

**SPRAWOZDANIE**  
**OPISOWE Z PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU GMINY**  
**LUBIEŃ KUJAWSKI ZA 2008 ROK**

Budżet gminy Lubień Kuj, na 2008 rok uchwalony został uchwałą Rady Miejskiej Nr XVII/68/2007 dnia 20 grudnia 2007 roku w wysokości 15.055.000 zł, tak po stronie dochodów jak i wydatków, w trakcie którego dokonano dziewięciokrotnych zmian planu budżetu uchwałami Rady Miejskiej i Zarządzeniami Burmistrza Lubienia Kujawskiego, zgodnie z posiadanymi uprawnieniami otrzymanymi od Rady.

Zmiany planu budżetu nastąpiły w wyniku; - zwiększenia subwencji oświatowej, zmian dotacji celowych na zadania związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie, zmian dochodów własnych i wydatków.

Po uwzględnieniu dokonanych zmian w ciągu roku plan dochodów przewidywał realizację w kwocie 17.856.484 zł, wzrósł w stosunku do zakładanego o kwotę 2.801.484 zł, plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 19.572.804 zł, które wzrosły o kwotę 4.517.804 zł. Różnicę między dochodami, a wydatkami w wysokości 1.716.320 zł, stanowiły uzyskane przychody za 2007 rok, z czego kwotę 1.007.275 zł, stanowiły wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy i nadwyżka budżetu z lat ubiegłych w wysokości 709.045 zł. Budżet realizowany jest przez Urząd Miejski przy którym działa zakład budżetowy.

Poniższe sprawozdanie opisowe ukazuje realizację budżetu poszczególnych zadań w odniesieniu do ostatniej zmiany.

### **DOCHODY**

Uchwalony przez Radę Gminy budżet po stronie dochodów za 2008 rok zrealizowano w 103,96 %, na planowaną kwotę 17.856.484 zł, wykonano dochody w wysokości 18.564.355,92 zł.

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

Wykonanie dochodów 1.464.930,41 zł, na plan 1.176.486 zł, co stanowi 124,52 % planu, z czego:

*- rozdz. 01010 „Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi”*

Wykonane dochody 95.550,00 zł, na plan 89.100 zł, co stanowi 107,24 % planu.

Wykonane dochody to udział ludności partycypującej w kosztach budowy przydomowych oczyszczalni ścieków i kosztach budowy sieci wodociągowej.

- rozdz. 01095 „Pozostała działalność”

Wykonane dochody 1.369.380,41 zł, na plan 1.087.386 zł, co stanowi 125,93 % planu.

Kwotę 35.291,26 zł, stanowiły wpływy ze sprzedaży siana z miejscowego lotniska, kwotę 459.869,15 zł, stanowiła dotacja celowa § 2010 przeznaczona na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych. Najwyższe dochody w rozdziale osiągnięto ze sprzedaży gruntu na cele inwestycyjne z miejscowego lotniska zakupione przez Firmę ETACORN-GREENLAND w wysokości 627.190,00 zł, sprzedaży działek pod budownictwo mieszkalne w wysokości 226.300,00 zł, sprzedaży lokalu mieszkalnego – Agronomówki w Kanibrodzie w wysokości 20.730,00 zł.

Rozliczenia niewykorzystanej dotacji podatku akcyzowego zgodnie z przesłanym sprawozdaniem z dnia 27 czerwca 2008 roku - okresowe rozliczenie dotacji celowej za okres od 1 maja 2008 roku do 31 maja 2008 roku, dokonano dnia 30 czerwca 2008 roku w wysokości 0,02 zł, a w rozliczeniu końcowym za okres od 1 listopada 2008 roku do 30 listopada 2008 roku sprawozdanie z dnia 17 listopada 2008 roku, dokonano zwrotu dotacji dnia 18 grudnia 2008 roku w wysokości 149,73 zł, ( niewykorzystaną dotację opisano po stronie wydatków ).

**Dział 020 „Leśnictwo”**

Wykonanie dochodów 2.786,88 zł, na plan 1.250 zł, co stanowi 222,95 % planu.

- rozdz. 02095 „Pozostała działalność”

Wykonane dochody 2.786,88 zł, na plan 1.250 zł, co stanowi 222,95 % planu.

Były to wpływy środków finansowych otrzymane ze Starostwa Powiatowego z tytułu wpłat czynszu dzierżawnego dokonanych przez koła łowieckie z terenów łowieckich. Wysokie wykonanie dochodów z tego tytułu to brak przekazanych środków w 2007 roku.

**Dział 600 „Transport i łączność”**

Wykonanie dochodów 229.860,40 zł, na plan 215.000 zł, co stanowi 106,91 % planu.

**- rozdz. 60016 „Drogi publiczne gminne”**

Wykonanie dochodów 229.860,40 zł, na plan 215.000 zł, co stanowi 106,91 %. Dochodami rozdziału były pozyskane środki w wysokości 28.540 zł z tytułu wykupu gruntów pod autostradę A-1 przez Generalną Dyрекcję Dróg Krajowych i Autostrad, kwotę 100.000 zł stanowił udział środków jako partycypacja w kosztach budowy drogi Firmy KREISEL, kwota 100.000 zł to wpływ dotacji celowej ze środków Terenowego Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych Województwa Kujawsko – Pomorskiego na wykonanie zadania rekultywacyjnego pod nazwą „Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych w technologii nawierzchni bitumicznej realizowanej dwuwarstwowo a warstwy wiążącej i ścieralnej w obrębie geodezyjnym Gole”. Kwotę 1.320,40 zł stanowił wpływ środków na zimowe utrzymanie dróg.

**Dział 700 „Gospodarka mieszkaniowa”**

Wykonanie dochodów 63.592,91 zł, na plan 31.167 zł, co stanowi 204,04 % planu, z czego:

**- rozdz. 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami”**

Wykonane dochody 63.592,91 zł, na plan 31.167 zł, co stanowi 204,04 % planu.

Dochodami rozdziału były wpływy z tytułu wieczystego użytkowania działek, dochody ze sprzedaży lokali mieszkalnych, wpływy czynszu przekazywane przez Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej Medycyny Rodzinnej w Kłóbce.

**Dział 710 „Działalność usługowa”**

Wykonanie dochodów 3.000,00 zł, na plan 3.000 zł, co stanowi 100% planu.

**- rozdz. 71035 „Cmentarze”**

Wykonane dochody 3.000 zł, na plan 3.000 zł, co stanowi 100 % planu.

Dochodami rozdziału była dotacja celowa § 2020 na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z przeznaczeniem na utrzymanie grobów wojennych.

**Dział 750 „Administracja publiczna”**

Wykonanie dochodów 102.970,95 zł, na plan 107.438 zł, co stanowi 95,84 % planu, z czego:

**- rozdz. 75011 „Urzędy Wojewódzkie”**

Wykonane dochody 97.081,12zł, na plan 96.975 zł, co stanowi 100,11 % planu.

Dochody rozdziału to dotacja celowa § 2010 otrzymana z budżetu państwa w wysokości 96.500 zł na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej z przeznaczeniem na częściowe utrzymanie pracowników Urzędu Stanu Cywilnego, ewidencji ludności. Kwotę 572,00 zł, stanowiły dochody związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych w części należnej jednostkom samorządu terytorialnego (uzyskane dochody z tytułu wpłat za dowody) w wysokości 5 % uzyskanych dochodów zgodnie z ustawą z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 203, poz. 1966 art. 4 pkt 7 z późn. zm.). Natomiast kwotę w wysokości 9,12 zł stanowiły wpływy za udostępnienie danych meldunkowych.

*- rozdz. 75023 „Urzędu miast i gmin”*

Wykonane dochody 5.889,83 zł, na plan 10.463 zł, co stanowi 56,29 % planu.

Dochodami rozdziału były wpływy opłat administracyjnych (m.in. za wydawane specyfikacje przetargów, dzienników budowy, wycinania drzew) .

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

Wykonanie dochodów 1.200,00 zł, na plan 1.200 zł, co stanowi 100 % planu.

*- rozdz. 75101 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa”*

Wykonane dochody 1.200,00 zł, na plan 1.200 zł, co stanowi 100,00 % planu.

Dochody rozdziału stanowiła dotacja celowa § 2010, przyznana na sfinansowanie zadania zleconego gminom przez administrację wyborczą z przeznaczeniem na pokrycie wydatków związanych z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców w 2008 roku.

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

Wykonanie dochodów 4.079.708,96 zł, na plan 3.754.972 zł, co stanowi 108,65 % planu.

Dochodami tego działu były dochody własne, podatki i opłaty wymierzane i pobierane bezpośrednio przez gminne organy podatkowe oraz wymierzane i pobierane przez urzędy skarbowe na rzecz gminy, których realizacja przebiegała różnie w zależności od formy podatkowej, z czego:

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

Wykonanie dochodów 7.512,02 zł, na plan 12.100 zł, co stanowi 62,08 % planu w rozdziale. W/w kwotę stanowiły wpływy dochodów przekazywane przez Urzędy Skarbowe, które pochodzą z podatków w formie kary podatkowej, która jest zryczałtowaną formą podatku dochodowego od osób fizycznych i spółek cywilnych prowadzących niektóre rodzaje działalności usługowej, usługowo-wytwórczej, handlowej, rozrywkowej, gastronomicznej i innej określonej w przepisach ustawy. Wysokość stawki karty podatkowej jest uzależniona od rodzaju prowadzonej działalności, liczby zatrudnionych pracowników i liczby mieszkańców w miejscowości, w której prowadzona jest działalność, zatem wykonanie stanowi jak wyżej.

- rozdz. 75615 „Wpływ z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych”

Wykonanie dochodów 1.206.228,33 zł, na plan 1.156.700 zł, co stanowi 104,28 % wykonania planu w rozdziale.

Kwotę 1.408.159,33 zł stanowiły wpływy dochodów podatku od nieruchomości, podatku rolnego, podatku od środków transportowych i innych podatków mieszczących się w rozdziale (podatek leśny i odsetki 15.363,41 zł). Najbardziej znaczącymi wpływami były wpływy podatku od nieruchomości, które stanowiły kwotę 1.362.035,33 zł, co stanowi 112,92 % wykonania w rozdziale.

W rozdziale tym jak i rozdziale 75616 występują:

- podatek od spadków i darowizn - którego wpływów w 2008 roku nie było, a zakres przedmiotowy opodatkowania obejmuje nabycie własności rzeczy i praw majątkowych w drodze spadku i darowizny, nabycie własności rzeczy przez zasiedzenie oraz nabycie praw do wkładu oszczędnościowego na podstawie dyspozycji posiadacza wkładu złożonej na wypadek śmierci. Wysokość podatku uzależniona jest od stosunku pokrewieństwa, jaki łączy podatnika ze spadkobiercą lub darczyńcą (podatników podzielono na trzy grupy podatkowe, dla każdej z nich ustalono odrębną skalę podatkową). W/w podatek także planowany i realizowany jest przez Urzędy Skarbowe.

- podatek od czynności cywilnoprawnych – jest to podatek obciążający czynności cywilnoprawne wymienione w ustawie (m. in. umowy sprzedaży, zamiany, pożyczki, poręczenia, darowizny, zmiany umów, orzeczenia sądowe, ugody, podział spadku).

Obowiązek zapłaty tego podatku ciąży na stronach czynności cywilnoprawnych w spółkach posiadających osobowość prawną. Podstawę opodatkowania stanowi, w zależności od czynności cywilnoprawnej, cena sprzedaży, wartość rynkowa rzeczy lub praw majątkowych, wartość świadczeń. Stawki podatku są stawkami procentowymi i zostały określone w ustawie. Podatnicy są obowiązani, bez wezwania organu podatkowego, składać deklaracje w sprawie tego podatku oraz obliczać i w terminie 14 dni od dnia powstania obowiązku wpłacić podatek. Podatek ten planowany i realizowany jest przez Urzędy Skarbowe. Realizacja tego podatku w rozdziale stanowi (minus 217.294,41 zł,) ponieważ dochody, które wpłynęły na paragraf 0500 pomniejszono o powstałą nadpłatę 265.415 zł, zgodnie z pismem Naczelnika Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Skarbowego w Bydgoszczy Nr RP-072-202/08 z dnia 25 listopada 2008 roku i miesięcznym sprawozdaniem Rb-27 S za miesiąc listopad 2008 roku. Na złożone pismo w sprawie wyjaśnienia nadpłaty otrzymaliśmy odpowiedź, iż nadpłata nastąpiła w kwocie 265.415,00 zł, z związku z wydanymi 5 decyzjami Naczelnika Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Skarbowego w Bydgoszczy orzekającymi stwierdzenie nadpłaty w podatku od czynności cywilnoprawnych z tytułu umowy pożyczek zawartych w 2007 roku przez Jednostkę „SUPERFOS POLAND” Spółka z o.o., siedziba Lubień Kujawski ul. Kaliska 140. Zgodnie z ustawą z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 203, poz.1966 z późn.zm.) art.17 pkt.1 Naczelnik Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Skarbowego w Bydgoszczy dokonuje potrąceń nienależnie przekazanych podatków z bieżących wpływów w podatku od czynności cywilnoprawnych, natomiast jeżeli w okresie 2 lat, licząc od końca roku kalendarzowego, w którym dokonano zwrotu nadpłaty lub zwrotu podatku, nie nastąpiło potrącenie całej kwoty wypłaconej podatnikowi, gmina jest zobowiązana do jednorazowego zwrotu nienależnie otrzymanej kwoty organowi podatkowemu art.17, pkt.2 Ustawy, a Naczelnik Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Skarbowego w Bydgoszczy na w/w dzień nie miał możliwości stosownego potrącenia ponieważ dla naszej jednostki brak było wpływów podatku od czynności cywilnoprawnych.

Realizacja zobowiązań podatkowych w/w rozdziale za 2008 rok przedstawiała się następująco:

– „Podatek od nieruchomości osoby prawne” – z bilansu otwarcia wynika, że na dzień 01 stycznia 2008 roku zaległości z tytułu podatku od nieruchomości stanowiły kwotę 247.977,35 zł. Są to zaległości z lat ubiegłych na które składa się 7 jednostek posiadających zadłużenia. Natomiast nadpłaty podatku od nieruchomości stanowił kwotę 33,55 zł. Według deklaracji wymiarowych złożonych przez zobowiązane jednostki wymiar podatku od nieruchomości od

osób prawnych na 2008 rok stanowi kwotę 1.426.670,00 zł, natomiast odpis w 2008 roku to kwota 60.049,10 zł, na którą składa się korekta z tytułu podwójnego opodatkowania (PPU „BISEL”) i odpis z tytułu zaprzestania prowadzenia działalności (RUN Chłodnia) – 29.876,50 zł oraz umorzenie w kwocie 30.148,60 zł.

Wpłaty na dzień 31 grudnia 2008 roku to kwota 1.362.035,33 zł z czego na poczet zaległości – 26.318,33 zł i wpłaty bieżące 1.335.717,00 zł. Zobowiązania z tytułu podatku od nieruchomości osoby prawne za 2008 rok zamykają się kwotą zaległości 252.562,92 zł i nadpłatą 33,55 zł.

Znaczną część bo 88,47 % ogólnych zaległości z tytułu podatku od nieruchomości osób prawnych stanowią zaległości PPU „BISEL” spółka z o.o. Włocławek – 223.434,92 zł. Wierzytelność w wysokości 162.047,92 zł została zabezpieczona poprzez ustanowienie hipoteki przymusowej zwykłej na nieruchomości spółki.

– „Podatek rolny osoby prawne” – zaległości z tytułu podatku rolnego od osób prawnych na początek roku stanowiły kwotę 1.119,82 zł. Przypis wynikający z deklaracji podatkowych to kwota 43.023,00 zł, wpłaty na koniec grudnia 2008 roku, z tytułu podatku rolnego od osób prawnych to kwota 43.324,00 zł z czego na zaległości – 83,00 zł i na należności bieżące 43.241,00 zł.

Zaległości z tytułu podatku rolnego na dzień 31 grudnia 2008 roku stanowią kwotę 1.157,82 zł i nadpłaty – 339,00 zł.

– „Podatek leśny osoby prawne” - zaległości z tytułu podatku leśnego na początek roku wynosiły 598,80 zł, przypis według deklaracji wymiarowych na rok 2008 to kwota 5.860,00 zł. Wpłaty na koniec grudnia 2008 roku, to kwota 5.860,00 zł natomiast zaległość – 598,80 zł.

Zaległości z tytułu zobowiązań podatku rolnego i leśnego osoby prawne na koniec grudnia 2008 roku, to kwota 1.756,62 zł na którą składa się 5 jednostek zalegających.

Wobec jednostek zalegających postępowanie egzekucyjne znajduje się w toku.

- rozdz. 75616 „Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych”

Wykonanie dochodów 903.795,50 zł, na plan 819.500 zł, co stanowi 110,29 % wykonania planu w rozdziale.

W rozdziale tym jak i rozdziale 75615 występują:

- podatek od spadków i darowizn – którego wpływy stanowiły 4.053,48 zł,

- podatek od czynności cywilnoprawnych – wpływy stanowiły 89.059,92 zł,  
Ponadto w rozdziale tym występuje opłata targowa, której wpływy stanowiły kwotę 18.898,00 zł. Przedmiotem opłaty targowej była sprzedaż dokonywana na miejskim targowisku, a wysokość pobieranych opłat została ustalona w drodze uchwały przez Radę Gminy.

Realizacja zobowiązań podatkowych rozdziału za 2008 rok przedstawia się następująco:

– „Podatek od nieruchomości osoby fizyczne” - zaległości podatkowe wynikające z bilansu otwarcia stanowią kwotę 246.077,91 zł. Są to zaległości z lat ubiegłych i nadpłaty 578,59 zł. Przypis z tytułu zobowiązań podatku od nieruchomości na 2008 rok to kwota 157.502,59 zł natomiast 9.557,50 zł to kwota odpisu dokonanego w 2008 roku, na którą składają się korekty wymiaru w wyniku zmian geodezyjnych, zmian w wyniku korekt deklaracji wymiarowych – 6.135,90 zł oraz umorzenia zobowiązań – 3.421,60 zł.

Na dzień 31 grudnia 2008 roku, suma wpłat z tytułu podatku od nieruchomości to kwota 152.179,28 zł, z czego wpłaty na poczet zaległości to kwota 38.538,24 zł, a na zobowiązania bieżące – 113.641,04 zł. 2008 rok zamyka się zaległościami z tytułu podatku od nieruchomości osób fizycznych kwotą 241.823,53 zł i nadpłatą w kwocie 594,40 zł.

– „Podatek rolny osoby fizyczne” – z bilansu otwarcia zaległości z tytułu podatku rolnego stanowią kwotę 329.458,46 zł, są to zaległości z lat ubiegłych a nadpłaty 1.029,05 zł. Przypis podatku rolnego na rok 2008 to kwota 619.404,85 zł. W wyniku zmian geodezyjnych, udzielonych ulg z tytułu zakupu gruntów, inwestycyjnych i żołnierskich dokonano odpisu wymiaru podatku na kwotę 10.499,50 zł natomiast umorzenia zobowiązań podatku rolnego zarówno zaległości z lat ubiegłych jak i należności roku bieżącego to kwota 22.253,87 zł. Wpłaty z tytułu podatku rolnego na dzień 31 grudnia 2008 roku stanowią kwotę 576.528,27 zł z czego na zaległości w wyniku postępowania egzekucyjnego wpłynęła kwota 87.157,57 zł i na poczet należności bieżących 489.370,70 zł.

2008 rok zamyka się zaległością z tytułu zobowiązań podatku rolnego w kwocie 340.141,13 zł i nadpłatą 1.255,51 zł.

– „Podatek leśny osoby fizyczne” – na początek 2008 r. zaległości tytułu podatku leśnego z lat ubiegłych stanowiły kwotę 1.610,60 zł a nadpłaty 6,90 zł. Wymiar podatku leśnego na 2008 rok, to kwota 5.072,00 zł, natomiast odpis to kwota 125,30 zł, z czego umorzenia stanowią kwotę 63,30 zł, a korekty wymiaru z tytułu zmian geodezyjnych to kwota 62,00 zł.



Na dzień 31 grudnia 2008 roku, wpłaty z tytułu podatku leśnego stanowiły kwotę 4.600,80 zł z czego wpłaty bieżące 3.966,90 zł i zaległości 633,90 zł. 2008 rok zamyka się zaległościami w wysokości 1.961,50 zł i nadpłatą 11,90 zł.

Wobec osób posiadających zadłużenia prowadzone jest postępowanie egzekucyjne, wystawiono 799 upomnień i skierowano do egzekucji 253 tytuły egzekucyjne.

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

Wykonanie dochodów 118.706.12 zł, na plan 100.640 zł, co stanowi 117,95 % wykonania planu w rozdziale.

Rozdział ten obejmuje dochody takie jak:

- wpływy z opłaty skarbowej – które stanowiły kwotę 28.040.00 zł, to dochody z tytułu opłaty skarbowej obciążającej czynności z zakresu administracji publicznej dokonywane w ramach postępowania administracyjnego (składania podań, załączników do podań, wydawanie zaświadczeń i zezwoleń, podejmowanie czynności urzędowych), dokumenty stwierdzające ustanowienie pełnomocnika, weksle, dokumenty przewozowe. Obowiązek uiszczenia opłaty skarbowej ciąży na osobach fizycznych, osobach prawnych i jednostkach organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej, dokonujących lub składających wnioski o wydanie odpowiednich dokumentów. Stawki opłaty skarbowej ustalono bezpośrednio w ustawie (są to głównie stawki kwotowe), wpłaty za weksle nabywane w celu zabezpieczenia kredytów,

- wpływy z opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu – stanowiły kwotę 69.609,52 zł, na plan 58.000 zł były to wpłaty za korzystanie z zezwoleń w zakresie detalu i gastronomii do 4,5 % oraz piwo od 4,5 % do 18 % i powyżej 18 %. Wysokość wnoszonych opłat uzależniona jest od wartości sprzedaży napojów alkoholowych w roku poprzednim. Oświadczenie w tym zakresie przedsiębiorcy składają do końca stycznia roku objętego planem. W tej sytuacji nie jest możliwe zaplanowanie dokładnej wysokości z tytułu w/w opłat zatem wykonanie jak wyżej.

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

Wykonanie dochodów 1.850.445,99 zł, na plan 1.666.032 zł, co stanowi 111,07 % planu.

Rozdział zawiera wpływy z podatków dochodowych w całości pobierane przez Urzędy Skarbowe, które następnie część określoną w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego przekazują na rachunek gminy, co stanowi:

- wpływ podatku dochodowego od osób fizycznych zamieszkałych na terenie gminy zgodnie z ustawą, który stanowił kwotę 1.843.618,00 zł,
- wpływ podatku dochodowego od osób prawnych od podatników tego podatku posiadających siedzibę na obszarze gminy, który stanowił kwotę 6.827,99 zł.

Plan udziału podatku dochodowego od osób fizycznych wynika z informacji podanej przez Ministra Finansów, która nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno – szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunku i prognoz zatem wykonanie stanowi jak wyżej.

Dział ten jest działem zawierającym przede wszystkim dochody własne, na które decydujący wpływ ma Rada Gminy może obniżyć bądź podwyższyć stawki podatków, które ogłasza w Obwieszczeniu Minister Finansów na dany rok budżetowy. W naszym przypadku dane wykazane w sprawozdaniu „Rb-PDP sprawozdanie z wykonania dochodów podatkowych gminy” za okres od początku roku stanowią 3.965.735,94 zł.

Wykazane w powyższym sprawozdaniu skutki obniżenia przez Radę Miejską górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy wynosiły 1.036.507,44 zł, w tym:

- podatku rolnego (od osób fizycznych) – 630.744,58 zł,
- podatku rolnego (od osób prawnych) – 40.572,00 zł,
- podatku od nieruchomości (od osób fizycznych) – 178.427,60 zł,
- podatku od nieruchomości (od osób prawnych) – 163.172,43 zł,
- podatku od środków transportowych (od osób fizycznych) - 21.296,62 zł,
- podatku od środków transportowych (od osób prawnych) – 2.294,21 zł.

Skutki udzielonych ulg i zwolnień, obliczone za okres sprawozdawczy (bez ulg i zwolnień ustawowych) stanowiły kwotę 438.747,54 zł, w tym;

- podatku od nieruchomości (od osób fizycznych) – 71.739,54 zł,
- podatku od nieruchomości (od osób prawnych) – 367.008,00 zł.

Skutki decyzji wydawanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy Ordynacja podatkowa, obliczone za okres sprawozdawczy stanowiły łącznie kwotę 77.058,67 zł, w tym:

- umorzenie zaległości podatkowych 59.767,57 zł;
  - o podatku rolnego (od osób fizycznych ) – 21.968,87 zł,
  - o podatku od nieruchomości (od osób fizycznych ) – 3.567,10 zł,
  - o podatku od nieruchomości ( od osób prawnych ) – 30.148,60zł,

- podatku od środków transportowych ( od osób prawnych ) – 1.900,00 zł,
- podatku od środków transportowych ( od osób fizycznych ) – 2.183,00 zł,
- rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności 17.291,10 zł;
- podatku rolnego ( od osób fizycznych ) – 4.682,10 zł,
- podatku od nieruchomości ( od osób prawnych ) – 12.609,00 zł.

### **Dział 758 „Różne rozliczenia”**

Wykonanie dochodów 8.212.229,31 zł, na plan 8.100.580 zł, co stanowi 101,38 % planu, z czego:

- rozdz. 75801 „Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego”

Wykonanie dochodów 5.139.895,00 zł, na plan 5.139.895 zł, co stanowi 100,00 % planu. Jest to subwencja przekazywana przez Ministerstwo Finansów na realizację zadań oświatowych na poszczególne jednostki samorządu terytorialnego.

- rozdz. 75807 „Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin”

Wykonanie dochodów 2.945.685,00 zł, na plan 2.945.685 zł, co stanowi 100,00 % planu. To subwencja otrzymana przez gminę w celu wyrównania różnic w dochodach.

- rozdz. 75814 „Różne rozliczenia finansowe”

Wykonanie dochodów 126.649,31 zł na plan 15.000 zł co stanowi 844,33 % planu. W rozdziale tym osiągnięte dochody to odsetki z tytułu lokat terminowych zgromadzonych na rachunku bankowym, jak również zgromadzone odsetki w rachunku bankowym. Na wysokie wykonanie dochodów w rozdziale wpływ miała lokata terminowa zdeponowana w miejscowym banku, jak również dopisywane na koniec każdego miesiąca odsetki zgromadzone na rachunku podstawowym.

### **801 „Oświata i wychowanie”**

Wykonanie dochodów 128.930,31 zł, na plan 123.835 zł, co stanowi 104,11 % planu, z czego:

- rozdz. 80101 „Szkoły podstawowe”

Wykonanie dochodów 95.794,81 zł, na plan 87.984 zł, co stanowi 108,88 % planu.

Dochodami były wpływy czynszów za mieszkania nauczycieli, wpływy ze sprzedaży mieszkań. Ponadto w rozdziale w planie umieszczono dotację celową § 2030 w wysokości

29.610 zł, którą wykonano w wysokości 17.826,76 zł, co stanowi 60,20 % planowanej dotacji z przeznaczeniem na sfinansowanie – w ramach wdrażania reformy oświaty – zakończenie dwuletniego programu pilotażowego – nauczania języka angielskiego od klasy pierwszej szkoły podstawowej w roku szkolnym 2008 (w okresie styczeń - sierpień 2008).

Niewykorzystaną kwotę dotacji do wysokości planu w kwocie 4,24 zł, odprowadzono do budżetu Wojewody Kujawsko – Pomorskiego w dniu 15 grudnia 2008 roku.

- rozdz. 80104 „Przedszkola”

Wykonanie dochodów 14.691,00 zł, na plan 15.800 zł, co stanowi 92,98 % planu.

Powyższą kwotę dochodów stanowiły wpływy z tytułu odpłatności dzieci za wyżywienie w miejscowym Przedszkolu. Wykonanie dochodów uzależnione jest od liczby dzieci korzystających z tej formy pomocy.

- rozdz. 80195 „Pozostała działalność”

Wykonanie dochodów 18.444,66 zł, na plan 20.051 zł, co stanowi 91,99 % planu.

Powyższe dochody stanowiła dotacja celowa § 2030 przeznaczona na sfinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników na 2008 rok. Wykonanie dotacji stanowi 91,99 % planu ze względu na to, że jeden z pracodawców szkolących młodocianego pracownika nie spełniał wymogów dotyczących posiadania kwalifikacji przez osobę będącą instruktorem praktycznej nauki zwodu - nie posiadał wymaganych kwalifikacji pedagogicznych otrzymał decyzję odmowną, wobec powyższego środki zostały niewykorzystane.

Niewykorzystaną dotację do wysokości planu w kwocie 1.606,34 zł, odprowadzono do budżetu Wojewody Kujawsko – Pomorskiego w dniu 15 grudnia 2008 roku.

**851 „Ochrona zdrowia”**

Wykonanie dochodów ogółem 122.713,00 zł, na plan 122.713 zł, co stanowi 100 % planu.

- rozdz. 85195 „Pozostała działalność”

Wykonane dochody 122.713,00 zł, na plan 122.713 zł, co stanowi 100 % planu.

W/w kwotę stanowiły przekazane środki na rachunek gminy przez likwidatora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lubieniu Kuj, z tytułu zamknięcia rachunku bankowego SPZOZ.

## **852 „Pomoc społeczna”**

Wykonanie dochodów 3.742.540,73 zł, na plan 3.797.168 zł, co stanowi 98,56 % planu, z czego:

### - rozdz. 85212 „Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego”

Wykonanie dochodów 2.092.572,78 zł, na plan 2.097.854 zł, co stanowi 99,75 % planu.

Kwotę 2.080.431,50 zł stanowiła dotacja celowa § 2010 przeznaczona na realizację świadczeń rodzinnych na podstawie przepisów o świadczeniach rodzinnych, opłacenie składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego za osoby otrzymujące świadczenia pielęgnacyjne, na podstawie przepisów o systemie ubezpieczeń społecznych, kwotę 4.700,00 zł stanowiła dotacja celowa § 6310 z przeznaczeniem na zakupy inwestycyjne.

Kwotę 7.441,28 zł, stanowił dochód własny gminy z tytułu wyegzekwowanych od dłużnika alimentacyjnego wpłaconych zaliczek alimentacyjnych, tj. 50 % otrzymanych dochodów, pozostałe 50 % stanowił dochód budżetu państwa. Plan na 2008 rok zatwierdzony do realizacji przez Urząd Wojewódzki, Wydział Finansów i Budżetu stanowił 2.500 zł, zatem wykonanie dochodów z tytułu zaliczek alimentacyjnych stanowi 297,65 % planowanych założeń.

Niewykorzystaną dotację z tytułu świadczeń rodzinnych do wysokości planu w kwocie 10.222,50 zł, odprowadzono do budżetu Wojewody Kujawsko – Pomorskiego w dniu 30 grudnia 2008 roku ( niewykorzystaną dotację opisano po stronie wydatków ).

### - rozdz. 85213 „Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne”

Wykonanie dochodów 19.944,77 zł, na plan 20.118 zł, co stanowi 99,14 % planu.

Wykonane dochody rozdziału to dotacja celowa § 2010 przeznaczona na opłacenie składek, na ubezpieczenie zdrowotne dla świadczeniobiorców korzystających z pomocy w formie zasiłku stałego i świadczenia pielęgnacyjnego z tytułu sprawowania opieki nad dzieckiem.

Niewykorzystaną dotację z tytułu opłaty składek do wysokości planu w kwocie 173,23 zł, odprowadzono do budżetu Wojewody Kujawsko – Pomorskiego w dniu 30 grudnia 2008 roku ( niewykorzystaną dotację opisano po stronie wydatków ).

### - rozdz. 85214 „Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie społeczne”

Wykonanie dochodów 1.420.247,16 zł, na plan 1.440.276 zł, co stanowi 98,61 % planu.

Wykonane dochody to wpływ dotacji celowych na § 2010 w wysokości 162.772,16 zł, na realizację świadczeń obligatoryjnych i fakultatywnych zasiłków okresowych, i dotacji celowej w wysokości 531.500 zł, z przeznaczeniem na wypłacenie producentom rolnym poszkodowanym w wyniku tegorocznej suszy i huraganów zasiłków celowych zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 26 września 2008 roku ogłoszonym w Dz. U. Nr 173, poz.1070 i wpływ dotacji celowej na § 2030 w wysokości 725.975 zł, z przeznaczeniem na realizację zasiłków stałych i okresowych.

Niewykorzystaną dotację do wysokości planu w kwocie 13.000,00 zł, z tytułu suszy i kwotę 7.028,84 zł, z tytułu świadczeń z pomocy społecznej odprowadzono do budżetu Wojewody Kujawsko – Pomorskiego w dniu 30 grudnia 2008 roku ( niewykorzystaną dotację opisano po stronie wydatków ).

- rozdz. 85219 „Ośrodki pomocy społecznej”

Wykonanie dochodów 73.000,00 zł, na plan 73.000,00 zł, co stanowi 100,00 % planu.

Wykonanie dochodów to wpływ dotacji celowej na § 2030, która w wysokości całorocznego planu 68.363 zł przeznaczona była na częściowe utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej, a kwota 4.637 zł przeznaczona była na dofinansowanie zadania wynikającego z art. 121 ust. 3a ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej (tekst jednolity Dz. U. 2008, Nr 115, poz. 728) tj. na wypłatę dodatków w wysokości 250 zł miesięcznie na pracownika socjalnego zatrudnionego w pełnym wymiarze czasu pracy, realizującego pracę socjalną w środowisku w roku 2008.

- rozdz. 85228 „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze”

Wykonanie dochodów 3.756,02 zł, na plan 5.200 zł, co stanowi 72,23 % planu.

Wykonane dochody to wpływ dochodów z tytułu odpłatności za świadczone usługi opiekunek domowych.

- rozdz. 85295 „Pozostała działalność”

Wykonanie dochodów 133.020,00 zł, na plan 160.720 zł, co stanowi 82,77 % planu.

Wykonane dochody to wpływ dotacji celowej na realizację zadania własnego § 2030 z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w wysokości 87.100 zł, co stanowi 100,00 % planu. Natomiast kwotę 73.600 zł stanowił plan dochodów dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji

rządowej, gdzie czwarta cyfra 3 oznacza finansowanie z pożyczek i kredytów zagranicznych. Otrzymana dotacja stanowiła 45.900 zł, na plan 73.600 zł, tj. 62,36 % kwoty planowanej. Przyznana dotacja w paragrafie 2023 przeznaczona była na pokrycie kosztów świadczeń kwalifikowanych komponentu B2 – realizacja usług społecznych w ramach Programu Integracji Społecznej – finansowanych w całości ze środków pochodzących z pożyczki Banku Światowego w ramach Poakcesyjnego Programu Wsparcia Obszarów Wiejskich. Dnia 19 listopada 2008 roku pismem Nr WPS.VII.0717-344/08 Wojewoda Kujawsko - Pomorski zwrócił się z prośbą o rozliczenie budżetu przyznanymi decyzjami w ramach PP WOW wg załączonego wzoru, w którym przesłaliśmy rozliczenie dotacji jak wyżej. Niezrealizowaną kwotę dotacji w wysokości 27.700 zł, proponowaliśmy jako środki niewygasające na 2009 rok. Decyzją Nr WFB.I.3010/177-1/08 z dnia 23 grudnia 2008 roku Wojewoda Kujawsko - Pomorski poinformował nas iż rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 15 grudnia 2008 roku (Dz. U. Nr 224, poz.1478) w sprawie wydatków budżetu państwa, które nie wygasają z upływem roku budżetowego zostały zatwierdzone jako środki niewygasające z końcem 2008 roku w w/w rozdziale, a ostateczny termin wykorzystania środków upływa 30 czerwca 2009 roku, zatem wykonanie dotacji stanowi 62,36 %.

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

Wykonanie dochodów 412.912,90 zł na plan 431.675 zł, co stanowi 96,65 % planu.

##### **- rozdz. 85415 „Pomoc materialna dla uczniów”**

Wykonanie dochodów 412.912,90 zł, na plan 431.675 zł, co stanowi 96,65 % planu.

Wykonane dochody to wpływ dotacji celowej w wysokości jak wyżej § 2030 z przeznaczeniem na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym, w okresie styczeń - czerwiec 2008 rok, dofinansowanie zakupu podręczników dla dzieci rozpoczynających roczne przygotowanie przedszkolne lub naukę w klasach I – III szkoły podstawowej – zgodnie z uchwałą Rady Ministrów Nr 152/2008 w sprawie Rządowego programu pomocy uczniom w 2008 roku.

Niewykorzystaną dotację do wysokości planu w kwocie 43,10 zł, z tytułu wyprawki szkolnej odprowadzono do budżetu Wojewody Kujawsko – Pomorskiego w dniu 15 grudnia 2008 roku, a kwotę 9.329 zł, dotyczącą pomocy materialnej w dniu 23 grudnia 2008 roku.

W zestawieniu tabelarycznym przedstawiamy stopień realizacji dochodów budżetowych za 2008 rok.

Tabela 1

Dział.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania planu
010	Rolnictwo i łowiectwo	1 176 486	1 464 930,41	124,52
020	Leśnictwo	1 250	2 786,88	222,95
600	Transport i łączność	215 000	229 860,40	106,91
700	Gospodarka mieszkaniowa	31 167	63 592,91	204,04
710	Działalność usługowa	3 000	3 000,00	100,00
750	Administracja publiczna	107 438	102 970,95	95,84
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 200	1 200,00	100,00
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	3 754 972	4 086 687,96	108,83
758	Różne rozliczenia	8 100 580	8 212 229,31	101,38
801	Oświata i wychowanie	123 835	128 930,47	104,11
851	Ochrona zdrowia	112 713	112 713,00	100,00
852	Pomoc społeczna	3 797 168	3 742 540,73	98,56
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	431 675	412 912,90	95,65
	Ogółem	<b>17 856 484</b>	<b>18 564 355,92</b>	<b>103,96</b>

Analizując dochody budżetowe zauważa się ich zróżnicowanie, nie mniej jednak realizacja ich stanowi 103,96 % wykonania w stosunku do zaplanowanych wielkości. We wszystkich działach klasyfikacji budżetowej poza działami 750 „Administracja publiczna”, 852 „Pomoc społeczna” i działu 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”, realizacja wykonanych dochodów stanowi powyżej 100 %, a ich wykonanie opisano wcześniej.

Osiągnięte dochody miały wpływ na realizację wydatków i podlegały rozdysponowaniu w sposób przedstawiony w dalszej części sprawozdania z wykonania wydatków budżetowych.

## **WYDATKI**

Uchwalony przez Radę Gminy plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 19.572.804 zł. Wydatki zrealizowano w wysokości 18.393.676,63 zł, tj. 93,97 % planowanych wydatków ogółem, w tym;

- na realizację wydatków majątkowych – zaplanowano kwotę 3.509.705 zł, zrealizowano w wysokości 3.007.375,59 zł, co stanowi 85,68 % planowanych wydatków majątkowych,



- na realizację wydatków bieżących – zaplanowano kwotę 16.063.099 zł, zrealizowano w wysokości 15.386.301,04 zł, co stanowi 95,78 % planowanych wydatków bieżących.

Po stronie wydatków bieżących gmina realizowała zadania własne oraz zadania z zakresu administracji rządowej zlecone gminie na podstawie ustaw, które pogrupowane zostały wg działów klasyfikacji budżetowej, przedstawionej jak niżej;

## **WYDATKI BIEŻĄCE**

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

Wykonanie wydatków 1.217.483,10 zł, na plan 1.272.060 zł, co stanowi 95,71 % planu, z czego;

#### *- rozdz. 01010 „Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi”*

Wykonanie wydatków 718.879,52 zł, na plan 759.100, zł co stanowi 94,70 % planu.

W ramach tego rozdziału realizowano wydatki związane z finansowaniem zadań majątkowych, tylko poprzez § 6050 których szczegółowy opis przedstawiamy w końcowej części sprawozdania jako wydatki majątkowe.

#### *- rozdz. 01030 „Izby Rolnicze”*

Wykonanie wydatków 12.440,00 zł, na plan 12.440 zł, co stanowi 100 % planu.

Wydatki w tym rozdziale to 2 % odpisu od uzyskanych wpływów podatku rolnego przekazanego na rzecz Kujawsko Pomorskiej Izby Rolnej.

#### *- rozdz. 01095 „Pozostała działalność”*

Wykonanie wydatków 486.163,58 zł, na plan 500.520 zł co stanowi 97,13 % planu.

Wydatki w tym rozdziale to koszty zużytej energii elektrycznej za punkty czerpalne wody, konserwację oraz zakup niezbędnych materiałów do naprawy rowów i związanych z tym usług jak praca równiarko - koparki.

Kwotę 450.852,11 zł stanowiły wydatki pokryte dotacją celową przeznaczoną na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej. Kwotę 9.017,04 zł stanowiły koszty realizacji tego zadania w wysokości 2 % kwoty wypłaconej producentom rolnym środków z dotacji celowej (zgodnie z ustawą z dnia 10 marca 2006 r. o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej, Dz. U. 2006, Nr 52, poz. 379).

Dokonano zwrotu niewykorzystanej dotacji celowej w wysokości 0,02 zł, w dniu 30 czerwca 2008 roku, za okres od 1 maja 2008 do 31 maja 2008 roku. Natomiast za okres od 1 listopada 2008 do 30 listopada 2008 roku, dokonano zwrotu dotacji w kwocie 149,73 dnia 18 grudnia 2008 roku. Niewykorzystana dotacja powstała w wyniku wykazania więcej litrów oleju napędowego we wniosku o dotację niż faktycznie przyjęto do zwrotu podatku akcyzowego. Terminy składania wniosków o dotację to 18 kwietnia 2008 roku – w przypadku wniosków o zwrot podatku złożonych przez rolników w marcu 2008 roku i 18 października 2008 roku – w przypadku wniosków złożonych przez rolników we wrześniu 2008 roku. Kujawsko – Pomorski Urząd Wojewódzki pismem z dnia 25 września 2008 roku wystąpił o podanie przewidywanej kwoty dotacji na zwrot podatku akcyzowego producentom rolnym w drugim okresie 2008 roku w terminie do dnia 2 października 2008 roku. Przewidywane wykorzystanie litrów oleju napędowego nie pokryło się z faktycznie przyjętymi litrami oleju napędowego do zwrotu podatku akcyzowego.

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

Wykonanie wydatków 2.826.702,30 zł, na plan 2.901.000 zł, co stanowi 97,44 % planu.

#### **- rozdz. 60016 „Drogi publiczne gminne”**

Wykonanie wydatków 2.826.702,30 zł, na plan 2.901.000 zł, co stanowi 97,44 % planu.

Kwotę 2.187.381,89 zł stanowiły wydatki na finansowanie inwestycji co stanowi 77,38 % wykonania wydatków w dziale (opis szczegółowy wydatków majątkowych końcowa część sprawozdania).

Pozostałą kwotę w wysokości 639.320,41 zł stanowiły wydatki związane z bieżącą naprawą dróg, ulic, transportem żużla i trylinki, odświeżeniem dróg i ulic, pracą równiarki, zakupem paliwa do zagęszczarki.

W rozdziale kwotę 2.241.000 zł, zaplanowano na § 6050, którego realizacja stanowi 2.187.381,89 zł, tj. 97,61 % planu. Realizacja wydatków inwestycyjnych – część opisowa wydatków majątkowych.

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

Wykonanie wydatków 51.273,45 zł, na plan 51.518 zł, co stanowi 99,53 % planu, z czego:

#### **- rozdz. 70001 „Zakłady gospodarki mieszkaniowej”**

Wykonanie wydatków 44.798,00 zł na plan 44.798 zł, co stanowi 100 % planu.

Wydatki rozdziału to § 2650, była to dotacja przedmiotowa z budżetu przekazywana w miesięcznych transzach dla miejscowego Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej.

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

Wykonanie wydatków 6.475,45 zł, na plan 6.720 zł, co stanowi 96,36 % planu.

Zrealizowane wydatki to zakupy rzeczowe i usługi związane z remontem budynku komunalnego Niepublicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej, Przychodni Medycyny Rodzinnej w Kłóbce.

**Dział 710 „Działalność usługowa”**

Wykonanie wydatków 75.410,17 zł, na plan 86.440 zł, co stanowi 87,24 % planu z czego:

*- rozd. 71004 „Plany zagospodarowania przestrzennego”*

Wykonanie wydatków 23.028,35 zł, na plan 30.000 zł co stanowi 76,76 % planu.

Wydatki w rozdziale związane są z realizacją zmian w planie zagospodarowania przestrzennego i opłatą za ich wykonawstwo.

*- rozd. 71014 „Opracowania geodezyjne i kartograficzne”*

Wykonanie wydatków 49.381,82 zł, na plan 53.440 zł, co stanowi 92,41 % planu.

Realizacja wydatków związana była z podziałem działek, szacunkami i wyceną nieruchomości, przygotowaniem dokumentów wieczysto - księgowych nieruchomości mienia komunalnego.

*- rozd. 71035 „Cmentarze”*

Wykonanie wydatków 3.000,00 zł, na plan 3.000 zł co, stanowi 100 % planu.

Zrealizowane wydatki dotyczyły zakupu kwiatów i zniczy na groby Nieznanych Żołnierzy w Kłóbce i w Lubieniu Kuj. Realizacja wydatków nastąpiła z dotacji przeznaczonej na zadanie bieżące realizowane na podstawie porozumienia z przeznaczeniem na utrzymanie grobów wojennych.

**Dział 750 „Administracja publiczna”**

Wykonanie wydatków 1.667.816,69 zł, na plan 1.802.632 zł, co stanowi 92,52 % planu, z czego:

- rozdz. 75011 „Urzędy wojewódzkie”

Wykonanie wydatków 107.968,94 zł na plan 114.757 zł co stanowi 94,08 % planu.

Wydatki w 89,38 % pokryte dotacją celową otrzymaną ze środków Wojewody. Zrealizowane wydatki to wynagrodzenia osobowe pracowników wraz z pochodnymi od płac, dodatkowe wynagrodzenia roczne, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych kierownika Urzędu Stanu Cywilnego i pracownika ewidencji ludności i dowodów osobistych. Ponadto zakupy druków, materiałów biurowych, realizacja delegacji służbowych, rozmowy telefoniczne i przesyłki pocztowe, szkolenia pracowników, doposażenia miejsc pracy.

- rozdz. 75022 „Rady Gmin”

Wykonanie wydatków 78.470,10 zł, na plan 85.973 zł, co stanowi 91,27 % planu.

Wydatki rozdziału to realizacja diet radnych uczestniczących w posiedzeniach komisji i sesji, wynagrodzenia Przewodniczącego i V-ce Przewodniczącego Rady, także zakupy materiałów niezbędnych do obsługi i funkcjonowania Rady.

- rozdz. 75023 „Urzędy Miast i Gmin”

Wykonanie wydatków 1.471.780,15 zł, na plan 1.591.102 zł, co stanowi 92,50 % planu.

Kwota wydatkowana w tym rozdziale to wydatki pracowników samorządowych: jak wynagrodzenia osobowe pracowników wraz z pochodnymi od płac, dodatkowe wynagrodzenia roczne, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, zakupy materiałów biurowych, akcesoriów komputerowych, opłaty za energię elektryczną, usługi telekomunikacyjne, internetowe i zdrowotne, obsługa prawna, szkolenia pracowników, delegacje służbowe, ubezpieczenia komputerów i ksero oraz wszystkie koszty związane z utrzymaniem budynku administracyjnego.

Ponadto w wydatkach tego rozdziału umieszczono także odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla 13 emerytów i rencistów byłych pracowników.

- rozdz. 75095 „Pozostała działalność”

Wykonanie wydatków 9.597,50 zł, na plan 10.800 zł, co stanowi 88,87 % planu.

Wydatki to realizacja inkasa przekazywana w wysokości ½ wpływu opłaty targowej dla miejscowego zakładu budżetowego zgodnie z podjętą uchwałą Rady Miasta i Gminy w Lubieniu Kuj.

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

Wykonanie wydatków 1.200,00 zł, na plan 1.200 zł, co stanowi 100 % planu.

*- rozdz. 75101 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa”*

Wykonanie wydatków 1.200,00 zł, na plan 1.200 zł, co stanowi 100 % planu.

Wydatki to zakup materiałów biurowych związanych z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców, które w całości pokryte są dotacją celową z Krajowego Biura Wyborczego.

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

Wykonanie wydatków 238.995,11 zł, na plan 249.139 zł, co stanowi 95,93 % planu.

*- rozdz. 75405 „Komendy Powiatowe Policji”*

Wykonanie wydatków 5.989,00 zł, na plan 6.000 zł, co stanowi 99,82 % planu.

Wydatki rozdziału to dofinansowanie do zakupu paliwa-gazu dla miejscowego Komisariatu Policji.

*- rozdz. 75412 „Ochotnicze Straże Pożarne”*

Wykonanie wydatków 187.064,35 zł, na plan 193.905 zł, co stanowi 96,47 % planu.

Wydatki rozdziału to wynagrodzenia osobowe kierowców Ochotniczej Straży Pożarnej wraz z pochodnymi od płac, wypłaty za wyjazdy do pożarów, opłaty za rozmowy telefoniczne, bieżące remonty samochodów i remiz strażackich, zakup sprzętu i paliwa, opłaty za badania techniczne i naprawy pojazdów, koszty szkoleń strażaków, ubezpieczenia i wymiana gaśnic, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

*- rozdz. 75414 „Obrona Cywilna”*

Wykonanie wydatków 45.941,76 zł, na plan 49.234 zł, co stanowi 93,31 % planu.

Wydatki to wynagrodzenia osobowe i pochodne od płac pracownika obrony cywilnej, zakupy materiałów biurowych, koszty delegacji służbowych, opłaty za rozmowy telefoniczne, przesyłki pocztowe, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

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

Wykonanie wydatków 65.555,80 zł, na plan 74.137 zł, co stanowi 88,43 % planu.

*- rozdz. 75647 „Pobór podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych”*

Wykonanie wydatków 65.555,80 zł, na plan 74.137 zł, co stanowi 88,43 % planu.

Wydatki w rozdziale to wynagrodzenia agencyjno - prowizyjne wypłacane sołtysom za inkaso podatków, zakup materiałów i druków związanych z poborem podatków oraz koszty i opłaty komornicze.

**Dział 757 „Obsługa długu publicznego”**

Wykonanie wydatków 20.811,44 zł, na plan 21.007 zł, co stanowi 99,07 %.

*- rozdz. 75702 „Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego”*

Wykonanie wydatków 20.811,44 zł, na plan 21.007 zł, co stanowi 99,07 % planu.

W/w kwotę stanowiły wydatki związane ze spłatą odsetek od długoterminowych pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW w Toruniu na realizację zadań związanych z wodociągowaniem wsi „Budowa wodociągu wiejskiego z przyłączami w miejscowości Wola Olszowa gm. Lubień Kuj.” i „Budowa wodociągu wiejskiego z przyłączami w miejscowości Walentowo-Zakrzewo gm. Lubień Kuj.”, a także realizacją zadania „Termomodernizacja budynku ZPO w Lubieniu Kujawskim”, i „Zakup samochodu do ratownictwa chemiczno – ekologicznego dla OSP w Lubieniu Kuj”.

**Dział 758 „Różne rozliczenia”**

Wykonanie wydatków 0,00 zł, na plan 59.000 zł.

*- rozdz. 75818 „Rezerwy ogólne i celowe”*

Rezerwy w kwocie 44.000 zł nie rozdysponowano, ponieważ realizacja wydatków nie wymagała zaangażowania w/w środków. W powyższej kwocie planu rezerwy celowej kwotę 15.000 zł stanowiła rezerwa celowa w zakresie zarządzania kryzysowego mająca zastosowanie w budżetach gmin po raz pierwszy od 1 stycznia 2008 roku art. 26 ust. 1 pkt. 4 ustawy z dnia 26 kwietnia 2007 roku o zarządzaniu kryzysowym (Dz. U. Nr 89, poz. 590). Finansowanie tego zadania należy do zadań własnych gminy. W 2008 roku nie zaszły okoliczności uzasadniające wykorzystanie w/w środków.

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

Wykonanie wydatków działu 801 stanowi kwotę 6.779.713,12 zł, na plan 7.029.173 zł, co stanowi 96,45 % wykonania planu. We wszystkich rozdziałach tego działu zrealizowano odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z należnymi pochodnymi .

### **- rozdz. 80101 „Szkoły podstawowe”**

Wykonanie wydatków 4.487.964,09 zł, na plan 4.580.059 zł, co stanowi 97,99 % wykonania planu.

W wydatkach bieżących realizowano wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w ramach których, wdrażano reformę oświaty – zakończenie dwuletniego programu pilotażowego nauczania języka angielskiego od pierwszej klasy szkoły podstawowej (w okresie styczeń – sierpień 2008 roku). W roku 2008 wykorzystano na ten cel środki w wysokości 17.826,76 zł. Nauczanie języka angielskiego odbywało się w 5 – ciu oddziałach klas pierwszych SP Kłóbka, SP Lubień Kujawski, SP Kanibród i SP Kaliska. W klasach drugich język angielski realizowany był w SP Kłóbka, SP Kanibród i SP Lubień Kujawski - łącznie w 4-ech oddziałach. Nauczyciele wykonujący to zadanie wynagradzani byli zgodnie z posiadanym stopniem awansu zawodowego, oraz poziomem wykształcenia.

W ramach wydatków remontowych zrealizowaliśmy remont kotłowni w SP Kaliska, remont parkietu na sali gimnastycznej w SP Narty, remonty bieżące kotłowni w ZPO Lubień Kujawski, konserwacja dachu na SP Kanibród. Poniesiono wydatki na projekt budowy sali gimnastycznej w Kanibrodzie oraz zakup dwóch pieców c.o. dla SP Kaliska. Wypłacono jedną odprawę dla nauczyciela odchodzącego na emeryturę zgodnie z art. 88 Karty Nauczyciela.

Na pozostałe wydatki tego rozdziału złożyły się: zakup opału, energii elektrycznej, usług komunalnych i innych związanych z funkcjonowaniem szkół podstawowych z klasami I – VI.

### **- rozdz. 80103 „Oddziały przedszkolne”**

Wykonanie wydatków 349.083,57 zł, na plan 352.984 zł, co stanowi 98,90 % wykonania planu. Zrealizowano wydatki płacowe wraz z pochodnymi od płac. Funkcjonowało sześć oddziałów przedszkolnych w pięciu szkołach podstawowych dla dzieci sześciolletnich. Uczęszczały do nich również dzieci pięcioletnie. Na pozostałe wydatki tego rozdziału złożyły

się wydatki związane z partycypacją w kosztach utrzymania obiektów szkół podstawowych w których funkcjonują oddziały przedszkolne.

- rozdz. 80104 „Przedszkole”

Wykonanie wydatków 102.127,01 zł, na plan 108.419 zł, co stanowi 94,20 % wykonania planu .

Złożyły się na to wydatki związane z utrzymaniem jedno oddziałowego przedszkola funkcjonującego w Lubieniu Kujawskim – dla dzieci od 3 lat – płace, dodatkowe wynagrodzenia roczne wraz z pochodnymi, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

Niskie wykonanie wydatków na § - 4220 zakup środków żywności spowodowane było różnicowaną liczbą uczęszczających do przedszkola z powodu chorób.

- rozdz. 80110 „Gimnazja”

Wykonanie wydatków 1.486.122,19 zł, na plan 1.496.160 zł, co stanowi 99,33 % wykonania planu .Wykonano wydatki płacowe wraz z pochodnymi .

Funkcjonowały dwa gimnazja w Lubieniu Kujawskim i Kłóbce. Na pozostałe wydatki złożyły się wydatki związane z partycypacją w kosztach utrzymania obiektów szkół podstawowych w których zlokalizowane są gimnazja. Gro wydatków § 4210 stanowił zakup opału. Pozostałe wydatki stanowiły zakup usług komunalnych, zakup pomocy naukowych, zakup usług dostępu do sieci Internet. W ramach wydatków remontowych zrealizowano wymianę istniejących płytek PCV na płytki GRESS na korytarzach i w sali lekcyjnej w Gimnazjum w Lubieniu Kujawskim przy udziale środków pochodzących ze zwiększenia części oświatowej subwencji ogólnej z 0,6 % rezerwy w roku 2008 z tytułu dofinansowania remontów bieżących przez MEN.

- rozdz. 80113 „Dowożenie uczniów do szkół”

Wykonanie wydatków 209.266,93 zł, na plan 230.427 zł, co stanowi 90,82 % wykonania planu.

W ramach tego rozdziału realizowane były wydatki związane z zatrudnieniem jednego kierowcy (płace wraz z pochodnymi ) wydatki na paliwo, ubezpieczenie pojazdów, remont autobusu szkolnego dowożącego uczniów do szkół: ZS Kłóbka, ZPO w Lubieniu Kujawskim oraz SP Kaliska. Na pozostałe wydatki złożyły się zakup biletów miesięcznych w PPKS Włocławek dla uczniów dojeżdżających do ZPO w Lubieniu Kujawskim z kierunku;



Kanibród, Dziankowo, Szewo, Janowo - Antoniewo - Wola Olszowa oraz Narty i Czaple, uczniów dojeżdżających do ZS Kłóbka z kierunku Wiktorowo, Chwalibogowo, Szewo, Bilno i uczniów dojeżdżających do SP Kanibród i SP Kaliska z Rutkowic – Kamiennej i Kobylej Łąki.

Dojazdy uczniów do szkół wiążą się z zakupem biletów miesięcznych, których w roku szkolnym 2007/2008 zakupiliśmy dla 198 uczniów, a w roku szkolnym 2008/2009 zakupiliśmy dla 227 uczniów. Miesięczne wydatki związane z zakupem w/w biletów miesięcznych opiewają na kwotę 10.500 zł.

- rozdz. 80146 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli”

Wykonanie wydatków 15.598,00 zł, na plan 28.873 zł, co stanowi 54,02 % wykonania planu . W ramach tego rozdziału dofinansowane były nauczycielom kursy kwalifikacyjne i studia podyplomowe na kierunkach zgodnych z potrzebami szkół w których pracują. Łącznie dofinansowano 30 form kształcenia. Z dofinansowania skorzystali ubiegający się o nie nauczyciele, których wnioski zostały pozytywnie zaopiniowane przez dyrektorów szkół jako kierunki kształcenia zgodne z potrzebami placówek, w których są zatrudnieni. Sfinansowano również szkolenia informatyczne dla nauczycieli SP Kanibród, które były wymagane w ramach projektu pracownie komputerowe dla szkół z Europejskich Funduszy Społecznych.

- rozdz. 80148 „Stołówki szkolne”

Wykonanie wydatków 63.596,50 zł, na plan 71.192 zł, co stanowi 89,33 % wykonania planu. W ramach tego rozdziału realizowane były wydatki związane z płacami i pochodnymi od nich dla pracowników stołówki wspólnej dla szkół i przedszkola funkcjonującego w ZPO Lubień Kujawski oraz częściowy zakup wyposażenia stołówki (wymiana zgodnie z zaleceniami SANEPID-u).

- rozdz. 80195 „Pozostała działalność”

Wykonanie wydatków 65.954,83 zł, na plan 161.059 zł, co stanowi 40,95 % wykonania planu. Na niskie wykonanie planu wpływ miały wydatki majątkowe § 6050 – „Budowa boiska wielofunkcyjnego”, na którym zanotowano wydatek w wysokości 6.502,60 zł, na plan 100.000 zł, (opis szczegółowy wydatków majątkowych końcowa część sprawozdania).

Wydatki § 4300 wyniosły 18.444,66 zł, na plan 20.051 zł, co stanowi 91,99 % wykonania planu. Środki paragrafu to dotacja celowa przeznaczona na sfinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników. Z w/w środków

sfinansowano koszt nauki zawodu dla dwóch pracodawców, którzy wyszkolili dwóch młodocianych pracowników oraz przyuczenie do wykonywania określonej pracy dla jednego pracodawcy za wyszkolenie jednego młodocianego. Jeden z pracodawców szkolących młodocianego pracownika nie spełnił wymogów dotyczących posiadania kwalifikacji przez osobę będącą instruktorem praktycznej nauki zawodu i otrzymał decyzję odmowną. Ze względu na to nie wszystkie środki otrzymanej dotacji zostały wykorzystane.

Wydatki tego rozdział w § 4440 to odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla emerytowanych nauczycieli, który został zrealizowany w 100 %.

### **Dział 851 „Ochrona Zdrowia”**

Wykonanie wydatków 54.495,12 zł, na plan 58.000 zł, co stanowi 93,96 % planu.

#### **- rozdz. 85154 „Przeciwdziałania alkoholizmowi”**

Wykonanie wydatków 54.495,12 zł, na plan 58.000 zł, co stanowi 93,96 % planu.

Wydatki w rozdziale to koszty realizacji zadań wynikających z miejsko-gminnego programu profilaktyki w zakresie którego odbywało się prowadzenie dwóch punktów konsultacyjnych zgodnie z umową dla osób z problemem alkoholowym, opłaty za opinie biegłych w przedmiocie uzależnienia oraz wspomaganie osób uzależnionych, opłaty za implanty i pokrywanie kosztów wyjazdu na terapię zajęciową. Ponadto finansowanie realizacji szkolnych programów profilaktycznych w szkołach podstawowych i gimnazjum oraz kampanii „Zachowaj trzeźwy umysł”. Współfinansowanie wypoczynku zimowego i letniego dla dzieci z rodzin z problemem alkoholowym, finansowanie spektakli o tematyce profilaktycznej. Doposażenie świetlic - pracowni w środki dydaktyczne – zakup filmów.

### **Dział 852 „Opieka Społeczna”**

Wykonanie wydatków 4.116.687,94 zł, na plan 4.317.028 zł, co stanowi co stanowi 95,36 % planu.

W dziale tym realizowano następujące zadania:

#### **- rozdz. 85202 „Domy Pomocy Społecznej”**

Wykonanie wydatków 119.675,73 zł, na plan 154.000 zł, co stanowi 77,71 % planu.

Realizacja wydatków w rozdziale związana jest z pokryciem kosztów pobytu pensjonariuszy w Domu Pomocy Społecznej Rzeżewo. Pozostała część planu w kwocie 34.324,27 zł,

stanowiła zabezpieczenie pokrycia przewidywanych ewentualnych kosztów pobytu w Domu Pomocy Społecznej za pensjonariuszy.

- rozdz. 85212 „Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego”

Wykonanie wydatków 2.085.131,50 zł, na plan 2.095.354 zł, co stanowi 99,51 % planu.

Wydatki w wysokości 2.006.976,50 zł to wypłaty świadczeń z tytułu urodzenia dziecka, opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego, samotnego wychowywania dziecka i utraty praw do zasiłku dla bezrobotnych, kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego, podjęcia nauki poza miejscem zamieszkania, świadczeń i zasiłków pielęgnacyjnych, opłacanie składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego za osoby otrzymujące świadczenia pielęgnacyjne, a także wszystkie koszty związane z utrzymaniem pracownika tj. płace i pochodne od płac, opłaty za szkolenia, koszty delegacji służbowych oraz prowizje bankowe od zrealizowanych świadczeń rodzinnych, które za 2008 rok stanowiły kwotę 78.155,00 zł. Niewykorzystaną dotację w kwocie 10.222,50 zł, odprowadzono w dniu 30 grudnia 2008 roku do budżetu Wojewody Kujawsko - Pomorskiego. Wydatki w całości pokryte dotacją celową. Kwotę 10.222,50 zł, stanowiło zabezpieczenie ewentualnych wypłat jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka i dodatku z tytułu urodzenia dziecka oraz zasiłku rodzinnego.

- rozdz. 85213 „Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne”

Wykonanie wydatków 19.944,77 zł, na plan 20.118 zł, co stanowi 99,14 % planu.

Były to wydatki związane z opłatą składek na ubezpieczenia zdrowotne od osób pobierających świadczenia o charakterze obligatoryjnym z pomocy społecznej i świadczeń pielęgnacyjnych.

Wydatki w całości pokryte dotacją celową.

Niewykorzystana dotację w kwocie 173,23 zł, odprowadzono do budżetu Wojewody Kujawsko - Pomorskiego w dniu 30 grudnia 2008 roku. W/w kwota stanowiła zabezpieczenie odprowadzenia składki na ubezpieczenie zdrowotne dla 5 osób ubiegających się o pomoc w formie zasiłku stałego.

- rozdz. 85214 „Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie społeczne”

Wykonanie wydatków 1.418.812,21 zł, na plan 1.440.276 zł, co stanowi 98,51 % planu.

Wydatki w rozdziale to realizacja świadczeń obligatoryjnych i fakultatywnych jak zasiłki okresowe i zasiłki stałe realizowane zgodnie z ustawą o pomocy społecznej. Realizację świadczeń obligatoryjnych - zasiłki stałe wykonano w wysokości 175.772,16 zł, po rozliczeniu niewykorzystaną dotację w kwocie 7.028,84 zł, odprowadzono do budżetu Wojewody Kujawsko – Pomorskiego w dniu 30 grudnia 2008 roku. Niewykorzystana kwota w wysokości 7.028,84 zł, stanowiła zabezpieczenie wypłat zasiłków stałych dla osób ubiegających się w drugim półroczu 2008 roku o uzyskanie orzeczenia o niepełnosprawności czy też jego przedłużenie.

Kwotę 518.500 zł, stanowiły wydatki na wypłatę zasiłków celowych producentom rolnym poszkodowanym w wyniku tegorocznej suszy i huraganów. Niewykorzystana dotacja w kwocie 13.000 zł, odprowadzona została w dniu 30 grudnia 2008 roku, która stanowiła zabezpieczenie ewentualnych odwołań jak i też toczących się wyjaśnień ze strony rolników co do podlegania ubezpieczeniu społecznemu w pełnym zakresie.

Natomiast wydatki na wypłatę zasiłków okresowych stanowiły kwotę 725.975 zł, na plan 725.975 zł, zrealizowano je w 100 %, które w całości pokryte zostały dotacją celową.

- rozdz. 85215 „Dodatki mieszkaniowe”

Wykonanie wydatków 45.307,25 zł, na plan 52.000 zł, co stanowi 87,13 % planu.

Wydatki w tym rozdziale to wypłaty dodatków mieszkaniowych, których realizacja w całości pokryta jest ze środków budżetu gminy jako zadanie własne.

- rozdz. 85219 „Ośrodki pomocy społecznej”

Wykonanie wydatków 144.575,61 zł, na plan 156.343 zł, co stanowi 92,47 % planu.

Na pokrycie w/w wydatków otrzymaliśmy dotację celową w kwocie 73.000 zł, co stanowi 50,49 % poniesionych kosztów. Wydatki w tym rozdziale to płace i pochodne od płac, dodatkowe wynagrodzenie roczne pracowników ośrodka pomocy społecznej, zakupy materiałów biurowych, druków, opłaty za rozmowy telefoniczne, dostęp do sieci Internet, ubezpieczenie ksero jego konserwacja i naprawy, przesyłki pocztowe, koszty delegacji służbowych, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, wypłata dodatku w wysokości 250 zł, miesięcznie na pracownika socjalnego zatrudnionego w pełnym wymiarze czasu pracy realizującego pracę socjalną w środowisku w 2008 roku ( przyznana dotacja na ten cel 6.000 zł ).

- rozdz. 85228 „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze”

Wykonanie wydatków 50.694,56 zł, na plan 58.517 zł, co stanowi 86,63 % planu.

Wydatki rozdziału to płace i pochodne od płac, dodatkowe wynagrodzenia roczne oraz wydatki rzeczowe związane z utrzymaniem opiekunek domowych, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

- rozdz. 85295 „Pozostała działalność”

Wykonanie wydatków 232.546,31 zł, na plan 340.420 zł, co stanowi 68,31 % planu.

Wydatki rozdziału to finansowanie zadań własnych gminy tj. zasiłków celowych z przeznaczeniem na pokrycie, zakupu leków, leczenia osób potrzebujących pomocy oraz pokrycie kosztów dożywiania dzieci uczących się poza obszarem naszej gminy. Ponadto realizacja Rządowego Programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”, na którą otrzymaliśmy dofinansowanie z budżetu Wojewody w wysokości 87.120,00 zł, poprzez § 2030 otrzymane środki wykorzystano w 100 %.

W rozdziale tym realizowano wydatki z otrzymanej dotacji w wysokości 45.900 zł, na plan 73.600 zł, co stanowi 62,36 % kwoty planowanej. Przyznane środki po stronie wydatków stanowił paragraf 4303 przeznaczony na pokrycie kosztów świadczeń kwalifikowanych komponentu B2 – realizacja usług społecznych w ramach Programu Integracji Społecznej – finansowanych w całości ze środków pochodzących z pożyczki Banku Światowego w ramach Poakcesyjnego Programu Wsparcia Obszarów Wiejskich opisanych szczegółowo po stronie wpływu dotacji dział 852, rozdział 85295.

Realizacja wydatków to organizacja cyklu imprez artystycznych integrujących środowisko lokalne w ramach „Lubieńskiej Panoramy Rozrywki”. Wielopokoleniowa biesiada sobótkowa – festyny rodzinne, piknik sołectw, weekendowe seanse rodzinne. Wypoczynek letni dla dzieci i młodzieży z terenu gminy Lubień Kujawski „Od Kołodzieja Piasta po Dziki Zachód”. Opracowanie nowego planu działania dotyczącego Poakcesyjnego Programu Wspierania Obszarów Wiejskich skierowana dla lokalnych liderów, mieszkańców, przedstawicieli samorządu lokalnego, cykl szkoleń koordynatorów.

**Dział 854 „Edukacyjna Opieka Wychowawcza”**

Wykonanie wydatków na kwotę 461.805,09zł, na plan 450.075 zł, co stanowi 95,49 % wykonania planu .

Na wydatki tego działu złożyły się wydatki następujących rozdziałów:

- rozdz. 85401 „Świetlice szkolne”

Wykonanie wydatków na kwotę 30.492,19 zł, na plan 33.318 zł, co stanowi 91,52 % wykonania planu. W pełni zrealizowano wydatki odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych i dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi .

W ramach świetlicy szkolnej sprawowana jest opieka nad uczniami oczekującymi na odjazd po skończonych lekcjach.

- rozdz. 85415 „Pomoc materialna dla uczniów”

Wykonanie wydatków tego rozdziału 431.312,90 zł, na plan 450.075 zł, co stanowi 95,83 % wykonania planu. W ramach wydatków tego rozdziału finansowane były różne formy pomocy materialnej dla uczniów:

- wybitnym uczniom wypłacono stypendia za osiągnięcia w nauce zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej w sprawie; lokalnego programu wspierania edukacji uzdolnionych dzieci i młodzieży. W okresie od stycznia – czerwca 2008 roku otrzymywało takie stypendium 8 uczniów, a w okresie od września – grudnia 2008 roku otrzymywało to stypendium 9 uczniów. Łączne wydatki na ten cel wyniosły w 2008 roku 18.400,00 zł.
- wydatki na pomoc stypendialną o charakterze socjalnym, które były realizowane zgodnie z zapisami wynikającymi z regulaminu udzielania pomocy socjalnej dla uczniów zamieszkujących na terenie miasta i gminy wyniosły kwotę 398.766,00 zł, co stanowiło 97,71 % otrzymanych środków finansowych na ten cel. Pomoc tego rodzaju udzielona była wszystkim wnioskodawcom, którzy spełnili kryteria dochodowe. W okresie od września – grudnia 2008 roku otrzymane środki pozwoliły na udzielenie stypendium w maksymalnej kwocie przewidzianej przepisami. Zostały nie wykorzystane środki w kwocie 9.329,00 zł ze względu na brak wnioskodawców spełniających kryteria dochodowe do ich otrzymania.
- Wydatki związane z dofinansowaniem zakupu podręczników dla dzieci rozpoczynających roczne przygotowanie przedszkolne lub naukę w klasach I-III szkoły podstawowej stanowiły kwotę 14.146,90 zł, na plan 14.190,00 zł, co stanowi 99,70 % wykonania planu. Niewykorzystane środki wynikają z faktu, że podręczniki zakupione przez uprawnionych uczniów posiadały ceny niższe od kwot wynikających z Rozporządzenia Rady Ministrów z 5 sierpnia 2008 roku w sprawie szczegółowych warunków udzielania pomocy finansowej dzieciom i uczniom na zakup podręczników.

- rozdz. 85446 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli”

Zaplanowane środki w kwocie 209,00 zł, nie zostały wykorzystane, ze względu na brak zgłoszenia potrzeby dokształcania nauczyciela zatrudnionego w dziale „Edukacyjna opieka wychowawcza”.

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

Wykonanie wydatków 405.368,86 zł, na plan 497.028 zł, co stanowi 81,56 % planu.

- rozdz. 90001 „Gospodarka ściekowa i ochrona wód”

Wykonanie wydatków 149.480,00 zł, na plan 149.480 zł, co stanowi 100 % planu.

Wydatki w rozdziale to dotacja przedmiotowa z budżetu dla miejscowego zakładu budżetowego opisana jak w dziale 700 rozdz. 70001.

- rozdz. 90003 „Oczyszczanie miast i wsi”

Wykonanie wydatków 17.522,00 zł, na plan 24.522 zł, co stanowi 71,45 % planu.

Wydatki rozdziału obejmują dotację przedmiotową dla miejscowego zakładu budżetowego.

- rozdz. 90015 „Oświetlenie ulic, placów i dróg”

Wykonanie wydatków 210.166,86 zł, na plan 230.826 zł, co stanowi 91,05 % planu.

Wydatki rozdziału to opłata za energię elektryczną, konserwację oświetlenia drogowego, jak również zaplanowane wydatki bieżące związane z bieżącymi naprawami lamp i ich zakupem.

- rozdz. 90095 „Pozostała działalność”

Wykonanie wydatków 28.200,00 zł, na plan 92.200 zł, co stanowi 30,59 % planu.

Wydatki w rozdziale to dotacja przedmiotowa dla miejscowego zakładu budżetowego opisanego jak w rozdziale 70001, 90001 i 90003, oraz zaplanowana kwota w wysokości 64.000 zł, jako § 6060 z przeznaczeniem za zakup gruntu, którego realizacji nie było z powodu wyjazdu właściciela za granicę.

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

Wykonanie wydatków 303.653,00 zł, na plan 429.653 zł, co stanowi 70,67 % planu.

Z uwagi na zmianę form organizacyjno-prawnych dotyczących realizacji zadań działalności kulturalnej w oparciu o przepisy ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001 roku, Nr 13, poz. 123 z późn. zm.) oraz ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o bibliotekach (Dz. U. Nr 85, poz. 539 z późn. zm.) podjęliśmy działania utworzenia z dniem 1 stycznia 2008 roku instytucji kultury

zabezpieczając środki na ich funkcjonowanie w postaci dotacji podmiotowych poprzez paragrafy 2480. Ze względów niedoprecyzowania zmian w statucie Wydział Nadzoru i Kontroli Delegatury Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego podjęte uchwały w dniu 20 grudnia 2007 roku zakwestionował nam. Stosowne uchwały podjęto w dniu 11 stycznia 2008 roku.

Uprawomocnienie podjętych uchwał nastąpiło 27 lutego 2008 roku wobec czego podjęto stosowne działania i zarządzeniem Burmistrza Lubienia Kuj, zabezpieczono środki na najpilniejsze wydatki celem zabezpieczenia podstawowej działalności. Przedstawione wydatki w rozdziałach dotyczą okresu 2 miesięcy.

- rozdz. 92109 „Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby”

Wykonanie wydatków 141.099,00 zł, na plan 141.099 zł, co stanowi 100 % planu.

Wydatki to wynagrodzenia osobowe pracowników i pochodne od płac, dodatkowe wynagrodzenia roczne pracowników domu kultury i przekazana dotacja podmiotowa.

- rozdz. 92116 „Biblioteka”

Wykonanie wydatków 162.554,00 zł, na plan 162.554 zł, co stanowi 100 % planu.

Wydatki rozdziału to płace i pochodne od płac pracowników biblioteki, dodatkowe wynagrodzenia roczne i przekazana dotacja podmiotowa.

Z przekazanych dotacji i wpływu dochodów instytucje kultury złożyły opisowe sprawozdania przedstawione w końcowej części sprawozdania.

- rozdz. 92195 „Pozostała działalność”

W rozdziale tym zaplanowano wydatki na kwotę 126.000 zł, na § 6050 związany z realizacją zadań inwestycyjnych, których realizacji w 2008 roku nie było, część opisowa w wydatkach majątkowych. Realizacja działania „Odnowa wsi oraz zachowanie i ochrona dziedzictwa narodowego”, nie odbyła się z powodu nieruchomości środków przez Urząd Marszałkowski.

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

Wykonanie wydatków 106.705,44 zł, na plan 240.187 zł, co stanowi 44,43 % planu.

- rozdz. 92601 „Obiekty sportowe”

Wykonanie wydatków 28.060,00 zł, na plan 28.060zł, co stanowi 100 % wykonania planu. Realizację wydatków stanowi część opisowa w wydatkach majątkowych..



*- rozdz. 92695 „Pozostała działalność”*

Wykonanie wydatków 78.645,44 zł, na plan 212.127 zł, co stanowi 37,07 % planu.

Wydatki rozdziału to dotacja celowa z budżetu dla podmiotów nie zaliczanych do sektora finansów publicznych z przeznaczeniem dla UKS “Lubienianka” w Lubieniu Kujawskim i UKS „Start” Kłóbka w wysokości 45.000 zł. W rozdziale kwotę 150.000 zł, zaplanowano na wydatki inwestycyjne, które wykonano w kwocie 25.250,82 zł. Część opisowa – w wydatkach majątkowych.

Pozostałe wydatki to wynagrodzenie ratownika w okresie wakacji, niezbędne zakupy rzeczowe związane z utrzymaniem miejscowego kąpieliska, zakup sprzętu i strojów piłkarskich.

W zestawieniu tabelarycznym przedstawiamy stopień realizacji planu, wykonanych wydatków budżetowych za 2008 rok;

Tabela 2

Dział	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania planu
010	Rolnictwo i łowiectwo	1 272 060	1 217 483,10	95,71
600	Transport i łączność	2 901 000	2 826 702,30	97,44
700	Gospodarka mieszkaniowa	51 518	51 273,45	99,53
710	Działalność usługowa	86 440	75 410,17	87,24
750	Administracja publiczna	1 802 632	1 667 816,69	92,52
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 200	1 200,00	100,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	249 139	238 995,11	95,92
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	74 137	65 555,80	88,43
757	Obsługa długu publicznego	21 007	20 811,44	99,07
758	Różne rozliczenia	59 000	0,00	0,00
801	Oświata i wychowanie	7 029 173	6 779 713,12	96,45
851	Ochrona zdrowia	58 000	54 495,12	93,96
852	Opieka społeczna	4 317 028	4 116 687,94	95,36
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	483 602	461 805,09	95,49
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	497 028	405 368,86	81,56
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	429 653	303 653,00	70,67
926	Kultura fizyczna i sport	240 187	106 705,44	44,43
<b>Ogółem</b>		<b>19 572 804</b>	<b>18 393 676,63</b>	<b>93,97</b>

Szczegółowa analiza wydatków pokazuje, ich zróżnicowanie w stosunku do zaplanowanych wielkości, których realizacja stanowi od 0 % wykonania w dziale 758 „Różne rozliczenia” do 100 % wykonania w dziale „Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” opisanych wcześniej.

## **WYDATKI MAJĄTKOWE**

Wydatki majątkowe stanowią 16,35 % wykonanych wydatków ogółem, które sklasyfikowano w następujących działach klasyfikacji budżetowej;

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

Przeznaczone środki w dziale na realizację wydatków majątkowych to kwota 759.100 zł, których realizacja stanowiła kwotę 718.879,52 zł, tj. 94,70 % planowanych założeń, na wykonanie których składała się;

#### **1. „Budowa sieci wodociągowej”**

Wydatki ogółem 454.143,59 zł, były to wydatki związane z wykonaniem map do celów projektowych w kwocie 10.638,40 zł, opłata za wypis z rejestru gruntów oraz uzgodnienie dokumentacji projektowej w wysokości 782,17 zł, za pełnienie nadzoru inwestorskiego 3.300 zł, zapłata wykonawcy za wykonanie sieci wodociągowej 439.423,02 zł.

#### **2. „Wykonanie studni głębinowej w miejscowości Kaliska gmina Lubień Kuj.”**

Wydatki ogółem 159.233,40 zł, w tym zapłata za wykonanie map sytuacyjno - wysokościowych dla etapu projektowania i uzgodnień w kwocie 45,46 zł, wpłata zaliczki na wykonanie przyłącza do stacji uzdatniania wody (ENERGA Rejon Włocławek) w wysokości 6.066,28 zł, zapłata wykonawcy za wykonanie otworu studni głębinowej w wysokości 141.163,46 zł, wykonanie modernizacji studni 7.120,90 zł, wykonanie usługi dźwigiem za wymianę pompy głębinowej w otworze studziennym 567,30 zł i wykonanie zasilania elektrycznego stacji 4.270 zł.

#### **3. „Remont i rozbudowa hydroforni Narty z ujęciem wody w Kaliskach”**

Wydatki ogółem 27.802,61 zł, w tym zapłata za armaturę (druty, kołnierze, zasuwy, uszczelki, trójniki itd.) 13.990,99 zł, wykonanie usługi dźwigiem podczas zamiany pompy głębinowej 677,10 zł, wykonanie zasilania energetycznego 13.134,52 zł,

#### **4. „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków”**

Wydatki ogółem 77.699,92 zł, to wydatki związane z opracowaniem projektów technicznych na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy.

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

Przeznaczone środki w dziale na realizację wydatków majątkowych 2.241.000 zł, których realizacja stanowiła kwotę 2.187.381,89 zł, tj. 97,61 % planowanych założeń, w ramach których zrealizowano zadania;

### **1. „Budowa drogi gminnej Wola Dziankowska-Dziankowo”**

Wydatki ogółem 387.340,00 zł, w tym aktualizacja dokumentacji kosztorysowej, wykonanie projektu organizacji docelowej na drodze 4.300 zł, zapłata wykonawcy za budowę drogi 380.000 zł, za prowadzenie nadzoru nad budową drogi gminnej 3.040 zł.

### **2. „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Gole”**

Wydatki ogółem 398.869,30 zł, zapłata wykonawcy za przebudowę drogi gminnej 394.928,70 zł, zapłata za prowadzenie nadzoru inwestorskiego na przebudowę drogi 3.940,60 zł.

### **3. „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Błędowo”**

Wydatki ogółem 6.100,00 zł, za opracowanie studium wykonalności budowy drogi gminnej.

### **4. „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Wiktorowo wykonanie nawierzchni asfaltowej”**

Wydatki ogółem 118.738,75 zł, z tego 117.160,75 zł zapłacono za przebudowę drogi gminnej i pełnienie nadzoru nad robotami bitumicznymi w wysokości 1.578 zł.

### **5. „Budowa infrastruktury na terenach inwestycyjnych Lubień Kuj – Kaliska”**

Wykonanie wydatków ogółem 269.720,65 zł, w tym zapłata wykonawcy za wykonanie drogi dojazdowej SUPERFOS – Lubień Kuj, 263.496,31zł, (wykonanie robot dodatkowych na kwotę 12.909,92 zł), za pełnienie nadzoru inwestorskiego nad budową 3.660 zł, przeniesienie hydrantu nadziemnego przy budowie drogi dojazdowej 2.391,19 zł, wykonanie map do opracowań i decyzji środowiskowych 173,15 zł.

### **6. „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Wola Olszowa”**

Wydatki ogółem 358.736,84 zł, zapłata wykonawcy za przebudowę drogi gminnej 354.886,09 zł, prowadzenie nadzoru nad robotami drogowymi i opracowanie dokumentacji skróconej 3.850,75 zł.

### **7. „Nawierzchnia asfaltowa drogi w Kamiennej”**

Wydatki ogółem 119.938,86 zł, w tym zapłata 566 zł za opracowanie dokumentacji skróconej na wykonanie robót nawierzchniowych, wykonanie projektów decyzji o lokalizacji inwestycji, zapłata wykonawcy za wykonanie nawierzchni 113.771,51 zł, pełnienie nadzoru nad robotami nawierzchniowymi 5.601,35 zł.

#### **8. „Nawierzchnia asfaltowa drogi Kołomia”**

Wydatki ogółem 60.000 zł, które zapłacono wykonawcy za wykonanie nawierzchni asfaltowej na drodze gminnej.

#### **9. „Nawierzchnia asfaltowa drogi Gagowy Nowe”**

Wydatki ogółem 275.936,23 zł, co zapłacono wykonawcy za wykonanie nawierzchni asfaltowej, realizacja zadania kontynuowana będzie przez okres dwóch lat (2008-2009), przyzwolenie Rady Miejskiej wyrażone uchwałą Nr XII/87/2008 z dnia 23 maja br. w sprawie zaciągnięcia długoterminowego zobowiązania w zakresie wykonania inwestycji przekraczającej granicę ustaloną przez Radę Miejską.

#### **10. „Park przemysłowy na terenach inwestycyjnych w Lubieniu Kuj”.**

Wydatki ogółem 192.001,26 zł, w tym zapłata za aktualizację opracowań na budowę dróg na terenach inwestycyjnych 44.713 zł, wykonanie projektów; budowlanych, zasilania energetycznego, rurociągu tłoczonego wody surowej, sieci kanalizacji sanitarnej, grawitacyjnej, tłoczonej, budowlanego stacji uzdatniania wody wraz z siecią wodociagową 128.346,12 zł, wykonanie map do celów projektowych 18.448,84 zł, wypis z rejestru gruntów i wykonanie projektów decyzji o lokalizacji inwestycji 493,30 zł.

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

Przeznaczone środki w dziale na realizację wydatków majątkowych 136.000 zł, których realizacja stanowiła kwotę 42.258,36 zł, tj. 31,07 % planowanych założeń w ramach których zrealizowano zadania pn.

#### **1. „Projekt budowy sali gimnastycznej w Kanibrodzie”**

Wydatki ogółem 16.979,96 zł, zapłacono za opracowanie projektu budowlanego na wykonanie sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Kanibrodzie.

#### **2. „Zakup pieców c.o. dla Szkoły Podstawowej w Kaliska”**

Wydatki ogółem 18.775,80 zł, za zakup pieców do centralnego ogrzewania.

#### **3. „Budowa boiska wielofunkcyjnego”**

Wydatki ogółem 6.502,60 zł, zapłata za wykonanie projektu budowlanego boiska wielofunkcyjnego w Lubieniu Kuj.

### **IV. Dział 852 „Pomoc społeczna”**

Przeznaczone środki w dziale na realizację wydatków majątkowych 5.545,00 zł, których realizacja stanowiła 100 % planowanych założeń w ramach czego zrealizowano,

#### **1. „Zakup zestawu komputerowego”**

Wydatki ogółem 5.545,00 zł, za zakup zestawu komputerowego do Ośrodka Pomocy Społecznej.

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

Przeznaczone środki w dziale na realizację wydatków majątkowych 64.000 zł, których realizacji w 2008 roku nie było, a środki te przeznaczone były na zadanie pn.

### **1. „Zakup gruntów w Lubieniu Kuj”**

Zadania nie zrealizowano z powodu wyjazdu właściciela za granicę.

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

Przeznaczone środki w dziale na realizację wydatków majątkowych 126.000 zł, których realizacji w 2008 roku na niżej wymienionym zadaniu nie było.

### **1. „Remont sali widowiskowo kinowej w Gminnym Ośrodku Kultury w Lubieniu Kuj.”**

Realizacja w/w zadania odbywać się miała poprzez współfinansowanie ze środków Unii Europejskiej, Sektorowy Program Operacyjny „Restrukturyzacja i modernizacja sektora żywnościowego oraz rozwój obszarów wiejskich 2004-2006”, działanie „Odnowa wsi oraz zachowanie i ochrona dziedzictwa kulturowego”. Realizacja ta uzależniona była od uruchomienia Programu i współfinansowania przez Urząd Marszałkowski.

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

Przeznaczone środki w dziale na realizację wydatków majątkowych to kwota 178.060 zł, których realizacja stanowiła 53.310,82 zł, tj. 29,94 % planowanych założeń, w ramach których realizowano;

### **1. „Budowa I etapu stadionu w Lubieniu Kuj. – projekt techniczny”**

Wydatki ogółem 25.250,82 zł, kwotę 24.999,02 zł zapłacono za wykonanie projektu stadionu sportowego w Lubieniu Kuj, a kwotę 251,80 zł, za wykonanie map do celów projektowych.

### **2. „Moje boisko Orlik 2012”**

Wydatki ogółem 28.060 zł, z czego kwotę 7.320 zł stanowiły wydatki za wykonanie map do celów projektowych pod budowę obiektu sportowego i zapłata w wysokości 20.740 zł za wykonanie projektu boiska wielofunkcyjnego ORLIK – 2012.

Zadanie realizowane miało być przy pomocy środków Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko - Pomorskiego jako rządowo - samorządowy program budowy kompleksów sportowych, który miał na celu szerokie udostępnienie społeczeństwu możliwości aktywnego uprawiania sportu co wiązało się z koniecznością rozbudowy infrastruktury sportowej poprzez budowę obiektów sportowych, przeznaczonych do masowego użytku, zarządzanych przez samorządy. Zgodnie ze Strategią Rozwoju Sportu w Polsce do 2015 roku celem działania Ministra Sportu i Turystyki jest zmniejszenie dystansu,

jaki w tej dziedzinie dzieli Polskę od krajów europejskich, nie mniej jednak realizację zadania zakończono na etapie przedstawionych wydatków.

Potwierdzeniem powyższej części opisowej z wykonania budżetu są tabelaryczne sprawozdania budżetowe sporządzone zgodnie z wytycznymi w sprawie sprawozdawczości budżetowej.

W części opisowej sprawozdania przedstawiono również realizację zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie realizowanych także na podstawie porozumień, których wykonanie za okres sprawozdawczy wynosi 4.741.096,90zł, na plan 4.831.524 zł, co stanowi 98,12 % wykonania planu, wykorzystanie dotacji 4.741.096,90 zł tj. 98,12 % otrzymanych dotacji. Dotacje celowe przyznawane są na realizację określonych zadań i podlegają rozliczeniu z budżetem państwa, zatem wykonanie ich stanowi jak wyżej.

Zmieniając dziewięciokrotnie budżet Rada Gminy przyzwoliła na realizację budżetu z zaplanowanym deficytem w wysokości 1.716.320 zł, ( planowany budżet na początek roku był zrównoważony ) nie mniej jednak w 2008 roku gmina uzyskała dodatni wynik w wysokości 170.679,29 zł.

Sprawozdanie Rb-28S o wydatkach budżetowych pokazuje, iż na dzień 31 grudnia 2008 roku występowały zobowiązania niewymagalne łącznie na kwotę 903.590,77 zł, z tego;

- zobowiązania niewymagalne pracownicze – 687.465,03 zł, ( tj. składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy od wynagrodzeń wypłaconych w miesiącu grudniu – termin płatności 5 następnego miesiąca, (605.680,03zł) oraz zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych – termin płatności 20 następnego miesiąca (81.785,00zł).
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 216.125,74 zł.

Zobowiązań wymagalnych na dzień 31 grudnia 2008 roku gmina nie posiadała.

W okresie sprawozdawczym dokonano spłaty zadłużenia z tytułu zaciągniętych pożyczek na kwotę 208.887,50 zł, plan przewidywał kwotę 244.075 zł. Kwota 72.487,50 zł, zgodnie z „Zasadami udzielania i umarzania pożyczek oraz udzielania dotacji przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu” została nam umorzona. O umorzenie pożyczki zgodnie z zasadami określonymi w § 12, pkt. 4, ppkt c ubiegać się można jeżeli „spłacono co najmniej 70 % wypłaconej kwoty pożyczki”. Umorzona pożyczka dotyczyła zadania inwestycyjnego pn. „Budowa wodociągu wiejskiego z przyłączami w

miejsowości Wola Olszowa gm. Lubień Kuj”, w wysokości 28.597,50 zł, (Uchwała Rady Nadzorczej Nr 87/08 z dnia 25 lipca 2008 roku) i zadania „Budowa wodociągu wiejskiego z przyłączami w miejscowości Walentowo – Zakrzewo gm. Lubień Kuj”, w wysokości 43.890 zł, (Uchwała Rady Nadzorczej Nr 255/08 z dnia 28 listopada 2008 roku).

Z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów na koniec 2008 roku Gmina posiada tylko zobowiązania wobec Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w wysokości 725.900 zł, z terminem spłaty w 2009 roku - 221.900 zł, i latach następnych - 504.000 zł.

Należności gminy wynikające ze sprawozdania Rb-N, które od 2008 roku zostało poszerzone przedstawia;

- stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych w wysokości 2.323.272,46 zł, w tym;
  - o środki zakładu budżetowego 13.793,55 zł,
  - o środki pieniężne na rachunku bieżącym jednostki 2.301.332,48 zł, (w tym środki subwencji przekazane w grudniu na styczeń następnego roku 437.999,00 zł),
  - o środki funduszu ochrony środowiska 8.146,19 zł,
  - o środki jednostki na rachunku pomocniczym 0,24 zł,wyłączone były środki na rachunku funduszu świadczeń socjalnych i rachunku sum depozytowych, które łącznie stanowiły sumę 96.119,75 zł,
- należności wymagalne ogółem 1.100.187,54 zł, w tym;
  - o należności z tytułu dostaw i usług 228.781,49 zł, (dotyczą tylko zakładu budżetowego),
  - o pozostałe (z tytułu podatków) 871.406,05 zł.

Plan przychodów i wydatków Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na 2008 rok został przyjęty uchwałą Rady Miejskiej Nr XVII/68/2007 z dnia 20 grudnia 2007 roku (zmienionej uchwałami w trakcie roku).

Przed zmianą przychody (wraz ze środkami finansowymi pozostałymi z 2007 roku) zaplanowano na kwotę 34.651 zł, wydatki w wysokości 30.000 zł, ze stanem środków obrotowych na koniec roku w wysokości 4.651 zł.

Ostatecznie po zmianach plan przewidywał przychody w wysokości 4.000 zł, stan środków obrotowych na koniec roku 19.642 zł, co łącznie stanowi 23.642 zł. Realizacja przychodów za 2008 rok stanowiła kwotę 7.673,29 zł, ze stanem środków obrotowych na koniec roku

19.641,65 zł, były to wpływy opłat (przelewy redystrybucyjne) za korzystanie ze środowiska przekazane przez Urząd Marszałkowski. Wydatki natomiast zaplanowano na kwotę 19.567 zł, ze stanem środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości 4.075 zł. Wykonanie wydatków stanowiło 19.168,75 zł, w ramach których realizowano między innymi zakup drzewek i krzewów ozdobnych, szczepienie ochronne kasztanowca, zakup trawy. Na koniec okresu sprawozdawczego na funduszu nie było zobowiązań, a na rachunku bankowym zgromadzone środki to kwota 8.146,19 zł.

Również przychody i wydatki miejscowego zakładu budżetowego na 2008 rok przyjęte zostały uchwałą Rady Miejskiej z późniejszymi zmianami jak Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

Przychody po zmianach zaplanowano w wysokości 1.266.364 zł, których realizacja stanowiła kwotę 1.039.637,31 zł tj. 82,09 % planowanych przychodów. W planowanych przychodach kwotę w wysokości 240.000 zł, stanowiła dotacja przedmiotowa z budżetu, którą wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem wskazanym przez Radę Gminy.

Osiągane przychody uzyskano; ze sprzedaży wody, odbioru ścieków odpływowych, przyjęcia ścieków dowozowych, czynszów za mieszkania komunalne.

Niska realizacja przychodów spowodowana była dużym wzrostem zaległości w opłatach od odbiorców z tytułu sprzedanych usług, a jest to kwota 228.781,49 zł.

Największą część należności stanowią zobowiązania odbiorców z tytułu czynszów za mieszkania łącznie z opłatą za c.o., ciepłą wodę.

Zakład podejmuje ciągłe działania w kierunku zmniejszenia tych zaległości. Obecnie należności dłużników z największymi zaległościami przekazywane są firmie windykacyjnej w celu szybszej spłaty długów.

Wydatki zaplanowano na kwotę 1.266.364 zł wykonanie stanowiło 1.030.024,06 zł, tj. 81,33 % planowanych założeń.

Wykonanie planowanych wydatków to realizacja wynagrodzeń osobowych pracowników wraz z należnymi pochodnymi, zakup mialu węglowego, paliwa, części zamiennych, opłaty za energię elektryczną oraz zakup usług obcych.

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym na dzień 31 grudnia 2008 roku stanowił kwotę 13.793,55 zł.

Zobowiązania niewymagalne na dzień 31 grudnia 2008 roku stanowiły 149.723,18 zł. W/w kwota obejmuje zobowiązania jak; dodatkowe wynagrodzenia roczne, składki ZUS i



podatek dochodowy od wynagrodzeń za m-c grudzień 2008 roku, zakup miału węglowego oraz opłaty wnoszone do Urzędu Marszałkowskiego za korzystanie ze środowiska.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Lubieniu Kuj, powołany Uchwałą Rady Miasta i Gminy w Lubieniu Kuj, Nr XVIII/101//00 z dnia 18 sierpnia 2000 roku w sprawie przekształcenia Gminnego Ośrodka Zdrowia w Lubieniu Kuj, w Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej, z dniem 30 kwietnia 2008 roku zakończył działalność, zgodnie z przyzwoleniem Rady Miejskiej w podjętej uchwale z dnia 20 grudnia 2007 roku w sprawie likwidacji Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lubieniu Kuj, dalszą działalność świadczeń zdrowotnych przejęło Centrum Diagnostyczno-Lecznicze „Barska” Sp. z o.o. Włocławek. Niemniej jednak likwidator Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lubieniu Kujawskim, przedłożył informację do sprawozdań za 2008 rok, bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki na dzień 30 kwietnia 2008 roku. Sprawozdanie stanowi, że przez okres czterech miesięcy SP ZOZ uzyskał przychody ze sprzedaży w kwocie 305.070,14 zł. Na w/w przychody składały się wpływy ze sprzedaży produktów usług – medycznych (zgodnie z zawartymi przez NFZ umowami na 2008 rok), przychody ze sprzedaży towarów, odsetki (kapitalizacja) i pokrycie amortyzacji. Poniesione koszty stanowiły kwotę 300.525,87 zł, na które składały się między innymi koszty wynagrodzeń pracowników, świadczenia na rzecz pracowników, usługi obce, zużycie materiałów i energii, pozostałe koszty.

Przedkładając sprawozdanie z zakończonej likwidacji SP ZOZ-u w Lubieniu Kuj, likwidator stwierdził, że na dzień przedłożenia sprawozdania nie istnieją jakiegokolwiek zobowiązania, ani nie są znane żadne przesłanki podważające rzetelność likwidacji.

Instytucje kultury złożyły szczegółowe sprawozdania z działalności, które rozpoczęły swoją działalność z dniem 1 marca 2008 roku

Działalność Ośrodka Kultury ukierunkowana jest na animację społeczno – kulturalną.

Głównymi zadaniami dla Ośrodka w 2008 roku było; przygotowanie społeczności do aktywnego uczestnictwa w kulturze i edukacji artystycznej. Kształcenie pasji, zainteresowań i hobby. Dostarczenie rozrywki i organizacja czasu wolnego.

Ośrodek Kultury w Lubieniu Kuj, na szeroko pojętą działalność statutową i merytoryczną osiągnął dochody w wysokości 167.963,84 zł, na plan 168.754,51 zł, co stanowi 99,53 % wykonania planu. Osiągnięte dochody to wpływ dotacji z budżetu dla instytucji kultury,

dotacji celowej otrzymanej z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień, wpływy z różnych rozliczeń.

Wydatki zrealizowano w kwocie 167.024,08 zł, na plan 168.754,51 zł, co stanowi 98,97 % planowanych wydatków ogółem, na które składały się koszty związane z wynagrodzeniem pracowników, instruktorów oraz związane z nimi pochodne, koszty utrzymania budynku tj. zakup energii elektrycznej, opłaty za rozmowy telefoniczne i abonament, zakup niezbędnych materiałów jak środki czystości, czy materiały biurowe. Głównymi wydatkami poniesionymi na przeprowadzenie imprez okolicznościowych jak: Letnia Panorama rozrywki, Wypoczynek Letni Dzieci i Młodzieży, Organizacja Dnia Seniora, Andrzejki, Wielka Orkiestra Świątecznej Pomocy, Wigilia dla osób samotnych z terenu gminy.

Saldo pozostałe na rachunku bankowym Ośrodka Kultury na dzień 31 grudnia 2008 roku stanowiło kwotę 939,76 zł.

Biblioteka Publiczna w Lubieniu Kuj, w swojej działalności brała potrzeby kulturalne i czytelnicze społeczności lokalnej. Realizując swoje założenia zaplanowane dochody w wysokości 142.079,69 zł, wykonała 141.391,79 zł, co stanowi 99,52 % wykonania planu. Na powyższe dochody składała się dotacja podmiotowa z budżetu, dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego oraz inne dochody.

Wydatki zrealizowano w wysokości 138.362,35 zł, na plan 142.079,69 zł, co stanowi 97,38 % wykonania planu, na które składały się koszty wynagrodzeń wraz z pochodnymi od płac, koszty związane z utrzymaniem budynku tj. zakupem energii elektrycznej, opłaty za rozmowy telefoniczne i abonament, zakup niezbędnych materiałów jak środki czystości i materiały biurowe. Saldo pozostałe na rachunku Biblioteki Publicznej na dzień 31 grudnia 2008 roku stanowiło kwotę 3.029,44 zł.

Realizując zadania związane z wykonaniem budżetu wyznaczone przez Radę Miejską kierowano się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.