady Miejskiej, dotyczących Kadencji 2018 - 2023 w okręgu wyborczym Nr 8, przeprowadzonych w dniu 11 kwietnia 2021 roku.

Dział 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”

Wykonanie wydatków 326.858,94 zł, na plan 799.300,00 zł, co 40,89 % planu.

– rozd. 75405 „Komendy powiatowe Policji”, wykonanie wydatków 8.169,45 zł, na plan 15.300,00 zł, co stanowiło 53,40 % planu, dotyczyły 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 318.689,49 zł, na plan 731.000,00 zł, co stanowiło 43,60 % planu, na które złożyły się wynagrodzenia osobowe kierowców OSP wraz z pochodnymi od płac w wysokości 26.884,89 zł, wydatki związane z wyjazdami do pożarów, które stanowiły kwotę 10.875,00 zł. Pozostałe wydatki w kwocie 280.929,60 zł poniesione zostały na opłaty za bieżące remonty remiz strażackich w miejscowości 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.

– rozd. 75421 „Zarządzanie kryzysowe”, w rozdziale zaplanowano wydatki w kwocie 53.000,00 zł, zatwierdzone Uchwałą Rady Miejskiej Nr XXII/182/2020 w dniu 18 grudnia 2020 roku dotyczące zapobiegania epidemii COVID-19 między innymi zaopatrzenie w sprzęt ochrony osobistej (maseczki, rękawiczki, płyny, mydła i żele do dezynfekcji).

Dział 757 „Obsługa długu publicznego”

Wykonanie wydatków 80.795,03 zł, na plan 450.000,00 zł, co stanowiło 17,95 % planu.

– rozd. 75702 „Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego”, łączne wykonanie wydatków 80.795,03 zł, na plan 450.000,00 zł, co stanowiło 17,95 % planu. Comiesięczne wydatki związane były ze spłatą odsetek od:

– długoterminowych kredytów bankowych, pożyczek i obligacji,

Zobowiązania z tytułu zadłużenia na koniec pierwszego półrocza 2021 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 2021 roku stanowiły 975.000,00 zł, do spłaty pozostało 525.000,00 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

- spląty ustalono na lata 2015 – 2022. Dokonane spląty na dzień 30 czerwca 2021 roku stanowiły 295.100,00 zł, do spląty pozostało 56.900,00 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 spląty ustalono na lata 2015 – 2022. Dokonane spląty na dzień 30 czerwca 2021 roku stanowiły 578.500,00 zł, do spląty pozostało 111.500,00 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 spląty ustalono na lata 2015 – 2022. Dokonane spląty na dzień 30 czerwca 2021 roku stanowiły 49.400,00 zł, do spląty pozostało 11.850,00 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 spląty ustalono na lata 2016 – 2022. Dokonane spląty na dzień 30 czerwca 2021 roku stanowiły 365.300,00 zł, do spląty pozostało 88.206,00 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 spląty ustalono na lata 2016 – 2022. Splątę pożyczki rozpoczęto w 2016 roku. Pożyczka w pełnej wysokości w miesiącu styczniu 2021 roku została spłacona.
 - 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 spląty ustalono na lata 2019 – 2024. Na dzień 30 czerwca 2021 roku łącznie spłacono 575.004,00 zł, do spląty pozostało 1.424.996,00 zł. Splątę kredytu rozpoczęto w styczniu 2019 roku.
 - Kredytu bankowego długoterminowego zaciągniętego na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego i splątę 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 spląt ustalono na lata 2020 – 2025 (Uchwała Nr XXXIII/306/2018 Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim z dnia 17 lipca 2018 roku. Dokonane spląty na dzień 30 czerwca 2021 roku 1.000.000,00 zł, do spląty pozostało 4.500.000,00 zł.
 - 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 spląt ustalono na lata 2021 - 2027 (Uchwała Nr XXXVIII/337/2018 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. z dnia 16 listopada 2018 roku. Dokonane spląty na dzień 30 czerwca 2021 roku 12.500,00 zł, do spląty pozostało 2.987.500 zł.
 - 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 spląta 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. Obecnie dokonujemy płatności odsetek za okresy odsetkowe obligacji.

- Pożyczki na zadanie „Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Lubieniu Kujawskim”, zaciągniętej 2 lipca 2020 roku, w wysokości 1.200.279,68 zł w WFOŚ i GW w Toruniu, termin spłaty ustalono na lata 2021 -2035. W 2020 roku z tytułu zobowiązania dokonano spłaty odsetek.
- Emisji obligacji komunalnych w wysokości 5.000.000,00 zł w oparciu o Uchwałę Nr XXIII/190/2021 Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim z dnia 23 lutego 2021 roku których celem była spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 1.719.576,00 zł oraz finansowanie planowanego deficytu budżetu wynikającego z realizacji zadań inwestycyjnych w 2021 roku w wysokości 3.280.424,00 ,00 zł. Umowę zawarto w dniu 06 maja 2021 roku z SGB-Bankiem Spółka Akcyjna w Poznaniu. Obecnie dokonujemy płatności odsetek za okresy odsetkowe obligacji.

Corocznie dokonujemy spłat zobowiązań określonych harmonogramem spłat, wynikających z zawartych umów. Na dzień 30 czerwca 2021 roku kwota zobowiązań długoterminowych stanowiła 19.865.543,68 zł, na którą składają się zobowiązania z tytułu kredytów w wysokości 9.437.496,00 zł, zobowiązania z tytułu pożyczek stanowiące kwotę 1.428.047,68 zł oraz kwotę obligacji w wysokości 9.000.000,00 zł. Z założeń wynika iż na koniec 2038 roku zaciągnięte zobowiązania zostaną w pełnej wysokości spłacone.

Dział 758 „Różne rozliczenia”

W dziale zaplanowano rezerwę ogólną w wysokości 337.842,00 zł i rezerwę celową w wysokości 102.158,00 zł, której plan łącznie stanowił kwotę 440.000,00 zł.

- rozdz. 75818 „Rezerwy ogólne i celowe”, w myśl art. 222 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305) w rozdziale zaplanowano 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 440.000,00 zł (nie więcej niż 1% wydatków budżetu) z podziałem na rezerwę ogólną w wysokości 337.842,00 zł i rezerwę celową w wysokości 102.158,00 zł, z zakresu zarządzania kryzysowego., którego finansowanie należy do zadań własnych gminy. W okresie pierwszego półrocza 2021 roku nie zaistniała potrzeba rozdysponowania rezerw.

Dział 801 „Oświata i wychowanie”

Wykonanie wydatków działu wyniosło 6.894.979,49 zł, na plan 10.821.388,48 zł, co stanowiło 63,72% wykonania planu. We wszystkich rozdziałach tego działu w pełni zrealizowano dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z należnymi pochodnymi, oraz w 100% odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

- rozdz. 80101 „Szkoły podstawowe”, wykonanie wydatków tego rozdziału wynosi 5.335.772,93 zł na plan 7.869.466,00 zł co stanowiło 67,80 % zaplanowanych wydatków. Wydatki związane z wynagrodzeniami oraz pochodnymi stanowiły kwotę 4.737.726,95 zł, co stanowiło 88,79% całości wydatków poniesionych w ramach rozdziału. W ramach wydatków płacowych zrealizowano wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2020 rok. Koszty utrzymania szkół tj. zakup środków czystości, materiałów biurowych oraz pomocy dydaktycznych, zakup usług komunalnych, usług kominiarskich, energię elektryczną, dostęp do Internetu, usługi telekomunikacyjne i usługi zdrowotne wyniosły 298.542,96 zł.

– rozd. 80103 „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych”, wykonanie wydatków tego rozdziału wyniosło 425.699,02 zł na plan 793.893,00 zł co stanowiło 53,62% wykonania planu. Wydatki związane z wynagrodzeniami oraz pochodnymi stanowiły 370.007,59 zł, co stanowiło 86,91% całości wydatków. W ramach wydatków płacowych zrealizowano wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2020 rok. Zakup środków czystości, materiałów biurowych oraz pomocy dydaktycznych, zakup usług komunalnych, usług kominiarskich, energię elektryczną, dostęp do Internetu oraz usługi telekomunikacyjne i usługi zdrowotne stanowił kwotę 30.291,43 zł.

– rozd. 80104 „Przedszkola”, wykonanie wydatków tego rozdziału wyniosło 644.055,31 zł na plan 967.651,58 zł, co stanowiło 66,56% wykonania planu. Wydatki związane z wynagrodzeniami oraz pochodnymi wynosiły 500.639,52 zł co stanowiło 77,73% całości wydatków. W ramach wydatków płacowych zrealizowano wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2020 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 105.915,79 zł. Z dniem 30 czerwca zakończyła się realizacja projektu unijnego pod nazwą „Utworzenie 10 nowych miejsc wychowania przedszkolnego i rozszerzenie oferty edukacyjnej w ZPO w Lubieniu Kujawskim II” dofinansowanego w kwocie 102.00,00 zł ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego. W czasie realizacji projektu zakupiono meble, sprzęt komputerowy, pomoce dydaktyczne oraz zabawki.

– rozd. 80113 „Dowożenie uczniów do szkół”, wykonanie wydatków tego rozdziału wyniosło 172.023,83 zł na plan 453.983,00 zł, co stanowiło 37,89 % wykonania planu. W ramach tego rozdziału realizowane były wydatki związane z zatrudnieniem (płace wraz z pochodnymi) w kwocie 39.448,60 zł co stanowiło 22,93% 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. Łącznie zakupiliśmy w roku szkolnym 2020/2021 bilety miesięczne dla 305 uczniów) wyniosły 131.024,23 zł.

– rozd. 80146 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli”, wykonanie wydatków 12.704,00 zł na plan 49.500,00 zł, co stanowiło 25,66 % wykonania planu. W ramach tego rozdziału dofinansowane były nauczycielom kursy kwalifikacyjne i doskonalące na kierunkach zgodnych z potrzebami szkół w których pracują. Spośród złożonych wniosków o dofinansowanie wszystkie zostały rozpatrzone pozytywnie.

– rozd. 80148 „Stołówki szkolne i przedszkole”, wykonanie wydatków tego rozdziału 102.832,64 zł na plan 207.200,00 zł, co stanowiło 49,63 % wykonania planu. Wydatki tego rozdziału zabezpieczały wynagrodzenia wraz z pochodnymi dla 6-ciu pracowników obsługi kuchni, która prowadziła wydawanie obiadów

w ramach bezpłatnego dożywiania oraz wyżywienie dla dzieci uczęszczających do przedszkola w ZPO Lubień Kujawski w kwocie 94.451,56 zł co stanowiło 91,85 %. Na zakup wyposażenia, na zakup usług komunalnych, usług kominiarskich, energię elektryczną, dostęp do Internetu, usługi telekomunikacyjne i usługi zdrowotne wydano 1.881,08 zł.

– rozd. 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 127.861,76 zł na plan 354.129,00 zł, co stanowiło 36,10% wykonania planu. Złożyły się na to wydatki związane z organizacją nauczania dzieci dla których wymagane jest zorganizowanie zajęć mających na celu zniwelowanie deficytów rozwojowych spowodowanych dysfunkcjami. Wydatki związane w wynagrodzeniami oraz pochodnymi stanowiły kwotę 121.046,76 zł co stanowiło 94,67% całości wydatków. W ramach wydatków płacowych zrealizowano wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2020 rok. Na zakup opału, środków czystości, materiałów biurowych, na zakup usług komunalnych, usług kominiarskich, energię elektryczną, dostęp do Internetu, usługi telekomunikacyjne i usługi zdrowotne wydano 6.815,00 zł.

– rozdz.80153 „Wyposażenie szkół w darmowe podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe” - na podstawie Rozporządzenia Ministra Edukacji i Nauki z dnia 24 marca 2021 r. w sprawie udzielania dotacji celowej na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i materiały ćwiczeniowe w 2021 r. (Dz. U. z 2021 r., poz. 577). przyznana została dotacja w kwocie 50.735,90 zł. Dotacja zostanie wydatkowana w trzecim kwartale 2021r, gdy zostaną zrealizowane zamówienia składane przez dyrektorów szkół, dla których Gmina Lubień Kujawski jest organem prowadzącym.

– rozdz.80195 „Pozostała działalność”, wykonanie wydatków bieżących stanowiło kwotę 74.830,00 zł stanowiło 100 % wykonania planu, w ramach których dokonano odpisu w pełnej wysokości na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla emerytowanych nauczycieli w kwocie 74.830,00 zł. Natomiast nie udało się w okresie pierwszego półrocza 2021 roku zrealizować zadania inwestycyjnego pn. „Budowa kotłowni gazowej w budynku ZPO w Lubieniu Kuj”, o planowanych nakładach w wysokości i 370.000,00 zł, opisane w części opisowej – wydatki majątkowe.

Dział 851 „Ochrona Zdrowia”

Wykonanie wydatków 63.328,21 zł, na plan 108.297,76 zł, co stanowiło 58,48 % planu, w ramach rozdziałów:

– rozdz. 85153 „Zwalczanie narkomani”, zaplanowane wydatki w wysokości 1.000,00 zł nie zostały zrealizowane w okresie pierwszego półrocza 2021 roku.

– rozdz. 85154 „Przeciwdziałania alkoholizmowi”, wykonanie wydatków 52.828,60 zł, na plan 90.797,76 zł, co stanowiło 58,18 % planu. Poniesione wydatki to koszty realizacji wynikające z „Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii dla Miasta i Gminy na 2021 rok” w oparciu o Uchwałę Nr XXII/188/2020 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. z dnia 18 grudnia 2020 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.

– rozdz. 85195 „Pozostała działalność”, wykonanie wydatków 10.499,61 zł, na plan 16.500,00 zł, co stanowiło 63,63 % planu. Poniesione wydatki wynikały z finansowania zadania w zakresie **zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania COVID-19.**

Dział 852 „Pomoc Społeczna”

Wykonanie wydatków 1.413.288,87 zł, na plan 2.638.425,56 zł, co stanowiło 53,57 % planu, w ramach których realizowano zadania z zakresu z pomocy społecznej.

– rozdz. 85202 „Domy pomocy społecznej”, wykonanie wydatków 229.104,51 zł, na plan 411.000,00 zł, co stanowiło 55,74 % 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 10.113,67 zł, na plan 21.300,00 zł, co stanowiło 47,48 % 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 2020 r., poz. 1876 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 503.010,55 zł, na plan 993.600,00 zł, co stanowiło 50,63 % 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 2020 r., poz. 1876 z późn.zm.), w pełnej wysokości pokryte dotacją celową po stronie dochodów poprzez paragraf 2030.

– rozdz. 85215 „Dodatki mieszkaniowe”, wykonanie wydatków 19.932,26 zł, na plan 50.000,00 zł, co stanowiło 39,86 % 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 z późn. zm.), 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 116.099,6 zł, na plan 236.500,00 zł, co stanowiło 49,09 % 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 205.264,57 zł, na plan 362.987,04 zł, co stanowiło 56,55 % planu. Wydatki w kwocie 69.558,00 zł pokryte zostały z przekazanej dotacji celowej (po stronie dochodów paragraf 2030) na realizację własnych zadań bieżących. Pozostałe wydatki w kwocie 137.563,18 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 163.597,53 zł, na plan 246.838,52 zł, co stanowiło 66,28 % 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 97.350,00 zł, stanowiły wydatki pokryte w całości dotacją celową (po stronie dochodów paragraf 2010) przeznaczoną na organizowanie i świadczenie usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi w miejscu zamieszkania.

– rozdz. 85230 „Pomoc w zakresie dożywiania”, wykonanie wydatków 71.157,50 zł na plan 116.200,00 zł co stanowiło 61,24 % planu. Wydatki rozdziału realizujemy w ramach Wieloletniego Rządowego Programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania w 2021 roku”, zachowując proporcję udziału środków własnych gminy, która w pierwszym półroczu 2021 roku stanowiła kwotę 30.782,50 zł, natomiast kwotę wydatku w wysokości 40.375,00 zł stanowił udział dotacji celowej (po stronie dochodów paragraf 2030).

– rozdz. 85295 „Pozostała działalność”, wykonanie wydatków w rozdziale stanowiło kwotę 129.499,30 zł na plan 411.098,72 zł co stanowiło 31,50% wykonania planu. Wykonanie wydatków w ramach Ośrodka Pomocy Społecznej w Lubieniu Kujawskim w rozdziale 85295 stanowiło kwotę 95.008,68 zł na plan 200.000,00 zł co stanowiło 47,50 % 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 34.490,62 zł, na plan 211.098,72 zł co stanowiło 16,34% wykonania planu. Na kwoty poniesionych wydatków w ramach Dziennego Domu Pobytu „Senior+” w Lubieniu Kujawskim składały się wydatki m.in. wynagrodzenia z tytułu umów o pracę oraz pochodne od tych wynagrodzeń stanowiły łączną kwotę wykonania w wysokości 13.788,71 zł, na plan 92.500,00 zł co stanowiło 14,91% 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, wydatki na zakup środków żywności, wydatki na zakup usług zdrowotnych 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 2021 roku zobowiązania Dziennego Domu Seniora+ ogółem wyniosły 3.334,19 zł. Zobowiązania w kwocie 2.826,19 zł były wynikającymi ze stosunków pracy zobowiązaniami wobec ZUS, płatnymi w miesiącu następującym, tj. w miesiącu lipcu. Zobowiązania w kwocie 508,00 zł były wynikającymi ze stosunków pracy zobowiązaniami wobec US, płatnymi w miesiącu następującym, tj. w miesiącu lipcu.

Dział 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”

Wykonanie wydatków 61.725,18 zł, na plan 706.670,95 zł, co stanowiło 8,73 % planu. Wydatki dotyczyły realizacji dwóch projektów. Pierwszy projekt pn. „Klub Pracy – Aktywna Kamienna” polegał na wsparciu osób i rodzin, które zostały wykluczone społecznie z możliwością dostępu do zdobycia doświadczenia i rozwijania umiejętności zawodowych podczas wspólnego uczestnictwa w zajęciach, szkoleniach, spotkaniach oraz wyjazdach.

Drugi projekt pn. "Wsparcie osób potrzebujących wsparcia w codziennym funkcjonowaniu i niepełnosprawnych w Lubieniu Kujawskim" miał na celu zwiększenie dostępu do usług społecznych dla 60 osób zagrożonych ubóstwem i wykluczeniem społecznym potrzebujących wsparcia w codziennym funkcjonowaniu, w tym osób niepełnosprawnych zamieszkujących gminę Lubień Kujawski. Projekt polega na specjalistycznych usługach opiekuńczych świadczonych w miejscu zamieszkania, działalności Klubu Seniora oraz utworzeniu wypożyczalni sprzętu wspomagającego.

– rozd. 85395 „Pozostała działalność”, wykonanie wydatków 61.725,18 zł, na plan 706.670,95 zł, co stanowiło 8,73 % planu. Na wydatki rozdziału składały się koszty zakupu materiałów niezbędnych do realizacji projektów, koszty szkoleń opiekunek oraz wynagrodzenie partnera PROJECT HUB, wspomagającego przeprowadzenie projektu.

Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”

Wykonanie wydatków 220.338,11 zł na plan 433.504,00 zł, co stanowiło 50,83 % wykonania planu wydatków. Na wydatki tego działu złożyły się wydatki następujących rozdziałów:

– rozd. 85401 „Świetlice szkolne”, wykonanie wydatków na kwotę 62.644,11 zł na plan 102.660,00 zł, co stanowiło 61,02% wykonania planu. W ramach świetlicy szkolnej sprawowana była opieka nad uczniami oczekującymi na odwóz po skończonych lekcjach. Wydatki związane z wynagrodzeniami oraz pochodnymi stanowiły kwotę 59.084,11 zł, co stanowiło 94,32% całości wydatków. W ramach wydatków płacowych zrealizowano wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2020 rok.

– rozd. 85415 „Pomoc materialna dla uczniów”, wykonanie wydatków na kwotę 157.694,00 zł na plan 329.844,00 zł, co stanowiło 47,81% wykonania planu wydatków, z tego:

- wybitnym uczniom wypłacono stypendia za osiągnięcia w nauce, sporcie i działalności artystycznej na łączną kwotę 50.040,00 zł. zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej w sprawie lokalnego programu wspierania edukacji dzieci i młodzieży .

- zrealizowano świadczenia pomocy materialnej dla uczniów w postaci stypendiów szkolnych i zasiłków szkolnych o charakterze socjalnym w kwocie 107.654,00 zł. Na ten cel gmina uzyskała dotację w kwocie 235.766,00 zł. Pomocą objętych było 148 uczniów, którzy otrzymywali stypendia szkolne o charakterze socjalnym. Dodatkowo wypłacono 20 zasiłków szkolnych.

Dział 855 „Rodzina”

Wykonanie wydatków 4.945.179,76 zł, na plan 8.425.599,73 zł, co stanowiło 58,69 % planu, w ramach których realizowano zadania z zakresu z pomocy społecznej dla rodzin.

– rozd. 85501 „Świadczenia wychowawcze”, wykonanie wydatków 3.365.376,51 zł, na plan 5.622.400,00 zł, co stanowiło 59,86 % wykonania planu. Wydatkowane środki w wysokości 3.325.055,70 zł stanowiły wypłatę świadczeń w ramach programu dotyczącego świadczeń społecznych Rodzina 500+, zgodnie z ustawą z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 2407 z późn. zm.).

– rozd. 85502 „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowne z ubezpieczenia społecznego”, wykonanie wydatków 1.550.189,83 zł, na plan 2.550.700,00 zł, co stanowiło 60,78 % planu. Wydatki w wysokości 1.394.946,88 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 opłacaniem składek na ubezpieczenia emerytalno – rentowe z ubezpieczenia społecznego za osoby otrzymujące świadczenie pielęgnacyjne, które stanowiły kwotę 110.091,40 zł, pozostałe wydatki w kwocie 45.151,55 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 2021 r., poz. 877 z późn. zm.).

– rozdz.85503 „Karta Dużej Rodziny”, w rozdziale zaplanowano wydatki wynikające z ustawy o Karcie Dużej Rodziny w kwocie 105,73 zł w paragrafie 4210, których realizacja nastąpi w II półroczu 2021 roku.

– rozdz.85504 „Wspieranie rodziny”, zaplanowana kwota wydatku w wysokości 217.600,00 zł, w okresie pierwszego półrocza nie została zrealizowana.. Realizacja Programu od lipca tego roku przeniesiona została do ZUS, a decyzją Wojewody Kujawsko – Pomorskiego nr WFB.I.3120.3.44.2021 z dnia 9 lipca 2021 roku ostatecznie zmniejszona w pełnej wysokości w związku w wejściem w życie w dniu 6 lipca 2021 r. rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 2 lipca 2021 roku w sprawie przeniesienia planowanych wydatków budżetowych określonych w ustawie budżetowej na 2021 rok (Dz.U.2021.1217).

- 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 wydatków 29.613,42 zł, na plan 34.794,00 co stanowiło 85,11 %. Poniesione wydatki dotyczyły realizacji składek na ubezpieczenie zdrowotne od zasiłków w pełnej wysokości pokryte dotacją celową (paragraf 2010 po stronie dochodów).

- rozdz. 85516 „System opieki nad dziećmi do lat 3”, łączne wykonanie wydatków stanowiło kwotę 479.005,87 zł, na plan 923.006,52 co stanowiło 51,90% 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 m.in. 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. Łącznie w ramach Projektu w 2021 roku wydatkowano kwotę 118.751,98 zł na plan 118.751,98 zł, co stanowiło 100% wykonania planu. Z tego na wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń wydatkowano kwotę 100.852,29 zł na plan 100.852,29 zł, co stanowiło 100% wykonania planu. Ponadto, kwotę 6.380,01 zł wydatkowano na zakup materiałów i wyposażenia, kwotę 2.933,32 zł wydatkowano na zakup energii, kwotę 8.586,36 zł wydatkowano na zakup usług pozostałych.

Łączna realizacja wydatków na wynagrodzenia z tytułu umów o pracę oraz pochodne od wynagrodzeń w okresie od początku roku do 30 czerwca 2021 roku stanowiła 348.913,21 zł, na plan 594.924,41 zł, co stanowiło 58,65% 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 2021 roku zobowiązania Żłobka Samorządowego w Lubieniu Kujawskim „Dworkowe Skrzaty” ogółem wyniosły 11.912,21 zł. Zobowiązania w kwocie 293,76 były zobowiązaniami wynikającymi z faktur, których termin wystawienia zawierał się w dacie do dnia 30 czerwca 2021, zapłaconymi w miesiącu lipcu 2021 roku w wyznaczonym terminie zapłaty. Zobowiązania w kwocie 8.368,45 zł były wynikającymi ze stosunków pracy zobowiązaniami wobec ZUS, płatnymi w miesiącu następującym, tj. w miesiącu lipcu. Zobowiązania w kwocie 3.250,00 zł były wynikającymi ze stosunków pracy zobowiązaniami wobec US, płatnymi w miesiącu następującym, tj. w miesiącu lipcu.

Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”

Wykonanie wydatków 1.922.953,31 zł, na plan 3.653.715,18 zł, co stanowiło 52,63 % planu.

- rozdz. 90001 „Gospodarka ściekowa i ochrona wód”, wykonanie wydatków 180.000,00 zł, na plan 289.902,25 zł, co stanowiło 62,09 % planu. Wydatki rozdziału stanowiła przekazywana dotacja przedmiotowa z budżetu dla miejscowego samorządowego zakładu budżetowego.
- rozdz. 90002 „Gospodarka odpadami”, wykonanie wydatków 543.154,09 zł, na plan 1.061.482,97 zł, co stanowiło 51,17 % planu. Bieżące wydatki rozdziału w wysokości 35.939,95 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 wydatku w wysokości 507.214,14 zł zapłacono za odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu gminy.
- rozdz. 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 2021 roku.
- rozdz. 90004 „Utrzymanie zieleni w miastach i gminach”, wykonanie wydatków 19.590,33 zł, na plan 30.000,00 zł, co stanowiło 65,30 % 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 21.755,96 zł, na plan 48.500,00 zł, co stanowiło 44,86 % planu. Realizacja wydatków to opłaty 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. Wydatki realizujemy w oparciu o Uchwałę Nr XXIV/202/2021 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. z dnia 30 marca 2021 roku w sprawie określenia programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobiegania bezdomności zwierząt w Gminie Lubień Kujawski na 2021 rok.
- rozdz. 90015 „Oświetlenie ulic, placów i dróg”, wykonanie wydatków 473.760,70 zł, na plan 816.380,07 zł, co stanowiło 58,03 % planu, dotyczyły one opłat za zużytą 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 94.530,07 zł, których realizacja nastąpi w drugim półroczu 2021 roku.

– rozd. 90019 „Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie z środowiska”, wykonanie wydatków 4.222,80 zł, na plan 21.210,60 zł, co stanowiło 19,91 % planu.

– rozd. 90026 „Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami”, w rozdziale zaplanowano wydatki w kwocie 40.000,00 zł związane z demontażem, transportem i unieszkodliwianiem wyrobów azbestowych z terenu gminy Lubień Kujawski, które zostaną zrealizowane w drugim półroczu 2021 roku (w oparciu o umowę opisaną po stronie dochodów).

– rozd. 90095 „Pozostała działalność”, wykonanie wydatków 680.469,43 zł, na plan 1.306.239,29 zł, co stanowiło 52,09 % planu. W rozdziale zaplanowano wydatki w ramach funduszu sołectkiego na kwotę 47.104,60 zł, zrealizowane w I półroczu 2021 roku w wysokości 24.840,00 oraz wydatki majątkowe w wysokości 1.138.308,00 zł przedstawione w części opisowej - wydatki majątkowe.

Dział 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”

Wykonanie wydatków 1.314.044,26 zł, na plan 3.191.916,16 zł, co stanowiło 41,17 % planu.

Wydatki związane były z realizacją projektu „Kultura i nauka dla lokalnej społeczności” ze środków grantowych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020. Ponadto wydatki realizowane były 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 z późn. zm.) 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;

– rozd. 92109 „Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby”, wykonanie wydatków 79.998,00 zł, na plan 160.000,00 zł, co stanowiło 50 % planu. Wydatkiem rozdziału była dotacja podmiotowa dla Centrum Kultury w Lubieniu Kujawskim.

– rozd. 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.

– rozd. 92120 „Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami”, w rozdziale zaplanowano wydatki w ramach dotacji w wysokości 60.000,00 zł z przeznaczeniem 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. Realizacja wydatków nastąpi w II półroczu 2021 roku.

– rozd. 92195 „Pozostała działalność”, wykonanie wydatków 1.138.678,57 zł, na plan 2.800.000,00 zł, co stanowiło 40,67 % planu. Zaplanowane wydatki stanowiły wydatki majątkowe przedstawione w części opisowej - wydatki majątkowe. Ponadto wydatki rozdziału związane były z realizacją projektu „Kultura i nauka dla lokalnej społeczności”, którego wykonanie wynosiło 25.371,69 zł, na plan 31.916,16 zł, co stanowiło 79,49 %. W projekcie brało udział 18 uczestników, w tym 14 osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym oraz 4 osoby z otoczenia osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym. Wydatki dotyczyły organizacji i przeprowadzenia zajęć animacyjnych, spotkań z psychologiem, konsultacji dietetycznych oraz wyjazdów na seanse m.in. do opery, teatru, kina oraz zakupu niezbędnych materiałów biurowych i kosztów wynagrodzeń osób realizujących projekt.

Dział 926 „Kultura fizyczna”

Wykonanie wydatków 83.100,00 zł, na plan 249.199,05 zł, co stanowiło 33,35 % planu.

- rozd. 92601 „Obiekty sportowe”, w rozdziale zaplanowano wydatki w ramach funduszu sołeckiego na kwotę 3.686,70 zł, których realizacja nastąpi w II półroczu 2021 roku.
- rozd. 92605 „Zadania w zakresie kultury fizycznej”, wykonanie wydatków 83.100,00, na plan 166.000,00 zł, co stanowiło 50,06 % planu. Wydatkami rozdziału w wysokości 78.400,00 zł była dotacja celowa z budżetu dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych, której realizacja w pierwszym półroczu 2021 roku stanowiła 78.400,00 zł. Dotacje przekazano dla Klubu Sportowego „Lubienianka” w Lubieniu Kuj, Uczniowskiego Klubu Sportowego „Lubienianka” w Lubieniu Kuj., Klubu Karate Zanshin oraz Akademii Piłkarskiej „Młody Lubień”. Ponadto w rozdziale mieściły się wydatki w wysokości 4.700,00 związane z zakupem materiałów i usług pozostałych.
- rozd. 92695 „Pozostała działalność”, w rozdziale zaplanowano wydatki w ramach funduszu sołeckiego na kwotę 79.512,35 zł, których realizacja nastąpi w II półroczu 2021 roku.

Zbiorcze podsumowanie planu wykonania wydatków w I półroczu 2021 roku:

Tabela 2

Dział	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wyk. planu
010	Rolnictwo i łowiectwo	2.758.154,13	1.302.897,47	47,24
600	Transport i łączność	7.107.766,93	2.745.402,08	38,63
630	Turystyka	75.000,00	0,00	0,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	180.000,00	0,00	0,00
710	Działalność usługowa	160.000,00	111.165,28	69,48
750	Administracja publiczna	4.872.813,47	2.285.139,62	46,90
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	8.037,00	5.433,75	67,61
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	799.300,00	326.858,94	40,89
757	Obsługa długu publicznego	450.000,00	80.795,03	17,95
758	Różne rozliczenia	440.000,00	0,00	0,00
801	Oświata i wychowanie	11.191.388,48	6.894.979,49	61,61
851	Ochrona zdrowia	108.297,76	63.328,21	58,48
852	Opieka społeczna	2.849.524,28	1.447.779,49	50,81
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	706.670,95	61.725,18	8,73
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	433.504,00	220.338,11	50,83
855	Rodzina	9.348.606,25	5.424.185,63	58,02
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3.653.715,18	1.922.953,31	52,63
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3.191.916,16	1.314.044,26	41,17
926	Kultura fizyczna	249.199,05	83.100,00	33,35
Ogółem		48.583.893,64	24.290.125,85	50,00

Analiza wydatków pokazuje ich zróżnicowanie w stosunku do zaplanowanych wielkości. Zróżnicowanie wykonania stanowi od 0% w dziale 630 „Turystyka” i w dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa” z uwagi na brak realizacji wydatków bieżących w okresie pierwszego półrocza 2021 roku. W dziale 758 „Różne rozliczenia” wykonanie planu stanowi 0% wykonania z uwagi na brak nierozdysponowania zaplanowanej wysokości rezerwy celowej i kryzysowej, do wykonania planu wydatków w wysokości 69,48 % w dziale 710 „Działalność usługowa”. Szczegółową realizację wykonania poszczególnych wydatków w działach zawarto w informacji opisowej.

WYDATKI MAJĄTKOWE

Wielkość limitu wydatków majątkowych na 2021 rok określono Uchwałą Nr XXII/182/2020 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. w dniu 18 grudnia 2020 roku, tj. w dniu przyjęcia budżetu w wysokości 11.305.000,00 zł. W trakcie wykonywania budżetu limity wydatków uległy zmianie, dokonano stosownych zmian (ostatnia z dnia 17 czerwca 2021 roku Uchwała Nr XXVI/220/2021 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj.) określająca kwotę 12.303.308,00 zł. Powyższą kwotę na rok budżetowy 2021 stanowią środki własne gminy w wysokości 3.125.808,00 zł, środki pochodzące z innych źródeł w wysokości 6.403.050,00 zł, w tym środki Funduszu Dróg Samorządowych w kwocie 1.561.100,00 zł, środki Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 2.545.550,00 zł, przychody FDS wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 1.620.000,00 zł, środki stanowiące udział ludności w kosztach inwestycji w wysokości 500.000,00 zł, środki dotyczące wyłączenia gruntu z produkcji rolnej w kwocie 176.400,00 zł, środki wymienione w art. 5 ust.1 pkt 2 u.f.p w wysokości 2.774.450,00 zł, w tym: pochodzące z RPO w wysokości 1.820.000,00 zł, PROW w wysokości 954.450,00 zł. Zaplanowaną kwotę wydatków na 2021 rok w pierwszym półroczu zrealizowano w wysokości 4.203.253,55 zł, tj. 34,16% planowanych wydatków ujętych w zestawieniu klasyfikacji budżetowej kształtującej się w poszczególnych działach;

I. Dział 010 „Rolnictwo i łowiectwo”

Po zmianach zaplanowane środki w dziale na realizację zadań stanowiły kwotę 2.010.000,00 zł, wykonanie 447.219,99 zł, co stanowiło 22,25% rocznego planu, w ramach którego realizowano:

1. „Budowę przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Lubień Kuj.”, o łącznych kosztach finansowych 210.000,00 zł, z czego kwotę 150.000,00 zł zaplanowano ze środków własnych gminy, kwotę 60.000,00 zł zaplanowano jako udział ludności partycypujących w kosztach realizacji inwestycji. Wydatkowane środki stanowiły 147.745,74 zł, z czego kwotę 85.280,00 zł zapłacono za dostawę fabrycznie nowych kompletnych przydomowych jednozbiornikowych oczyszczalni, kwotę 35.200,05 zł zapłacono za montaż przydomowych oczyszczalni, opracowanie projektu dokumentacji stanowiło kwotę 17.361,00 zł, wykonanie map dla opracowania dokumentacji 704,70 zł, kwotę 9.199,99 zł zapłacono za dostawę materiałów wykorzystanych do budowy oczyszczalni.

2. „Dostawa wodomierzy, modułów radiowych (nakładek) oraz kompleksowego systemu radiowego odczytu na terenie gminy Lubień Kuj.”, o łącznych nakładach finansowych 439.500,00 zł, okres realizacji zaplanowano na lata 2021-2022, stanowiących odpowiednio nakłady 300.000,00 zł w 2021 roku, kwotę zaplanowano ze środków własnych, kwota 139.500,00 zł przypada na 2022 rok. Kwotę wydatku w wysokości 299.474,25 zł poniesiono za dostawę wodomierzy.

3. „Zaprojektowanie i budowa stacji uzdatniania wody w miejscowości Kaliska gmina Lubień Kuj”, o łącznych nakładach finansowych 3.100.000,00 zł, okres realizacji zaplanowano na lata 2021-2022, stanowiących odpowiedni nakłady 1.500.000,00 zł w 2021 roku, z czego kwotę 545.550,00 zł zaplanowano w ramach środków Rządowego Programu Inwestycji Lokalnych, kwotę 954.450,00 zł z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich, kwota 1.600.000,00 zł przypada na 2022 rok. Wydatku w okresie pierwszego półrocza 2021 roku nie poniesiono.

II. Dział 600 „Transport i łączność”

Zaplanowane środki w dziale po zmianach na realizację zadań stanowiły 5.255,000,00 zł, poniesione wydatki 1.844.162,76 zł, co stanowiło 35,09% 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 1.080.000,00 zł, na 2021 rok zaplanowano kwotę 1.620.000,00 zł w ramach Funduszu Dróg Samorządowych stanowiących przychody z 2020 roku pochodzące z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych. Poniesiony wydatek stanowił zaplanowaną kwotę w wysokości 1.620.000,00 zł, z czego kwotę 1.594.070,81 zapłacono wykonawcy końcowe rozliczenie, kwotę 25.929,19 zł wydatek dotyczący pełnienia nadzoru nad robotami budowlanymi.

2. „Przebudowa drogi gminnej nr 191421C w miejscowości Golska Huta, gmina Lubień Kuj”, o łącznych kosztach finansowych w wysokości 370.000,00 zł, z czego kwotę 193.600,00 zł zaplanowano jako środki własne gminy, kwotę 176.400,00 zł zaplanowano w ramach środków z tytułu wyłączenia gruntów z produkcji rolnej. Wydatku za okres pierwszego półrocza 2021 roku nie poniesiono.

3. Przebudowa dróg gminnych nr 191439C oraz 191440C w miejscowości Kłóbka gmina Lubień Kuj”, o łącznych kosztach finansowych w wysokości 720.000,00 zł, z czego kwotę 288.000,00 zł zaplanowano ze środków własnych gminy, kwotę 432.000,00 zł zaplanowano w ramach Funduszu Dróg Samorządowych. Wydatku za okres pierwszego półrocza 2021 roku nie poniesiono.

4. „Skomunikowanie terenów kopalni soli”, o łącznych nakładach finansowych w wysokości 2.270.000,00 zł, z czego kwotę 1.225.000,00 zł zaplanowano ze środków własnych gminy, kwotę 1.045.000,00 zł zaplanowano w ramach Funduszu Dróg Samorządowych. Wydatki na kwotę 65.214,90 zł dotyczą wypłaty odszkodowań za działki w ramach za utracone prawo własności nieruchomości.

5. „Rozbudowa ulicy Przejazd”, o łącznych kosztach finansowych w wysokości 215.000,00 zł, z czego kwotę 32.900,00 zł zaplanowano ze środków własnych gminy, kwotę 84.100,00 zł zaplanowano w ramach Funduszu Dróg Samorządowych. Wydatku za okres pierwszego półrocza 2021 roku nie poniesiono.

6. „Opracowanie dokumentacji projektowej 2 bloki przy ul. Żwirki i Wigury”, o łącznych kosztach finansowych ze środków własnych w wysokości 120.000,00 zł. Uchwałą Nr XXVII/220/2021 z dnia 17 czerwca dokonano zmiany nazwy zadania na „Zakup działek Nr 307/12, 307/13, 307/14, 307/15 przy ulicy Żwirki i Wigury w Lubieniu Kujawskim”, planując środki własne w wysokości 160.000,00 zł. Poniesiony koszt stanowił 158.947,86 zł, z czego kwotę 156.317,01 zł, zapłacono za zakup w/w działek kwotę 2.630,85 zł zapłacono za sporządzenie aktu notarialnego.

III. Dział 750 Administracja publiczna

Środki w dziale zaplanowano na kwotę 700.000,00 zł, wykonanie wydatków nastąpi w drugim półroczu 2021 roku, które zaplanowano na zadanie;

1. „Rewitalizacja Miasta Lubień Kujawski”, łączne koszty finansowe zaplanowano na kwotę 700.000,00 zł, z czego kwotę 50.000,00 zł zaplanowano ze środków własnych gminy, kwotę 650.000,00 zł zaplanowano w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego.

IV . Dział 801 Oświata i wychowanie

Środki w dziale zaplanowano na kwotę 370.000,00 zł, wydatek nastąpi w drugim półroczu 2021 roku, który zaplanowano na zadanie;

1. „Budowa kotłowni gazowej w budynku ZPO w Lubieniu Kujawskim”, o łącznych kosztach finansowych ze środków własnych w wysokości 370.000,00 zł.

V. Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”

Zaplanowane środki w dziale 1.168.308,00 zł, których realizacja stanowiła 773.192,33 zł, co stanowiło 66,18% rocznego planu w ramach którego zaplanowano zadania;

1. „Dofinansowanie kosztów wymiany systemów ogrzewania węglowego na nowe ekologiczne źródła ogrzewania na terenie gminy Lubień Kujawski”, środki zaplanowano w wysokości 30.000,00 zł, wydatku za okres pierwszego półrocza nie poniesiono.

2. „Montaż instalacji fotowoltaicznych na terenie gminy Lubień Kuj”, o łącznych kosztach finansowych zaplanowano na kwotę 950.000,00 zł, z czego kwotę 100.000,00 zł zaplanowano ze środków własnych gminy, kwotę 410.000,00 zł zaplanowano w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego, kwotę 440.000,00 zł zaplanowano jako udział ludności partycypującej w kosztach realizacji inwestycji. Poniesiony wydatek 623.034,43 zł dotyczył dostawy i montażu instalacji fotowoltaicznych.

3. Budowa kanalizacji sanitarnej i przewodu wodociągowego Kaliska-Narty”, koszty finansowe zaplanowano na kwotę 288.308,00 zł, w ramach środków własnych. Poniesiony wydatek 150.157,80 zł za budowę kanalizacji sanitarnej i przewodu wodociągowego.

VI. Dział 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”

Zaplanowane środki w dziale 2.800.000,00 zł, których realizacji stanowiła 1.138.678,57 zł, co stanowiło 40,67% rocznego planu w ramach którego zaplanowano zadanie;

1. „Rewitalizacja miejscowości Kamienna gmina Lubień Kujawski”, łączne koszty finansowe zaplanowano na kwotę 800.000,00 zł, z czego kwotę 40.000,00 zł zaplanowano ze środków własnych gminy, kwotę 760.000,00 zł zaplanowano w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego. Wydatkowane środki stanowiły kwotę 774.900,00 zł, dotyczyły remontu budynku starej oficyny tzw. Szubienicy wraz z zagospodarowaniem terenu.

2. „Przebudowa budynków Centrum Kultury, OSP Lubień Kuj, oraz Biblioteki w Lubieniu Kuj”, o łącznych kosztach finansowych w wysokości 2.000.000,00 zł, w ramach środków Rządowego Programu Inwestycji Lokalnych. Wydatkowane środki stanowiły kwotę 363.778,57 zł, z czego kwotę 221.455,25 zł zapłacono wykonawcy za budowę kotłowni gazowej w budynku Centrum Kultury, za montaż pompy zapłacono 121.633,32 zł, kwotę 3.690,00 zapłacono za pełnienie nadzoru inwestorskiego, a kwotę 17.000,00 zł za opracowanie projektu remontu budynku Centrum Kultury, opracowanie kosztorysu i specyfikacji.

Odzwierciedleniem każdego okresu sprawozdawczego z wykonania budżetu są sprawozdania budżetowe składane do Regionalnej Izby Obrachunkowej i dysponenta części budżetowej.

Sprawozdanie przedstawia także realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami realizowanych w budżecie, dotyczyły różnych podziałek klasyfikacji budżetowej, której dysponentem był Wojewoda Kujawsko – Pomorski. Opisane dotacje (paragrafy 2010, 2020, 2030, 2060) za okres I półrocze 2021 roku, na plan 11.280.611,56 zł, wykonane po stronie dochodów zostały w wysokości 6.978.737,64 zł, tj. 61,86%.

Przyjęte założenia oraz zmiany jakie nastąpiły w pierwszym półroczu 2021 roku miały decydujący wpływ na wynik wykonania budżetu, który zamknął się nadwyżką budżetu w wysokości 2.506.033,38 zł do

planowanego deficytu w wysokości 5.625.387,58 zł.. Sfinansowanie deficytu budżetowego w wysokości 5.625.387,58 zł zaplanowano w ramach przychodów ze sprzedaży papierów wartościowych (obligacji) w wysokości 3.280.424,00 zł, wolnych środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt.6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 716.802,98 zł, niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy w wysokości 1.628.160,60 zł.

Według stanu na koniec okresu sprawozdawczego tj. za I półrocze 2021 roku Gmina nie posiadała zobowiązań wymagalnych wydatków dotyczących dostaw towarów i usług. Natomiast na kwotę 867.534,51 zł złożyły się zobowiązania niewymagalne z zakresie;

- zobowiązań pracowniczych z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy od wynagrodzeń wypłaconych w miesiącu czerwcu 2021 roku (termin płatności przypada do 5 dnia następnego miesiąca po miesiącu w którym pobrano zaliczki) w wysokości 384.809,47 zł,
- zobowiązań z tytułu zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych (termin płatności przypada do 20 dnia następnego miesiąca) w wysokości 67.567,00 zł,
- zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług 415.158,04 zł,

W okresie I półrocza dokonano spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów w wysokości 872.292,00 zł, przy planowanych 1.719.576,00 zł, tj. 50,72% kwoty przypadającej do spłaty w roku budżetowym, (spłaty dotyczą zobowiązań lat 2012, 2013, 2016, 2018, 2019 i 2020), 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, Banku Gospodarstwa Krajowego w Toruniu.

Gmina nie posiadała zabezpieczeń dotyczących poręczeń i gwarancji.

Należności gminy oraz wybrane aktywa finansowe ujęte w sprawozdaniu Rb-N, na dzień 30 czerwca 2021 roku kształtowały się następująco:

- Należności z tytułu rozłożonej na raty sprzedaży mieszkań od gospodarstw domowych (pożyczki długoterminowe) w wysokości 6.000,00 zł,
- 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 2021 roku kształtował się następująco:
 - środki pieniężne samorządowego zakładu budżetowego 24.610,29 zł,
 - środki pieniężne na rachunku bieżącym jednostki stanowiły kwotę 6.359.168,75 zł
 - pozostałe środki jednostki na rachunkach pomocniczych stanowiły kwotę 2.476.484,91 zł (rachunek płac 24.367,98 zł, rachunek odpadów komunalnych 45,00 zł, rachunek przebudowy dróg 435.972,38 zł, rachunek RFIL 2.015.722,23 zł, senior 377,32 zł).

W sprawozdaniu Rb-N nie wykazano środków zgromadzonych na rachunku funduszu świadczeń socjalnych (którego stan na dzień 30 czerwca 2021 roku stanowił 234.329,58 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 2021 roku stanowił 260.070,46 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 494.400,04 zł.

- Należności wymagalne ogółem stanowiły kwotę 3.020.112,91 zł w tym:
 - należności z tytułu dostaw towarów i usług w wysokości 435.954,14 w tym:
 - należności wynikające z czynszów i użytkowania wieczystego w wysokości 25.585,06 zł
 - należności samorządowego zakładu budżetowego w wysokości 407.759,08 zł,
 - należności z tytułu opłat za pobyt i wyżywienie w Samorządowym Żłobku „Dworkowe Skrzaty” 2.610,00 zł,
 - należności pozostałe 2.584.158,77 zł, w tym:
 - należności z tytułu funduszu alimentacyjnego w wysokości 1.223.684,00 zł,
 - należności z tytułu podatków w wysokości 983.253,65 zł,
 - należności z tytułu podatku od środków transportowych w wysokości 112.045,00 zł,
 - należności wykazane przez Urzędy Skarbowe w wysokości 2.523,44 zł,
 - należności z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego w wysokości 94.518,80 zł,
 - należności z tytułu opłat za odpady komunalne w wysokości 164.867,49 zł,
 - należności z tytułu opłat za przystanki autobusowe w wysokości 133,49 zł,
 - należności z tytułu opłat za miejsca na targowisku w wysokości 785,02 zł
 - należności z tytułu opłaty za przydomową oczyszczalnię w wysokości 1.900,00 zł
 - należności z tytułu opłat za Żłobek Samorządowy Dworkowe Skrzaty 447,88 zł,
- Pozostałe należności ogółem w wysokości 2.637.393,60 zł, stanowiły w tym:
 - Należności z tytułu dostaw towarów i usług w wysokości 17.853,52 zł
 - należności wynikające z czynszów w wysokości 6.000,00 zł,
 - należności z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego w wysokości 839,86 zł,
 - należności z tytułu opłat za pobyt w Dziennym Domu Seniora 253,66 zł,
 - należności z tytułu opłat za pobyt i wyżywienie w Samorządowym Żłobku „Dworkowe Skrzaty” 10.760,00 zł,
 - należności z tytułu podatków i składek na ubezpieczenia społeczne w wysokości 2.604.891,33 zł w tym:
 - należności z tytułu podatków w wysokości 2.212.074,83 zł,
 - należności wykazane przez Urzędy Skarbowe w wysokości 1.751,40 zł,
 - należności z tytułu opłat za odpady komunalne w wysokości 46.602,10 zł,
 - należności z tytułu udziału w podatku dochodowym w wysokości 344.463,00 zł
 - należności z tytułu innych niż wymienione powyżej wysokości 14.648,75 zł,
 - należności z tytułu refundacji z Urzędu Pracy w kwocie 14.648,75 zł,

Uzupełnienie części opisowej sprawozdania stanowi załączona „Informacja o stanie mienia komunalnego za pierwsze półrocze 2021 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),

Część opisową do sprawozdania RbS-30 za okres od początku roku do dnia 30.06.2021 roku z wykonania planu finansowego zakładu, Wyjaśnienie do sprawozdania za II kwartał 2021 roku Rb-Z o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz poręczeń,

- Sprawozdanie z wykonania planu za I półrocze 2021 rok Centrum Kultury w Lubieniu Kujawskim, część finansowa, Sprawozdanie merytoryczne z działalności kulturalnej prowadzonej w I półroczu 2021 roku przez Centrum Kultury w Lubieniu Kuj.,
 - Sprawozdanie z wykonania planu finansowego przez Bibliotekę Publiczną w Lubieniu Kujawskim za pierwsze półrocze 2021 roku, Sprawozdanie opisowe z działalności biblioteki publicznej w Lubieniu Kuj., za pierwsze półrocze 2021 roku.
-


BURMISTRZ
Marek Wiński

Informacja o stanie mienia komunalnego za I półrocze 2021 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 2021r., poz. 1372). 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. 1990 ze zm.) 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 wywłaszczenia 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 osiągnane 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 Gólach, 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 2021 r. nie zakończono żadnego zadania.

Grunty.

Dochód w wyniku sprzedaży:

działka nr 70/2 w m. Bilno na kwotę 17 000,00 zł
działka nr 70/3 w m. Bilno na kwotę 13 000,00 zł
działka nr 232/128 w m. Kaliska na kwotę 39 000,00 zł
działka nr 232/129 w m. Kaliska na kwotę 42 500,00 zł
działka nr 232/130 w m. Kaliska na kwotę 33 500,00 zł
działka nr 232/135 w m. Kaliska na kwotę 31 500,00 zł
działka nr 232/134 w m. Kaliska na kwotę 33 500,00 zł
działka nr 232/136 w m. Kaliska na kwotę 37 000,00 zł
działka nr 232/137 w m. Kaliska na kwotę 36 000,00 zł
działka nr 232/138 w m. Kaliska na kwotę 28 000,00 zł
działka nr 232/139 w m. Kaliska na kwotę 37 000,00 zł
działka nr 232/140 w m. Kaliska na kwotę 38 500,00 zł
działka nr 232/141 w m. Kaliska na kwotę 39 000,00 zł
działka nr 232/143 w m. Kaliska na kwotę 37 500,00 zł
działka nr 232/144 w m. Kaliska na kwotę 35 500,00 zł
działka nr 232/145 w m. Kaliska na kwotę 39 000,00 zł
działka nr 232/146 w m. Kaliska na kwotę 37 500,00 zł
działka nr 232/147 w m. Kaliska na kwotę 36 000,00 zł
działka nr 232/148 w m. Kaliska na kwotę 35 500,00 zł
działka nr 232/149 w m. Kaliska na kwotę 37 000,00 zł
działka nr 232/150 w m. Kaliska na kwotę 40 000,00 zł
działka nr 232/151 w m. Kaliska na kwotę 41 000,00 zł
działka nr 232/152 w m. Kaliska na kwotę 35 000,00 zł
działka nr 232/153 w m. Kaliska na kwotę 36 000,00 zł
działka nr 232/154 w m. Kaliska na kwotę 34 500,00 zł
działka nr 232/155 w m. Kaliska na kwotę 38 000,00 zł

Dochody budżetowe w tej grupie majątkowej pochodziły ze:

- sprzedaży siana z terenu byłego lotniska – kwota 33.900,00 zł,
- opłat rocznych z tytułu użytkowania wieczystego – kwota 19.002,36 zł,
- czynszów za dzierżawę placów na prowadzenie działalności gosp. – kwota 6 017,60 zł,
- przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – kwota 0,00 zł,
- czynszów z dzierżawy gruntów rolnych – kwota 16.642,20 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 2021 r. wyniósł 3.123,74 zł.

Sporządził:

Jakub Tomczak

Zastępca Burmistrza Lubienia Kujawskiego


BURMISTRZ
Marek Władysław

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Lubień Kujawski na lata 2021 - 2038 za I półrocze 2021 roku.

Uchwałą Nr XXII/181/2020 Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim w dniu 18 grudnia 2020 roku przyjęta została Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2021 - 2038, która zakładała prognozowane dochody w wysokości 39.914.723,00 zł, w tym dochody bieżące 35.448.673,00 zł, dochody majątkowe stanowiące kwotę 4.466.050,00 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 44.815.147,00 zł, w tym wydatki bieżące 33.510.147,00 zł, i wydatki majątkowe w wysokości 11.305.000,00 zł. W wydatkach bieżących zaplanowano środki na wynagrodzenia w wysokości 10.766.274,94 zł, pochodne od wynagrodzeń w wysokości 1.897.096,73 zł, wydatki związane z funkcjonowaniem jednostki samorządu terytorialnego w wysokości 3.392.055,51 zł ujęte w rozdziałach klasyfikacji budżetowej 75022 „Rady gmin” i 75023 „Urzędy gmin”, wydatki związane z obsługą długu w wysokości 450.000,00 zł, stanowiące zabezpieczenie spłat odsetek od pożyczek, kredytów i obligacji.

W budżecie Gminy zaplanowane zostały dochody w wysokości 39.914.723,00 zł, i wydatki w wysokości 44.815.147,00 zł. Powstała między tymi wielkościami różnica w wysokości 4.900.424,00 zł, stanowi deficyt budżetowy, który zaplanowano sfinansować przychodami z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych w wysokości 1.620.000,00 zł i przychodami ze sprzedaży papierów wartościowych w kwocie 3.280.424,00 zł, o łącznych przychodach w wysokości 6.620.000,00 zł, w tym z tytułu emisji papierów wartościowych w kwocie 5.000.000,00 zł, i niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 1.620.000,00 zł. Kwotę rozchodów budżetu zaplanowano w wysokości 1.719.576,00 zł, z czego kwotę 294.576,00 zł zaplanowano na rozchody budżetu dotyczące spłat pożyczek, kwotę 1.425.000,00 zł na rozchody spłat z tytułu kredytów.

W trakcie realizacji budżetu przyjęte założenia dotyczące przychodów na 2021 rok uległy zmianie. Wprowadzane Uchwałą Nr XXVI/220/2021 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. w dniu 17 czerwca 2021 roku przychody w wysokości 724.963,58 zł spowodowały wzrost deficytu budżetowego, który z planowanej kwoty 4.900.424,00 zł, wzrósł do kwoty 5.625.387,58 zł. Pokrycie stanowiły przychody paragrafu 905 w wysokości 8.160,60 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 2020 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. Natomiast kwotę przychodów w wysokości 716.802,98 zł, w paragrafie 950 stanowiły wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych..

Budżet na przestrzeni półrocza ulegał 8-krotnym zmianom wprowadzanym w trybie uchwał Rady Miejskiej (ostatnia zmiana 17 czerwca 2021 roku, zmian dokonano 3-krotnie) i Zarządzeń Burmistrza Lubienia Kuj. (ostatnia zmiana 30 czerwca 2021 roku, zmian dokonano 5-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 17 czerwca 2021 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 zwiększenie dochodów w stosunku do pierwotnego planu o kwotę 3.043.783,06 zł, z czego o kwotę 2.090.783,06 zł uległy zwiększeniu dochody bieżące, dochody majątkowe uległy zwiększeniu o kwotę 953,000,00 zł. Zwiększenie dochodów jednocześnie zwiększenie przychodów spowodowało zwiększenie wydatków o kwotę 3.768.746,64 zł, z czego o kwotę 770.438,64 zł wzrosły wydatki bieżące, wydatki majątkowe uległy zwiększeniu o kwotę 998.308,00 zł. Ostatecznie wielkość planowanych dochodów po zmianach stanowiła kwotę 42.958.506,06 zł, po stronie wydatków 48.583.893,64 zł.

Realizując budżet 2021 roku Wieloletnia Prognoza Finansowa stanowiła powiązania z uchwałami budżetowymi, a każdorazowa zmiana budżetu powodowała konieczność jej aktualizowania. Aktualizacja dotyczyła zmian zachodzących w pierwszym półroczu 2021 roku, dotyczyła lat 2021 - 2038. Obrazuje zobowiązania przyszłych budżetów i jej skutki jakimi były finansowania udziału wkładu własnego zadań inwestycyjnych realizowanych w budżetach gminy w 2012, 2014, 2016, 2018 i 2019 roku. Zobowiązania z tytułu zadłużenia na koniec pierwszego półrocza 2021 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 2021 roku stanowiły 975.000,00 zł, do spłaty pozostało 525.000,00 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 2021 roku stanowiły 295.100,00 zł, do spłaty pozostało 56.900,00 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 2021 roku stanowiły 578.500,00 zł, do spłaty pozostało 111.500,00 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 2021 roku stanowiły 49.400,00 zł, do spłaty pozostało 11.850,00 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 2021 roku stanowiły 365.300,00 zł, do spłaty pozostało 88.206,00 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 ustalono na lata 2016 – 2022. Spłatę pożyczki rozpoczęto w 2016 roku. Pożyczka w pełnej wysokości w miesiącu styczniu 2021 roku została spłacona.
- 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 2021 roku łącznie spłacono 575.004,00 zł, do spłaty pozostało 1.424.996,00 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). Dokonane spłaty na dzień 30 czerwca 2021 roku 1.000.000,00 zł, do spłaty pozostało 4.500.000,00 zł.
- 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). Dokonane spłaty na dzień 30 czerwca 2021 roku 12.500,00 zł, do spłaty pozostało 2.987.500 zł.
- 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 płatności odsetek za okresy odsetkowe obligacji.
- Pożyczki na zadanie „Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Lubieniu Kujawskim”, zaciągniętej 2 lipca 2020 roku, w wysokości 1.200.279,68 zł w WFOŚ i GW w Toruniu, termin spłaty ustalono na lata 2021 -2035. W 2020 roku z tytułu zobowiązania dokonano spłaty odsetek.
- Emisji obligacji komunalnych w wysokości 5.000.000,00 zł w oparciu o Uchwałę Nr XXIII/190/2021 Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim z dnia 23 lutego 2021 roku których celem była spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości

1.719.576,00 zł oraz finansowanie planowanego deficytu budżetu wynikającego z realizacji zadań inwestycyjnych w 2021 roku w wysokości 3.280.424,00 ,00 zł. Umowę zawarto w dniu 06 maja 2021 roku z SGB-Bankiem Spółka Akcyjna w Poznaniu. Obecnie dokonujemy płatności odsetek za okresy odsetkowe obligacji.

Od 2015 roku dokonujemy długoterminowych spłat zobowiązań, które wynikają z zawartych umów. Na dzień 30 czerwca 2021 roku dokonano spłat z tytułu kredytów, pożyczek, w łącznej kwocie 3.761.498,00 zł, do zaciągniętych zobowiązań długoterminowych w wysokości 19.865.543,68 zł, co stanowiło 18,93 % kwoty spłaty zadłużenia, na która składają się zobowiązania z tytułu kredytów bankowych w wysokości 9.437.496,00 zł, zobowiązania z tytułu pożyczek stanowią 1.428.047,68 zł, zobowiązania z tytułu obligacji 9.000.000,00 zł. Zaplanowana kwota długu na koniec 2021 roku stanowi kwotę 19.013.259,68 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, kredytu obligacji Gmina ponosi comiesięczne wydatki związane z obsługą długu, których łączne wykonanie stanowiło 80.795,03 zł, do 450.000,00 zł, tj. 17,95 % zakładanych założeń. Na koniec pierwszego półrocza 2021 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 26.796.159,23 zł, (na które składały się dochody bieżące stanowiące 20.124.798,12 zł, dochody majątkowe stanowiły 6.671.361,11 zł, w tym dochody ze sprzedaży majątku wykonano w wysokości 1.012.780,60 zł) tj. 62,38 % do planowanych 42.958.506,06 zł. Wydatki (uwzględniające zaplanowany deficyt budżetowy wysokości 5.625.387,58 zł), zrealizowane zostały w kwocie 24.290.125,85 zł (w tym wydatki bieżące 20.086.872,30 zł, i wydatki majątkowe 4.203.253,55 zł) tj. 50,00% do planowanych 48.583.893,64 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 8.237.487,53 zł tj. 61,73% do planowanych 13.342.988,76 zł, wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego stanowiły 2.069.181,64 zł tj. 57,80% do planowanych 3.580.139,35 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 17 czerwca 2021 roku tj. podjęcia Uchwały WPF Nr XXVI/219/2021 stanowiła 1.258.870,42 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 3.603.834,00 zł.

Przyjęte założenia, i zmiany jakie nastąpiły w budżecie w okresie półrocza 2021 roku miały decydujący wpływ na wynik wykonania budżetu, który zamknął się nadwyżką budżetową w wysokości 2.506.033,38 zł, do planowanego deficytu w wysokości 5.625.387,58 zł, 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 2021 - 2038.

Załącznik Nr 1, zawierał dane historyczne obejmujące wykonanie budżetu za lata 2018 - 2020 tj. wartości wynikające ze sprawozdań niezbędne do obliczenia relacji wskaźnika zadłużenia jednostki (łącznie kwoty długu) oraz prognozy (planu) na lata 2021 - 2038. Załącznik Nr 2, prezentował wykaz przedsięwzięć do WPF, którego okresem realizacji były lata 2020 - i lata następne, dotyczące wydatków przeznaczonych na poprawę infrastruktury drogowej, gospodarki niskoemisyjnej i gospodarki wodno – ściekowej w ramach:

- „Rozbudowa drogi gminnej nr 191443C w miejscowości Rzeżewo”, okres realizacji zaplanowano na 2022 rok, o łącznych nakładach finansowych 750.000,00 zł.
- „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 1.080.000,00 zł w 2020 roku i 1.620.000,00 zł w 2021 roku.
- „Rozbudowa ulicy Pogodnej oraz Szkolnej w Lubieniu Kuj” o łącznych nakładach finansowych 4.125.000,00 zł, okres realizacji zaplanowano na lata 2022-2024, stanowiących odpowiednio nakłady 2.125.000,00 zł w 2022 roku, 1.000.000,00 zł w 2023 roku i 1.000.000,00 zł w 2024 roku
- „Rozbudowa ulicy Przejazd”, o łącznych nakładach finansowych 305.000,00 zł, okres realizacji zaplanowano na lata 2021-2022, stanowiących odpowiednio nakłady 205.000,00 zł w 2022 roku, 100.000,00 zł.
- „Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Lubieniu Kujawskim–opracowanie dokumentacji projektowej”, okres realizacji zaplanowano na 2022 rok, stanowiące łączne koszty finansowe w wysokości 100.000,00 zł.
- „Zaprojektowanie i budowa stacji uzdatniania wody w miejscowości Kaliska gmina Lubień Kuj.” okres realizacji zaplanowano na lata 2021 – 2022 o łącznych nakładach finansowych 3.100.000,00 zł. stanowiących odpowiedni nakłady 1.500.000,00 zł w 2021 roku i 1.600.000,00 zł w 2022 roku
- „Montaż instalacji fotowoltaicznych na terenie gminy Lubień Kuj.”, okres realizacji zaplanowano na 2022 rok, o łącznych nakładach finansowych 2.149.743,61 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 2021-2022, stanowiących odpowiednio nakłady 300.000,00 zł w 2021 roku, 139.500,00 zł w 2021 roku.

Planowane koszty w ramach przedsięwzięć limitów zawarte w WPF dotyczące lat 2021-2024 opisane zostały w sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Lubień Kuj., za okres I półrocza 2021 roku.

Zawarte w WPF prognozowane dochody, wydatki, przedsięwzięcia na lata 2021 - 2038 opracowane zostały na okres, na który zaciągnięto zobowiązania. Rok 2027 będzie rokiem ostatniej spłaty kredytu, rok 2035 ostatniej raty pożyczki, a rok 2038 ostatniej raty spłaty obligacji wynikające zobowiązania z zaciągniętych obligacji spłacone zostaną w 2038 roku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa przedstawia prognozowaną sytuację finansową gminy Lubień Kuj. do 2038 roku poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych, przychodów i rozchodów, założeń przyszłych lat, która posłuży i służy 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 2021 roku według stanu na dzień 17 czerwca 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 9,28%,

- relacji określonej po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust.1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) stanowiący odpowiednio -4,55% i -1,72%,

- 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 10,57 %,

- 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 14,46%,

- 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 20368 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

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU ZA I PÓŁROCZE 2021 ROK

CENTRUM KULTURY W LUBIENIU KUJAWSKIM

CZEŚĆ FINANSOWA

Saldo rachunku bankowego Centrum Kultury na dzień 01-01-2021 r. wynosił 7.585,36 zł.

Saldo rachunku bankowego na dzień 30-06-2021 r. wynosił 15.700,76 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 różnych dochodów zaplanowano: 8.629,04 zł – wykonano 8.629,04 zł co stanowi 100,00 % 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 67.500,00 zł – wykonano 9.278,97 zł co stanowi 13,75 % 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 97.906,01 zł co stanowi 41,46 %
zaplanowanych wpływów w kwocie 236.129,04 zł.

WYDATKI

- par.4010 – wynagrodzenia oraz pochodne – zaplanowano 105.000,00 zł – wykonano 43.826,89 zł co stanowi 41,74 % planu.

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

- par.4110 – składki ZUS społeczne – zaplanowano 12.000,00 zł – wykonano 8.302,66 zł co stanowi 69,19 % planu.

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

- par.4120 – składki ZUS Fundusz Pracy – zaplanowano 2.700,00 zł – wykonano 1.091,19 zł co stanowi 40,41 % planu.

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

- par.4170 – wynagrodzenie bezosobowe – zaplanowano 35.000,00 zł – wykonano 2.481,97 zł co stanowi 7,09 % planu.

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

- par.4190 – nagrody konkursowe – zaplanowano 1.000,00 zł – wykonano 589,00 zł co stanowi 58,90 % planu.

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

- par.4210 – zakup materiałów i wyposażenia – zaplanowano 12.996,39 zł – wykonano 4.373,12 zł co stanowi 33,65 % 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 1.000,00 zł – wykonano 299,69 zł co stanowi 29,97 % 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 15.900,00 zł – wykonano 9.716,46 zł co stanowi 61,11 % planu.

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

- par.4270 – usługi remontowe – zaplanowano 3.900,00 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 400,00 zł – wykonano 364,00 zł co stanowi 91,00 % planu.

W paragrafie tym ujęto wydatki na badania lekarskie pracowników Centrum Kultury.

- par.4300 – pozostałe usługi – zaplanowano 39.000,00 zł – wykonano 17.301,65 zł co stanowi 44,36 % 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 685,98 zł co stanowi 45,73 % planu.

W paragrafie tym ujęto wydatki na rozmowy telefoniczne i internet.

- par.4430 – pozostałe opłaty i składki – zaplanowano 1.500,00 zł – wykonano 425,00 zł co stanowi 28,33 % planu.

W paragrafie tym ujęto wydatki na ubezpieczenie majątkowe 2021 r.

- par.4440 – odpis na świadczenia urlopowe – zaplanowano 3.875,65 zł – wykonano 0,00 zł co stanowi 0,00 % planu. Wydatki będą realizowane w II połowie roku.

- par.4460 – podatek dochodowy od osób prawnych – zaplanowano 1,00 zł – wykonano 1,00 zł co stanowi 100,00 % planu.

- par.4480 – podatek od nieruchomości – zaplanowano 349,00 zł – wykonano 325,00 zł co stanowi 93,12 % planu.

W paragrafie tym ujęto wydatki na podatek od nieruchomości użytkowanych przez Centrum Kultury za 2021 r.

- par.4570 – Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat – zaplanowano 7,00 zł – wykonano 7,00 zł co stanowi 100,00 % planu.

Wykonanie wydatków w kwocie 89.790,61 zł co stanowi 38,03 % zaplanowanych wydatków w kwocie 236.129,04 zł.

Sporządził:

Artur Gąza

pełniący ds. księgowości
Centrum Kultury i Sportu Publicznej
Główny księgowy

Zatwierdził:

DYREKTOR

Centrum Kultury w Lublińcu Kujawskim

Milena Necha

Dyrektor Centrum Kultury

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

Urząd Gminy i Miejski
Lubienia Kujawskim
Lubień
Lubień sprawy 12 LIP. 2021 1632
Sprawa została przydzielona
P. Mondm

Sprawozdanie merytoryczne
z działalności kulturalnej
prowadzonej w I półroczu 2021 roku
przez Centrum Kultury w Lubieniu Kujawskim

Lubień Kujawski, lipiec 2021 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 2021 zorganizowało/współorganizowało następujące imprezy kulturalno – edukacyjno - turystyczne:

1. Finał Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy
2. Konkurs na Dzień Kobiet
3. Konkurs na Dzień Mamy
4. Realizacja projektu „Sieć na kulturę”
5. Bajkowy Dzień Dziecka

Centrum Kultury w ramach swojej działalności statutowej zaplanowało zajęcia dla dzieci, młodzieży, dorosłych oraz seniorów w formie sekcji zainteresowań. W związku z wprowadzonymi obostrzeniami związanymi z pandemią wirusa Sars-Cov 2 zajęcia stacjonarne zostały zawieszane lub w ogóle nie zostały rozpoczęte. Centrum Kultury w czasie braku możliwości prowadzenia zajęć w formie stacjonarnej organizowało przez media społecznościowe w internecie różne konkursy z nagrodami.

a) 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 (*szkoly, 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

31 stycznia 2021 r. odbył się 29 Finału WOŚP, tym razem w związku z obostrzeniami panującej w całej Polsce odbyły się tylko licytacje, które odbyły się poprzez media społecznościowe - profil Facebook Centrum Kultury

2. Konkurs na Dzień Kobiet

Konkurs na Dzień Kobiet odbywał się w formie online w związku z pandemią COVID, wystarczyło odpowiedzieć na dwa pytania i wygrać atrakcyjne nagrody.

3. Konkurs na Dzień Matki

Konkurs odbył się w formie online a wystarczyło napisać życzenia dla mamy aby wygrać nagrody.

4. Realizacja projektu „Sieć na Kulturę”

Projekt dotyczy szkoleń dla dzieci na obszarach bezpieczne zachowania w sieci. Uczestnicy projektu zdobędą wiedzę o bezpiecznym poruszaniu się w internecie. W ramach realizacji projektu Centrum Kultury w Lubieniu Kujawskim otrzyma sprzęt komputerowy.

5. Bajkowy Dzień Dziecka

Tegoroczny Dzień Dziecka obfitował w mnóstwo atrakcji: wspólne zabawy, rysowanie kredą, wielkie bańki mydlane, podróże do krainy bajek, bajkowa jaka to melodia, kalambury, wojna na kule wodne. Dla dzieci czekała możliwość zdobycia biletów do Centrum Zabaw RIO oraz na lody tajskie.

DYREKTOR
Centrum Kultury w Lubieniu Kujawskim
Milena Nęcka
Milena Nęcka

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO PRZEZ BIBLIOTEKĘ PUBLICZNĄ W LUBIENIU KUJAWSKIM ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2021 ROKU

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

Saldo rachunku bankowego Biblioteki Publicznej na dzień 01.01.2021 r. wynosił 4.793,60 zł.

Saldo rachunku bankowego na dzień 30.06.2021 r. wynosił 4.923,42 zł.

Stan kasy na dzień 30.06.2021 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 01/2021 Dyrektora Biblioteki Publicznej w Lubieniu Kujawskim z dnia 04-01-2021 r. w sprawie ustalenia planu finansowego Biblioteki Publicznej w Lubieniu Kujawskim na 2021 r.
- Zarządzenia nr 05/2021 Dyrektora Biblioteki Publicznej w Lubieniu Kujawskim z dnia 28-05-2021 r. w sprawie zmian w planie finansowym Biblioteki Publicznej w Lubieniu Kujawskim.

I. Realizując plan za 2021 roku Biblioteka Publiczna osiągnęła następujące przychody:

Dział 921 - Rozdział 92116 - Paragraf 2480

- Dotacja podmiotowa 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 800,00 zł
 - Przychody z usług ksero i wydruków komputerowych wyniosły 343,10 zł

Wykonane dochody wyniosły 343,10 zł co stanowi 42,89 % wykonania planu.

Łączna kwota przychodów w pierwszej połowie 2021 roku wynosiła 70.339,10 zł co stanowi 49,96 % zaplanowanych wpływów w kwocie 140.800,00 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 85.000,00 zł
- Wykonano wydatki na kwotę 45.152,14 zł co stanowi 53,12 % wykonania planu.

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

- Par. 4110 – Składki ZUS płacone przez płatnika:

- Zaplanowano kwotę 20.500,00 zł
- Wykonano wydatki na kwotę 7.974,20 zł co stanowi 38,90 % 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 2.750,00 zł
- Wykonano wydatki na kwotę 1.089,61 zł co stanowi 39,62 % wykonania planu.

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

- Par. 4210 - Zakup materiałów i wyposażenia:

- Zaplanowano kwotę 3.500,00 zł
- Wykonano wydatki na kwotę 1.169,61 zł co stanowi 33,42 % wykonania planu.

W paragrafie tym ujęto wydatki na zakup artykułów biurowych, środków czystości, zakup prenumeraty Gazety Pomorskiej oraz czasopism.

- Par. 4220 - Zakup środków żywności:

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

Wydatki w tym paragrafie będą realizowane w II połowie 2021 r.

- Par. 4240 – Zakup środków dydaktycznych i książek:

- Zaplanowano kwotę 10.000,00 zł
- Wykonano wydatki na kwotę 6.575,46 zł co stanowi 65,75 % wykonania planu.

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

• Par. 4260 - Zakup energii elektrycznej:

- Zaplanowano kwotę 5.000,00 zł
- Wykonano wydatki na kwotę 2.164,06 zł co stanowi 43,28 % wykonania planu.

W paragrafie tym ujęto wydatki na zużycie energii elektrycznej.

• Par. 4270 – Zakup usług remontowych:

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

Wydatki w tym paragrafie będą realizowane w II połowie 2021 r.

• Par. 4280 - Zakup usług medycznych:

- Zaplanowano kwotę 200,00 zł
- Wykonano wydatki na kwotę 0,00 zł co stanowi 0,00 % wykonania planu.

W paragrafie tym ujęto wydatki na badania lekarskie pracowników.

Par. 4300 - Zakup usług pozostałych:

- Zaplanowano kwotę 6.774,48 zł
- Wykonano wydatki na kwotę 4.440,50 zł co stanowi 65,55 % wykonania planu.

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

Par. 4360 - Usługi telekomunikacyjne i internet:

- Zaplanowano kwotę 1.700,00 zł
- Wykonano wydatki na kwotę 848,70 zł co stanowi 49,92 % wykonania planu.

W paragrafie tym ujęto wydatki na rozmowy telefoniczne i internet.

• Par. 4430– Różne opłaty i składki:

- o Zaplanowano kwotę 1.000,00 zł
- o Wykonano wydatki na kwotę 520,00 zł co stanowi 52,00 % wykonania planu.

W paragrafie tym ujęto wydatki na składkę na ubezpieczenie majątkowe Biblioteki Publicznej w Lubieniu Kujawskim

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

- o Zaplanowano kwotę 3.100,52 zł
- o Wykonano wydatki na kwotę 0,00 zł co stanowi 0,00 % wykonania planu.

Wydatki w tym paragrafie będą realizowane w II połowie 2021 r

• **Par. 4480** – Podatek od nieruchomości:

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

Wydatek dotyczy zapłaty podatku od nieruchomości naliczonego za 2021 rok.

Łącznie w pierwszym półroczu 2021 roku wydatki wyniosły: 70.209,28 zł co stanowi 49,86 % zaplanowanych wydatków w kwocie 140.800,00 zł.

Sporządził:

Artur Gęza

Podinsp. ds. księgowości
Centrum Kultury i Biblioteki Publicznej

Główny księgowy

Zatwierdził:

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Robert Paździuski
Dyrektor Biblioteki Publicznej

SPRAWOZDANIE OPISOWE

Z DZIAŁALNOŚCI BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

W LUBIENIU KUJAWSKIM

ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2021 r.

Zak. sprawozd. 1622
Lubień Kujawski, 19.11.2021
P. Monte

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 1132 zakupiliśmy do dnia 30-06-2021 r. 199 książki na kwotę 6 575,46 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 14 książek. Wartość przekazanych książek to 411,12 złotych.

W Bibliotece istnieje możliwość wykonania kserokopii i wydruku z Internetu i innych nośników oraz skanowania dokumentów, przy zachowaniu istniejących obostrzeń. W pierwszym półroczu z tej usługi skorzystano 60 razy. Za usługi ksero w tym okresie uzyskaliśmy dochód 343,10 zł, który został przeznaczony na działalność statutową. Istnieje możliwość pomocy przy pisaniu prostych podań i druków urzędowych oraz CV. Usługa ta jest bezpłatna.

W związku z istniejącymi obostrzeniami sanitarnymi w tym półroczu zmuszeni byliśmy do zawieszenia działalności kulturowo – oświatowej, więc nie odbyły się ferie ani inne spotkania w Bibliotece. Niestety dalsze plany i zamierzenia przerwała pandemia. Zgodnie z zaleceniami Biblioteki Narodowej, po przywróceniu jej działalności wypożyczanie publikacji odbywa się tylko z zachowaniem reżimu sanitarnego. 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. Współdziałamy także razem z miejscowym Kołem Emerytów i Rencistów wspomagając ich w organizacji spotkań.

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Robert Paczkowski

Urząd Miejski
Lubienia Kujawskiego
16.07.2021
Załącznik
Sprawa została przydzielona

Lubień Kujawski, dnia 15.07.2021 roku.

ZAKŁAD GOSPODARSTWA
KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ
87-840 LUBIEŃ KUJAWSKI
ul. Wojska Polskiego 29, tel. 54 284 43 58
NIP: 888-22-51-380, REGON: 910003540

**Burmistrz
Lubienia Kujawskiego**

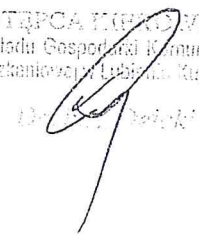
Część opisowa do sprawozdania RbS-30 za okres od początku roku do dnia 30.06.2021 roku z wykonania planu finansowego zakładu.

Kierownik Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Lubieniu Kujawskim informuje, że planowane przychody w Dz. 900 r. 90001 na rok 2021 zaplanowano w wysokości 2 450.000,00 zł, których realizacja stanowi kwotę 837 777,75 tj. 34 % planowanych przychodów bez dotacji z budżetu.

ZGKiM w Lubieniu Kujawskim otrzymał i wykorzystał w 2021 roku dotację przedmiotową z budżetu w wysokości 180 000,00zł zgodnie z przeznaczeniem na:

- utrzymanie sieci kanalizacyjnej i oczyszczalni ścieków /Dz 900 r 90001/ - 180 000,00

ZASTĘPCA KIEROWNIKA
Zakładu Gospodarki Komunalnej
i Mieszkaniowej Lubienia Kujawskiego



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 407 759,08 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 2 400.000 zł natomiast wykonano 1 076540,92 co stanowi 45 % zaplanowanych wydatków na rok 2021 bez podatku dochodowego od osób prawnych .

Wykonanie planowanych wydatków to realizacja wynagrodzeń wraz z pochodnymi , zakup mienia 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 30.06.2021 roku to kwota 24 610,29 zł.

Zobowiązania i inne rozliczenia niewymagalne na dzień 30.06.2021 r. wynosiły 180 981,73 zł, na które składają się takie płatności jak : zakup eko-mienia węglowego, eko-groszku, materiały, zakup energii , zakup usług, opłaty do Urzędu Marszałkowskiego , Urzędu Miejskiego , składki ZUS i podatek dochodowy od wynagrodzeń za miesiąc czerwiec 2021 r, natomiast kwota zobowiązań wymagalnych stanowi 120 417,78 zł.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Gospodarki Komunalnej
i Mieszkaniowej w Łowiczu Kujawskim

Joanna Stawieńska

ZASTĘPCA KIEROWNICA
Zakładu Gospodarki Komunalnej
i Mieszkaniowej w Łowiczu Kujawskim

Dariusz Deicki

Lubień Kujawski, dnia 12-07-2021r.

Urząd Gminy
Lubień Kujawski
Wzrost 12 VII 2021
Znak sprawy 1642
Sprawa została przydzielona
..... P. Mow...

ZAKŁAD GOSPODARKI
KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ
87-840 LUBIEŃ KUJAWSKI
ul. Wojska Polskiego 29, tel: 54 284 43 58
NIP: 888-22-51-380, REGON: 910003540

Burmistrz
Lubienia Kujawskiego

Wyjaśnienia do sprawozdania za II kwartał 2021 roku Rb-Z o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz poręczeń.

Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Lubieniu Kujawskim wyjaśnia, że kwota zobowiązań 120 417,78 zł ujęta w sprawozdaniu półrocznym dotyczy niezapłaconych faktur za dostawy towarów i usług oraz opłat, których minął termin płatności 30-06-2021 roku. Stan środków zgromadzonych na rachunku bankowym nie pozwalał na uregulowanie niżej wymienionych płatności.

Na wymienioną kwotę 120 417,78 zł składają się :

1.Faktury :

- za eko-miał FV/63/2021	z dnia 30-03-2021 r.	31 095,36 zł
-za eko-groszek FV/62/2021	z dnia 30-03-2021 r.	7.326,25 zł
- za eko-miał FV/91/2021	z dnia 29-04-2021 r.	11.670,70 zł
- za eko-groszek FV/92/2021	z dnia 29-04-2021 r.	6.518,63 zł
- za eko-groszek FV/111/2021	z dnia 25-05-2021 r.	3.518,91 zł
- za energię ele FV 501009985/134/W/2021	z dnia 09-06-2021 r.	47.089,43 zł

2. Opłaty:

- opłaty do Urzędu Marszałkowskiego	12.570,00 zł
- podatek od nieruchomości do Urzędu Miejskiego	628,50 zł

GLÓWNY KSIĘGOWY
Zakładu Gospodarki Komunalnej
i Mieszkaniowej w Lubieniu Kujawskim

Joanna Sławińska

ZASTĘPCA KIEROWNIKA
Zakładu Gospodarki Komunalnej
i Mieszkaniowej w Lubieniu Kujawskim

Dariusz Peicki