

**ZARZĄDZENIE NR 0050.10.2018**  
**WÓJTA GMINY LUBANIE**

z dnia 28 marca 2018 r.

**w sprawie opracowania sprawozdania rocznego z wykonania budżetu gminy za 2017 rok**

Na podstawie art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077), art. 30 ust. 1 i art. 61 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2017 r., poz. 1875, poz. 2232 oraz Dz. U. z 2018 r. poz. 130) oraz § 13 pkt 2 i 10 ustawy z dnia 20 lipca 2000 r. o ogłaszaniu aktów normatywnych i niektórych innych aktów prawnych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1523) zarządzam, co następuje:

§ 1. Realizując uchwałę nr XX/115/16 Rady Gminy Lubanie z dnia 28 grudnia 2016 roku w sprawie uchwalenia budżetu gminy na 2017 rok z późniejszymi zmianami przedkładam sprawozdanie roczne z wykonania budżetu gminy za 2017 rok przedstawione w niżej podanych wielkościach:

1) REALIZACJA DOCHODÓW I WYDATKÓW BUDŻETOWYCH:

a) dochody budżetowe - plan 19.648.320,32 zł, wykonanie 19.712.859,21 zł w tym:

- dochody majątkowe - plan 121.441,33 zł, wykonanie 121.441,33 zł,

- dochody bieżące - plan 19.526.878,99 zł, wykonanie 19.591.417,88 zł,

b) wydatki budżetowe - plan 21.852.375,05 zł, wykonanie 20.091.801,91 zł w tym:

- wydatki majątkowe - plan 3.067.695,33 zł, wykonanie 2.090.456,79 zł,

- wydatki bieżące - plan 18.784.679,72 zł, wykonanie 18.001.345,12 zł,

c) wynik budżetu - plan deficyt 2.204.054,73 zł, wykonanie deficyt 378.942,70 zł;

2) REALIZACJA PLANÓW FINANSOWYCH TZW. ZADAŃ OKOŁOBUDŻETOWYCH:

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

- dotacje - plan 5.021.870,99 zł, wykonanie 4.987.537,22 zł,

- wydatki - plan 5.021.870,99 zł, wykonanie 4.987.537,22 zł,

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

- dochody - plan 58.000,00 zł, wykonanie 52.349,17 zł,

- wydatki - plan 64.648,07 zł, wykonanie 55.180,55 zł,

c) Zakładu Usług Komunalnych Gminy Lubanie - zakładu budżetowego - przychody - 1.074.186,24 zł w tym:

- dotacja przedmiotowa z budżetu gminy (netto) - 325.630,00 zł,

- dotacja celowa z budżetu gminy - 20.000,00 zł,

- koszty - 1.115.761,77 zł,

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

- dochody - plan 155.489,00 zł, wykonanie 148.195,20 zł,

- wydatki - plan 155.489,00 zł, wykonanie 148.195,20 zł.

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

Wójt Gminy

**Larysa Krzyżańska**

## **Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Lubanie za 2017 rok**

Zgodnie z art. 267 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych składam sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Lubanie za 2017 rok.

Łącznie ze sprawozdaniem z wykonania budżetu przedkładam informacje:

- 1) o stanie mienia gminy w szczególności określonej przepisami,
- 2) o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej i przebiegu realizacji przedsięwzięć.

Pisemne informacje poprzedzone zostały wcześniejszymi sprawozdaniami tabelarycznymi:

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

### **WSTĘP**

Budżet Gminy Lubanie na 2017 rok uchwalony został na dwudziestej Sesji Rady Gminy Lubanie uchwałą nr XX/115/16 w dniu 28 grudnia 2016 roku. W ciągu roku wprowadzano 15 razy zmiany w planie dochodów i wydatków budżetowych. Siedem razy wprowadzała zmiany Rada Gminy a Wójt Gminy wprowadzał zmiany 8 razy. Na etapie uchwalenia budżetu plan dochodów wynosił 17.610.492,00 zł w tym plan dochodów bieżących wynosił 17.610.492,00 zł a dochody majątkowe nie były planowane. Wydatki budżetu zaplanowano w kwocie 18.335.492,00 zł. Z tego na wydatki bieżące przypadała kwota 16.888.738,00 zł a na wydatki majątkowe 1.446.754,00 zł. Uchwalono wynik budżetu w postaci deficytu w wysokości 725.000,00 zł, natomiast na koniec roku deficyt zmniejszył się do kwoty 378.942,70 zł. Zmiany budżetu zawarte w uchwałach i zarządzeniach spowodowały niżej wskazane skutki.

Plan dochodów na koniec 2017 roku wynosił 19.648.320,32 zł i wzrósł w porównaniu do uchwalonego w grudniu 2016 roku o 2.037.828,32 zł. Plan dochodów bieżących zwiększył się o 1.916.386,99 zł i zamknął się kwotą 19.526.878,99 zł.

Na początku analizowanego roku dochody majątkowe nie były planowane, a na koniec roku ich plan uchwalono na kwotę 121.441,33 zł.

Plan wydatków uległ zwiększeniu o 3.516.883,05 zł i wynosił 21.852.375,05 zł. Z tego plan wydatków bieżących wynosił 18.784.679,72 zł i majątkowych 3.067.695,33 zł.

Plan przychodów po zmianach wynosił 2.727.813,96 zł i został w 74,65% wykonany tj. w kwocie 2.036.221,92 zł.

Źródłami przychodów są:

- wolne środki w wysokości – 1.267.813,96 zł - plan i wykonanie,
- kredyty i pożyczki w kwocie – 1.460.000,00 zł. - plan, 768.407,96 zł - wykonanie.

Plan i wykonanie rozchodów wynosi 523.759,23 zł.

## **DOCHODY BUDŻETOWE**

Analiza źródeł dochodów budżetowych wykazała, że dochody majątkowe za 2017 rok wynoszą 121.441,33 zł i stanowią 100,00% planowanych.

W skład dochodów majątkowych wchodzi dofinansowania inwestycji:

- 1) w wysokości 72.941,33 zł na zadanie pn. „Wymiana pokrycia dachu wraz z dociepleniem na budynku Urzędu Gminy w Lubaniu”,
- 2) w wysokości 48.500,00 zł na zadanie pn: "Przebudowa drogi gminnej nr 190111C nr 190107C w obrębie Janowice 2017 ".

Strukturę dochodów budżetowych zawiera załącznik nr 3. Jak już wcześniej wspomniano plan dochodów budżetowych za 2017 rok wynosił łącznie 19.648.320,32 zł a faktyczne wpływy zamknęły się kwotą 19.712.859,21 zł co stanowi 100,33% planu.

W porównaniu do 2016 roku dochody budżetowe zmniejszyły się o 307.670,47 zł. Zmniejszenie dochodów budżetowych odnotowano w dofinansowaniach inwestycji i zadań bieżących ze środków unijnych i innych dotacjach. Dochody z tego tytułu w 2016 roku wynosiły 526.025,94 zł a w 2017 roku 121.441,33 zł i zmniejszyły o 404.584,61 zł w porównaniu do roku poprzedniego. Udział procentowy tych dochodów w strukturze stanowi 0,62%. Najwyższy wskaźnik procentowy w strukturze, bo 44,56% stanowią dochody własne. Wykonanie dochodów własnych za 2017 rok wynosi 8.784.936,36 zł podczas gdy za 2016 rok była to kwota 9.136.096,48 zł. Wpływy zmniejszyły się o 351.160,12 zł.

O kwotę 78.646,07 zł zmniejszyły się dochody z tytułu dotacji na zadania własne i realizowane w ramach porozumień, które na koniec roku zamknęły się kwotą 1.042.267,30 zł (za 2016 rok – 1.120.913,37 zł).

Subwencja ogólna w porównaniu do 2016 roku zwiększyła się o 86.075,00 zł. Wpływy z tego tytułu wynosiły 4.776.677,00 zł a ich udział procentowy w strukturze to 24,23%. Nie uzyskano dochodów ze sprzedaży składników mienia komunalnego w minionym roku. Natomiast w 2016 roku dochody z tego tytułu wykonano w kwocie 210.120,85 zł.

Analiza podstawowych dochodów podatkowych wykazała, że dochody z tego tytułu w porównaniu do 2016 roku zwiększyły się o 308.013,78 zł. Udziały we wpływach budżetu państwa z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych zamknęły się kwotą 2.485.516,27 zł i zwiększyły się w porównaniu do 2016 roku o 385.456,73 zł.

Podatek rolny od osób fizycznych i prawnych zamknął się kwotą 460.631,31 zł i w porównaniu do 2016 roku zwiększył się o 6.204,47 zł. Podatek od nieruchomości od osób fizycznych i prawnych zmniejszył się w porównaniu do 2016 roku o 75.264,27 zł i wynosił 4.907.742,99 zł. Za 2016 rok – 4.983.007,26 zł.

Wpływy z podatku leśnego zwiększyły się o 266,00 zł i zamknęły się kwotą 51.080,00 zł (za 2016 rok- 50.814,00 zł).

Dochody z podatku od środków transportowych od osób fizycznych i prawnych zmniejszyły o 13.448,00 zł i wynoszą 102.632,00 zł (za 2016 rok - 116.080,00 zł).

Podatek od czynności cywilnoprawnych realizują urzędy skarbowe i dochody przekazują na rachunek gminy. Za 2017 roku wpływy z tego tytułu wynoszą 122.908,24 zł i wzrosły w porównaniu do 2016 roku o 38.395,50 zł. Wpływów z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej za 2017 rok nie odnotowano a wykonanie zamknęło się kwotą ujemną 28,00 zł zgodnie ze sprawozdaniem o dochodach jst pobieranych przez Urzędy Skarbowe. Za 2016 rok uzyskane wpływy z tego tytułu wynosiły 28,00 zł. Wpływy z podatku od spadków i darowizn zmniejszyły się o 19.780,00 zł i wynoszą 6.868,00 zł (za 2016 rok - 26.648,00 zł). Opłata skarbowa wynosi 15.133,00 zł a w 2016 roku 17.076,00 zł. Wpłaty z tytułu opłaty eksploatacyjnej zmniejszyły się o 12.237,83 zł do kwoty 10.884,67 zł (w 2016 roku 23.122,50 zł). Opłata targowa z kwoty 4.350,00 zł w 2016 roku zmniejszyła się do 3.220,00 zł w 2017 roku (wzrost o 1.130,00 zł). Opłata za odpady komunalne za 2016 roku wynosiła 320.189,12 zł a za 2017 rok 321.739,30 zł (wzrost o 1.550,18 zł).

Podstawowe dochody podatkowe zawarto w załączniku nr 4.

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

Dochody bieżące wykonano w minionym roku w 100,33%.

To oznacza, że na rachunek gminy wpłynęły z tego tytułu środki w kwocie 19.591.417,88 zł i składają się z:

- 1) wpływów z podatków i opłat w kwocie – 6.120.100,69 zł,
- 2) udziałów w dochodach budżetu państwa z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych
- 3) i prawnych – 2.485.516,27 zł,
- 4) wpływów z tytułu wynajmu składników mienia – 61.796,87 zł,
- 5) subwencji ogólnej – 4.776.677,00 zł,
- 6) dotacji ogółem – 6.045.892,05 zł
- 7) pozostałe dochody i odsetki – 101.435,00 zł

Dalsza część dochodów zawiera realizację wpływów w układzie działów, rozdziałów i paragrafów według załączników nr 1 i 2. Najważniejszy udział procentowy w strukturze mają dochody planowane w dziale 756 i są to dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem. Wskaźnik procentowy udziału w strukturze dla działu 756 wynosi 41,78%.

Drugie miejsce w strukturze dochodów według działów należy do działu 758 – Różne rozliczenia. Dla tych dochodów wskaźnik procentowy wynosi 24,31%. Trzecie miejsce przypada do działu 855 – Rodzina i wynosi 23,26%. Różnica do 100% wynosi 10,65% i należy do działów: 852 - Pomoc społeczna - 4,07%, 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 2,09%, 010- Rolnictwo i łowiectwo – 1,40%, 801 – Oświata i wychowanie - 1,15%, 700- Gospodarka mieszkaniowa – 0,74%, 600- Transport i łączność – 0,48%, 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – 0,35%, 750 – Administracja publiczna – 0,31%, 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 0,03%, 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – 0,01%, 710 – Działalność usługowa – 0,01%, 020 – Leśnictwo 0,01%.

#### **Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo** **Rozdział 01095 – Pozostała działalność**

W tym rozdziale zaplanowano dochody z dotacji celowej w wysokości 275.123,33 zł, które w 100% wpłynęły do gminy z przeznaczeniem na zwrot producentom rolnym części podatku akcyzowego zawartego w cenie paliwa tj. oleju napędowego.

#### **Dział 020 – Leśnictwo** **Rozdział 02095 – Pozostała działalność**

Dochody z tytułu dzierżawy obwodów łowieckich zaplanowano podobnie jak w 2016 roku w kwocie 1.000,00 zł. W okresie sprawozdawczym odnotowano wpływy w kwocie 1.779,61 zł co stanowi 177,96% planu.

#### **Dział 600 – Transport i łączność** **Rozdział 60014 – Drogi publiczne powiatowe**

Zgodnie z zawartym porozumieniem ze Starostwem Powiatowym na odśnieżanie i usuwanie skutków zimy w zakresie dróg powiatowych wpłynęła dotacja celowa w wysokości 46.821,14 zł, której plan wynosił 58.040,00 zł. Faktyczne wpływy stanowią 80,67% planowanej wielkości.

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

Zgodnie z zawartą umową z Urzędem Marszałkowskim w Toruniu na przebudowę drogi w obrębie ewidencyjnym Janowice otrzymano dotację celową w wysokości 48.500,00 zł, której wskaźnik realizacji wyniósł 100% planowanej wielkości.

**Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa**  
**Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami**

Roczny plan dla dochodów tego rozdziału wynosi 144.292,33 zł a wykonanie stanowi 101,56% i zamyka się kwotą 146.537,38 zł.

W analizowanym okresie odnotowano dochody z tytułu opłaty za wieczyste użytkowanie w kwocie 42,09 zł tj. 100,21% planu.

Z tytułu zwrotu poniesionych kosztów postępowania w sprawach rozgraniczenia nieruchomości uzyskano dochody w kwocie 10.092,15 zł przy planie 5.000,00 zł co stanowi 201,84%.

W 2017 roku z tytułu czynszu i wynajmu odnotowano wpływy w wysokości 61.796,87 zł to jest 94,77 % uchwalonego na kwotę 65.209,00 zł planu.

Z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat przyjęto plan w kwocie 100,00 zł a wpłaty od stycznia do grudnia 2017 roku wyniosły 91,74 zł tj. 91,74 % planu.

Ponadto odnotowano wpływy w wysokości 1.573,20 zł z tytułu VAT-u naliczonego do odliczenia z faktur zakupowych dotyczących rozgraniczeń nieruchomości, których plan uchwalono na kwotę 1.000,00 zł co stanowiło 157,32 %.

Dochody w wymienionym rozdziale z tytułu dofinansowania zadania pn. „Wymiana pokrycia dachu wraz z dociepleniem na budynku Urzędu Gminy w Lubaniu” wyniosły 68.078,57 zł z WFOŚiGW w Toruniu oraz 4.862,76 zł z Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu co stanowi 100,00 % planu.

**Dział 710 – Działalność usługowa**  
**Rozdział 71035 – Cmentarze**

Plan dotacji celowej na zadanie realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej z przeznaczeniem na utrzymanie porządku na grobach wojennych znajdujących się na cmentarzu parafialnym w Lubaniu oraz na terenie gminy wynosi 1.000,00 zł. Dotacja wpłynęła do gminy w 100% w drugim półroczu 2017 roku.

**Dział 750- Administracja publiczna**  
**Rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie**

Źródłem dochodów w tym rozdziale jest dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań zleconych gminie. Plan tej dotacji na 2017 rok to kwota 51.867,00 zł a wpływy wynoszą 100% planu.

Ponadto zaplanowano dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w wysokości 10,00 zł. Wpływy odnotowano w wysokości 1,55 zł i dotyczą udostępnienia danych z ewidencji ludności.

## **Rozdział 75023 – Urzędy gmin**

Planowane dochody ogółem w tym rozdziale wynoszą 3.040,27 zł a uzyskane wpływy stanowią 8.184,22 zł co daje 269,19 % planu.

W rozdziale tym ujmowane są koszty komornicze, które wpłynęły w wysokości 8,26 zł co stanowi 82,60 % planu.

Z tytułu zwrotu poniesionych kosztów za energię elektryczną przez najemców lokali oraz Kujawsko – Pomorską Sieć Informacyjną w Toruniu uzyskano 4.875,82 zł przy planie 738,00 zł co stanowi 660,68 %.

Odsetki od nieterminowych wpłat odnotowano w wysokości 0,51 zł przy planie 10,00 zł co stanowi 5,10 %.

Źródłem dochodów w tym rozdziale jest także wpływ z tytułu odszkodowania za zgłoszenie szkody sprzętu elektronicznego z umowy ubezpieczenia „Bezpieczna Gmina” w kwocie 1.782,27 zł co daje 100,00 % planu.

Ponadto w rozdziale 75023 księgowane są dochody z tytułu należnych wynagrodzeń dla płatnika składek ZUS, podatku dochodowego oraz VAT-u naliczonego do odliczenia z faktur zakupowych dotyczących sprzedaży energii elektrycznej. Wpływy z tego tytułu wynoszą łącznie 1.517,36 zł co stanowi 303,47 % planu.

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

Planowane dochody ogółem w tym rozdziale wynoszą 300,00 zł a uzyskane wpływy stanowią 160,75 zł co daje 53,58% planu.

Źródłem dochodów są wpływy z kapitalizacji odsetek bankowych w wysokości 78,69 zł przy planowanej wielkości 100,00 zł co stanowi 78,69% planu. Dochody z tytułu należnych wynagrodzeń dla płatnika składek przy naliczaniu ZUS i podatku dochodowego zaplanowano w wysokości 200,00 zł a uzyskano wpływy w kwocie 82,06 zł tj. 41,03% planu.

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

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

Plan dotacji celowej, która wpływa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z przeznaczeniem na aktualizację stałego rejestru wyborców i zakup urny wyborczej wynosi 2.300,00 zł i został wykonany w 100,00%.



**Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa**  
**Rozdział 75412 - Ochotnicze straże pożarne**

Plan dochodów z tytułu dotacji celowej z przeznaczeniem na zakup wyposażenia w celu zapewnienia gotowości bojowej i prowadzenia działań ratowniczo – gaśniczych dla jednostek OSP wynosił 6.500,00 zł. Dotacja wpłynęła na rachunek gminy w wysokości 6.499,83 zł.

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

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

Wskaźnik procentowy wykonania tych dochodów wynosi 101,81%. Planowane wpływy roczne zostały uchwalone na kwotę 8.089.851,00 zł. Od stycznia do grudnia 2017 roku zrealizowano dochody w wysokości 8.235.996,03 zł.

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

W tym rozdziale dochodem jest podatek opłacany w formie karty podatkowej. W roku 2017 nie odnotowano wpływów, a wykonanie zamknęło się kwotą ujemną 28,00 zł zgodnie ze sprawozdaniem o dochodach jst pobieranych przez Urzędy Skarbowe.

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

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

- 1) z podatków:
  - od nieruchomości,
  - rolnego,
  - leśnego,
  - od środków transportowych,
  - od czynności cywilno - prawnych,
- 2) z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat.

Plan roczny podatku od nieruchomości na 2017 rok uchwalony został w wysokości 4.502.020,00 zł a wpływy zamknęły się kwotą 4.495.004,00 zł co oznacza, że plan został zrealizowany w 99,84 %. Według stanu na koniec roku 2017 zaległości z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych wynoszą 30.488,20 zł a nadpłaty 6,00 zł.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy w analizowanym podatku wynoszą 172.129,24 zł a skutki udzielonych ulg i zwolnień stanowią kwotę 146.735,00 zł.

Podatek rolny od osób prawnych został wykonany w 98,29%. To znaczy, że planowano dochody roczne w kwocie 5.500,00 zł a wykonanie wynosi 5.406,00 zł. Należności pozostałe do zapłaty w tym zaległości stanowią na koniec roku kwotę 696,00 zł.

Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych wynoszą 929,83 zł a skutki udzielonych ulg i zwolnień odnotowano w wysokości 13,50 zł.

Plan dochodów z tytułu podatku leśnego wynosi 45.000,00 zł a faktyczne wpływy za analizowany okres to 48.519,00 zł co stanowi 107,82 % realizacji.

Plan dochodów z tytułu podatku od środków transportowych wynosi 17.000,00 zł a wpływy za rok 2017 to 31.456,00 zł co stanowi 185,04 % planu. Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych wynoszą 27.786,62 zł, natomiast skutki udzielonych ulg i zwolnień 3.600,00 zł.

Wpływy za rok 2017 z podatku od czynności cywilnoprawnych wynoszą 3.498,00 zł przy rocznym planie 200,00 zł. Natomiast odsetki stanowią kwotę 178,00 zł przy planie 100,00 zł. Należności pozostałe do zapłaty z tego tytułu wynoszą 12.011,00 zł.

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

Podatek od nieruchomości od osób fizycznych podobnie jak w roku poprzednim zaplanowano na kwotę 400.000,00 zł a faktyczne wpływy do końca 2017 roku wynoszą 412.738,99 zł i stanowią 103,18 % realizacji.

Zaległości z tytułu wymienionego podatku wynoszą 75.670,45 zł a nadpłaty 141,60 zł. Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych wynoszą 409.012,73 zł.

Wpływy z tytułu podatku rolnego od osób fizycznych wynoszą 455.225,31 zł. Roczny plan dla tego źródła dochodów uchwalono w wysokości 440.000,00 zł. Wykonanie za okres sprawozdawczy wynosi 103,46%.

Zaległości z tytułu podatku rolnego wynoszą 7.657,75 zł a nadpłaty 41,00 zł.

Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych zamknęły się kwotą 85.231,17 zł. Umorzenie podatku rolnego za rok 2017 wynosi 1.810,00 zł.

Roczny plan podatku leśnego wynosi 2.000,00 zł a wpływy do końca roku to 2.561,00 zł co stanowi 128,05% planu.

Wpływy z tytułu podatku od środków transportowych wynoszą 71.176,00 zł. Porównując do rocznego planu podatek zrealizowano w 83,74 %. Zaległości za okres sprawozdawczy wynoszą 14.529,40 zł.

Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych wynoszą 63.995,43 zł.

Podatek od spadków i darowizn realizowany jest przez urzędy skarbowe. Roczny plan ustalono w kwocie 1.000,00 zł a wpływy z tego tytułu wynoszą 6.868,00 zł co stanowi 686,80 %.

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych planowano w kwocie 104.000,00 zł a uzyskano faktycznie 119.410,24 zł tj. 114,82 %. Należności pozostałe do zapłaty z tego tytułu wynoszą 582,76 zł a w tym zaległości wymagalne 10,76 zł. Nadpłat nie odnotowano.

Wpływy z opłaty targowej zaplanowano na kwotę 3.500,00 zł a wykonanie wynosi 3.220,00 zł co daje 92,00 % planu.

Wpływy z tytułu kosztów upomnienia wynoszą 510,40 zł. Dla tego rodzaju dochodów plan wynosi 1.000,00 zł i został wykonany w 51,04 %.

Dochody z odsetek zaplanowano w wysokości 1.000,00 zł a wykonanie w minionym roku wynosi 1.599,58 zł co stanowi 159,96 % planu. Należności pozostałe do zapłaty z tytułu odsetek odnotowano w wysokości 17.667,00 zł.

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

Plan dochodów z tytułu opłaty skarbowej wynosi 13.000,00 zł a zrealizowane dochody w analizowanym okresie to 15.133,00 zł co stanowi 116,41% planowanej kwoty.

Z tytułu opłaty eksploatacyjnej wpływy odnotowano w kwocie 10.884,67 zł co stanowi 108,85% wykonania planu.

Wpływy z opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu zamknęły się kwotą 52.349,17 zł przy planowanych 58.000,00 zł. Wskaźnik realizacji wynosi 90,26 %.

Za zajęcia pasa drogowego i pozostałe opłaty wpłynęły dochody w kwocie 14.770,40 zł co stanowi 189,36 % planu.

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

Plan dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych na 2017 rok wynosi łącznie 2.393.731,00 zł (2.121.731,00 zł – od osób fizycznych plus 272.000,00 zł od osób prawnych). Wpływy podatku dochodowego od osób fizycznych za rok wynoszą 2.169.888,00 zł co stanowi 102,27 % planowanej wielkości i 315.628,27 zł podatku dochodowego od osób prawnych co stanowi 116,04 %.

#### **Dział 758 – Różne rozliczenia**

W analizowanym dziale zaplanowano łączne dochody z tytułu subwencji i odsetek w kwocie 4.786.677,00 zł. W okresie od stycznia do grudnia 2017 roku wpływy wynoszą 4.792.758,87 zł co stanowi 100,13% planu.

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

Plan części oświatowej subwencji ogólnej na 2017 rok wynosi 4.201.622,00 zł. Wpływy z tego tytułu w analizowanym okresie wynoszą 4.201.622,00 zł co stanowi 100,00% planu.

W porównaniu do 2016 roku dochody z tego tytułu wzrosły o 57.022,00 zł.

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

Cześć wyrównawczą subwencji ogólnej na 2017 rok zaplanowano i zrealizowano w wysokości 575.055,00 zł. W porównaniu do 2016 roku dochody wzrosły o 29.053,00 zł.

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

W wymienionym rozdziale zaplanowano dochody z tytułu zwrotu naliczonego podatku VAT za lata ubiegłe w wysokości 2.000,00 zł, jednakże nie odnotowano wpływów z tego tytułu. Ponadto uzyskano dochody z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych gminy w wysokości 16.081,87 zł co stanowi 201,02% uchwalonego na kwotę 8.000,00 zł planu.

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

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

W analizowanym rozdziale zaplanowano dochody z dotacji celowej na zadania zlecone z budżetu państwa z przeznaczeniem na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i materiały ćwiczeniowe w wysokości 42.188,02 zł a uzyskano kwotę 41.650,85 zł.

Kolejnym źródłem dochodów w analizowanym rozdziale jest dotacja celowa na realizację własnych zadań bieżących, w tym na Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa zaplanowana w wysokości 10.480,00 zł a wykonana w wysokości 10.479,80 zł.

Ponadto zaplanowano dotację na zadania bieżące z przeznaczeniem na realizację działań wynikających z Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych na lata 2017-2020 - "Aktywna tablica" w wysokości 13.999,00 zł. Dochody z przeznaczeniem na zakup tablic interaktywnych zostały zrealizowane w 100%.

Dochody w wysokości 2,66 zł to wpływy pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej.

Uzyskane dochody w wysokości 310,11 zł dotyczą wpływów z kapitalizacji środków na rachunkach bankowych przy planowanej kwocie 300,00 zł.

Dochody z tytułu należnych wynagrodzeń dla płatnika składek ZUS i podatku dochodowego zaplanowano w wysokości 750,00 zł a uzyskano wpływy w kwocie 1.042,01 zł tj. 138,93% planu.

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

W analizowanym rozdziale zaplanowano dochody w kwocie 4.014,00 zł w postaci dotacji celowej z przeznaczeniem na realizację zadań w zakresie wychowania przedszkolnego. W 2017 roku wpływy wynoszą 4.014,00 zł co stanowi 100% planu.

## **Rozdział 80104 – Przedszkola**

Dochody planowane w tym rozdziale to dotacja celowa z przeznaczeniem na realizację zadań w zakresie wychowania przedszkolnego. Plan dotacji wynosi 90.984,00 zł i został zrealizowany w 100,00%.

Drugim źródłem dochodów jest odpłatność rodziców za pobyt i wyżywienie dzieci w przedszkolu samorządowym dla której roczny plan wynosi 58.000,00 zł a wpływy stanowią kwotę 47.922,50 zł co daje 82,63% planu.

Dochody w wysokości 92,32 zł dotyczą wpływów z kapitalizacji środków na rachunkach bankowych przy planowanej kwocie 100,00 zł.

Natomiast dochody z tytułu należnych wynagrodzeń dla płatnika składek ZUS i podatku dochodowego zaplanowano w wysokości 100,00 zł a uzyskano wpływy w kwocie 161,09 zł tj. 161,09% planu.

## **Rozdział 80110 – Gimnazja**

W wymienionym rozdziale zaplanowano dotację celową otrzymaną z budżetu państwa na realizację zadań bieżących w kwocie 10.999,64 zł, która w 97,99% wpłynęła na rachunek gminy.

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

### **Rozdział 80148 - Stołówki szkolne**

Dochody w wymienionych rozdziałach to wpływy niewykorzystanych środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej. W rozdziale 80113 uzyskano dochody w wysokości 16,63 zł natomiast w rozdziale 80148 wpłynęła kwota 16,37 zł.

## **Rozdział 80150 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych**

Dochody związane z realizacją edukacji dzieci i młodzieży wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy zaplanowano w wysokości 5.732,30 zł. Wpływy wspomnianych dochodów odnotowano w kwocie 5.428,38 zł tj. 94,70% planu.

## **Dział 852 – Pomoc społeczna**

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

Dochody w analizowanym rozdziale składają się z dotacji na zadania zlecone z budżetu państwa dla których plan wyniósł 15.371,00 zł a wykonanie 99,69 % oraz dotacji na zadania własne gminy dla której plan to kwota 11.731,00 zł a faktyczne wpływy stanowią kwotę 11.715,09 zł to jest 99,86% planowanej wielkości.

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

Plan dotacji celowej na zadania własne gminy wynosi 283.365,00 zł. W okresie sprawozdawczym dochody zostały zrealizowane w wysokości 283.280,33 zł tj. 99,97% planu.

Ponadto zaplanowano w tym rozdziale dochody z tytułu zwrotu nienależnie pobranych zasiłków okresowych z lat ubiegłych w kwocie 1.000,00 zł. Wpływów z tego tytułu nie odnotowano.

## **Rozdział 85216 – Zasiłki stałe**

Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy wynosi 134.231,50 zł a plan stanowi kwotę 134.836,00 zł. Wskaźnik realizacji tych dochodów wynosi 99,55 % planowanych wpływów.

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

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

Urząd gminy otrzymał dotację celową z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy dla której plan i wykonanie wynosi 113.400,00 zł.

Oprócz wyżej wymienionych dochodów Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej gromadził dochody z tytułu:

- odsetek bankowych naliczanych od zgromadzonych środków na rachunku bankowym w wysokości 774,81 zł przy planie 500,00 zł tj. 154,96% realizacji planu,
- należnego wynagrodzenia dla płatnika podatku dochodowego w kwocie 81,00 zł przy planie 60,00 zł tj. 135% wykonania planu.

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

Źródłem dochodów w tym rozdziale jest dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami. Zaplanowano wpływy z tego tytułu w kwocie 24.000,00 zł, które przekazano w 100,00% na rachunek gminy.

Za usługi opiekuńcze świadczeniobiorcy dokonali odpłatności w kwocie 4.445,60 zł, dla których plan na 2017 rok uchwalono na kwotę 3.000,00 zł. Wskaźnik realizacji w 2017 roku to 148,19%.

Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami z tytułu zwrotu odpłatności za specjalistyczne usługi opiekuńcze zaplanowano w opisywanym rozdziale w wysokości 100,00 zł. Wpływy z tego tytułu w minionym roku osiągnęły wielkość 206,25 zł co stanowi 206,25% uchwalonego planu.

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

Źródłem dochodów w tym rozdziale jest dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy w zakresie dożywiania, której plan i wykonanie wynosi 215.000,00 zł.

Wpływów z tytułu zwrotu nienależnie pobranych świadczeń za lata poprzednie w zakresie dożywiania "Pomoc państwa w zakresie dożywiania" nie odnotowano przy planie uchwalonym w wysokości 600,00 zł.

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

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

Dotację na zadania własne gminy z przeznaczeniem na wypłaty stypendiów szkolnych zaplanowano w wysokości 78.013,00 zł, która wpłynęła na rachunek gminy w wysokości 69.600,96 zł co stanowi 89,22% planowanej wielkości.

Zaplanowano również dotację celową na realizację zadań bieżących z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej na pomoc uczniom w ramach programu "Wyprawka szkolna" w kwocie 157,50 zł. W analizowanym okresie nie odnotowano wpływu z tego tytułu dochodów.

## **Dział 855 - Rodzina**

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

Źródłem dochodów w tym rozdziale jest dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa związana z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci - program 500+ w wysokości 2.971.708,17 zł przy rocznym planie 2.987.507,00 zł, co stanowi 99,47%. Są to dochody związane z realizacją ustawy z dnia 11 lutego 2016 roku o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci.

Zaplanowano również dochody z tytułu odsetek od nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych w wysokości 2.000,00 zł, a uzyskane wpływy z tego tytułu stanowią kwotę 142,99 zł co stanowi 7,15% planu. Osiągnięte dochody z tytułu zwrotu nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych w kwocie 2.500,00 zł stanowią 35,71% planu uchwalonego w wysokości 7.000,00 zł.

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

Główne źródło dochodów tym rozdziale to dotacja celowa na zadania zlecone z budżetu państwa dla której uchwalono plan w wysokości 1.606.709,00 zł. Z tego tytułu wpływy w 2017 roku wynoszą 1.589.302,05 zł co stanowi 98,92% planu.

Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami z tytułu zwrotu wypłaconych

świadczeń z funduszu alimentacyjnego i zaliczek alimentacyjnych zaplanowano w wysokości 7.000,00 zł. Wpływy z tego tytułu uzyskano w minionym roku w wysokości 14.408,93 zł, co stanowi 205,84% planu.

Dochody w tym rozdziale pochodzą również z kapitalizacji odsetek bankowych naliczanych od środków zgromadzonych na rachunku zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego w wysokości 4,79 zł oraz odsetek od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego w wysokości 323,53 zł. Łączne wpływy w wysokości 328,32 zł stanowią 16,25% uchwalonego na kwotę 2.020,00 zł planu.

Kolejnym źródłem dochodów w opisywanym rozdziale są wpływy z tytułu nienależnie pobranych świadczeń z funduszu alimentacyjnego w kwocie 1.300,00 zł oraz z tytułu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych w wysokości 2.513,58 zł co stanowi 34,67% wykonania planu uchwalonego na kwotę 11.000,00 zł. Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień wyniosły 52,40 zł przy planie 50,00 zł tj. 104,80% planu.

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

Wpływy w tym rozdziale związane były z dotacją celową otrzymaną z budżetu państwa na realizację zadania pn. „Karta Dużej Rodziny” w wysokości 54,94 zł przy rocznym planie 73,70 zł co stanowi 74,55 %.

Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami z tytułu w zakresie dochodów gminy z tytułu opłaty należnej za wydanie duplikatu Karty Dużej Rodziny uzyskano w wysokości 2,30 zł przy planie uchwalonym w wysokości 10,00 zł.

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

W powyższym rozdziale ujmuje się dotację celową otrzymaną z budżetu państwa na wspieranie rodziny, m.in. na asystenta rodziny. W analizowanym okresie odnotowano wpływy w wysokości 1.793,53 zł, co stanowi 50,28% uchwalonego na kwotę 3.567,00 zł planu.

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

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

Plan dochodów w analizowanym rozdziale wynosi łącznie 398.102,23 zł. Faktyczne wpływy w okresie od stycznia do grudnia 2017 roku wynoszą 377.991,95 zł co daje 94,95 % planowanej wielkości.

Źródłami dochodów są:

- 1) wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych na podstawie odrębnych ustaw czyli tak zwana opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi, której plan roczny wynosi 317.000,00 zł a wpływy wynoszą 321.739,30 zł to jest 101,50 % planu, natomiast zaległości zamknęły się kwotą 35.501,90 zł a nadpłaty 947,90 zł;



- 2) wpływy z kosztów upomnienia za gospodarowanie odpadami komunalnymi wynoszą 330,00 zł przy rocznym planie 500,00 zł;
- 3) wpływy z odsetek za nieterminowe opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wynoszą 387,00 zł przy rocznym planie 10,00 zł;
- 4) dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na przedsięwzięcie pn. „Demontaż, transport i unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Lubanie”, której plan wynosi 56.414,56 zł a wpływy 39.448,12 zł;
- 5) wpłaty od mieszkańców w wysokości 30% kosztów, tj. 16.087,53 zł realizacji przedsięwzięcia pn. „Demontaż, transport i unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Lubanie” przy planie 24.177,67 zł.

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

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu przekazuje na rachunek gminy część środków z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska. Planowano z tego tytułu w 2017 roku dochody w kwocie 35.000,00 zł. Odnotowano wpływy na kwotę 34.272,58 zł to jest 97,92% planu.

Dla porównania podaje się, że wpływy z tego tytułu w 2016 roku odnotowano w wysokości 34.305,97 zł.

### **WYDATKI BUDŻETOWE**

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

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

##### **Rozdział 01010 – Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi**

Na wydatki majątkowe, które zostaną opisane przy realizacji zadań inwestycyjnych za 2017 rok zaplanowano w tym rozdziale 110.000,00 zł a wydatkowano 35.624,00 zł tj. 32,39% planu.

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

Składka na rzecz izby rolniczej pochodząca z odpisu 2% od uzyskanych wpływów z tytułu podatku rolnego oraz odsetek za zwłokę w 2017 roku w wysokości 9.441,74 zł została przekazana w ustawowym terminie na rachunek izby, co stanowi 99,91% uchwalonego na kwotę 9.450,00 zł planu.

## **Rozdział 01095 – Pozostała działalność**

W 2017 roku rozpatrzono i załatwiono pozytywnie 363 wnioski w sprawie zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych. Wydatki łącznie w tym rozdziale stanowią kwotę 284.708,69 zł, co daje 97,10 % uchwalonego na kwotę 293.223,33 zł planu.

Na wypłaty producentom rolnym przeznaczono 269.728,75 zł a pokrycie kosztów postępowania w sprawie zwrotu w/w podatku zamknęło się kwotą 5.394,58 zł.

Za przeprowadzone analizy glebowe zapłacono 2.090,46 zł, co daje 99,55% przyjętego na kwotę 2.100,00 zł planu. Pozostałą kwotę tj. 7.439,50 zł stanowią wydatki związane z wywozem i utylizacją padłej zwierzyny leśnej, zabiegami weterynaryjnymi porzuconych psów, co stanowi 92,99% uchwalonego na kwotę 8.000,00 zł planu.

Na wydatki majątkowe zaplanowano 8.000,00 zł a wydatkowano 55,40 zł tj. 0,69% planu. Zadanie zostanie opisane w części analizy dotyczącej realizacji w poszczególnych działach i rozdziałach.

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

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

Na wydatki związane z rozkładowym przewozem mieszkańców zaplanowano 45.000,00 zł a wydatkowano w 2017 roku 40.741,43 zł tj. 90,54% planu.

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

Na zimowe utrzymanie dróg powiatowych oraz ulic leżących w ciągach tych dróg wydatkowano w 2017 roku 46.821,14 zł tj. 80,67% uchwalonego na kwotę 58.040,00 zł planu. Środki na ten cel w pełnej wysokości otrzymano z zarządu powiatu zgodnie z zawartymi porozumieniami a gmina dokonała stosownego rozliczenia.

Ponadto ze środków własnych gminy poniesiono wydatki w wysokości 118.000,00 zł na utwardzenie ciągu pieszego przy drodze powiatowej w Gąbinku oraz dokonano remontu miejsc postojowych przy drodze powiatowej nr 2901 w Lubaniu, co stanowi 98,33% uchwalonego na kwotę 120.000,00 zł planu.

W ramach wydatków majątkowych przekazano 5.000,00 zł w formie dotacji dla Powiatu Sępoleńskiego na zadanie pn. „Przebudowa wybranych odcinków dróg publicznych kategorii powiatowej” tj. 100% uchwalonego planu, otrzymano stosowne rozliczenie.

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

Łącznie na wydatki bieżące związane z remontami dróg i ich zimowym utrzymaniem planowano środki finansowe w wysokości 117.900,00 zł a wykorzystano 76.743,75 zł tj. 65,09%. Na zadania inwestycyjne z planowanych 1.006.297,00 zł wydatkowano 896.387,09 tj. 89,08%. Efekty rzeczowe opisane zostały w niniejszej informacji w części dotyczącej zadań inwestycyjnych.

W ramach wydatków bieżących zakupiono między innymi: znaki drogowe w ramach wdrażania projektów organizacji ruchu, paliwo do sprzętu pracującego na drogach, cement i materiały do naprawy chodników, krawężników i znaków drogowych, kruszywo, mieszankę popiołowo - żużlową, wysiewkę torową. Pozostałe wydatki to: ubezpieczenie dróg, wykonanie remontów cząstkowych nawierzchni bitumicznych dróg gminnych, transport kruszywa, kamienia, usługi koparką i ładowarką, wynagrodzenia bezosobowe (obsługa równiarki, sprawdzenie widoczności przejazdów kolejowo - drogowych, badanie natężenia ruchu na przejeździe kolejowym).

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

W ramach wydatków bieżących na utrzymanie sprzętu przeznaczono w budżecie 2017 roku 56.800,00 zł, z czego wydatkowano 49.611,23 zł, co stanowi 87,34% planu. Z wymienionej kwoty dokonano wpłaty podatku od środków transportowych, napraw bieżących sprzętu, zakupu paliwa, części, opłat za badania techniczne i przeglądy oraz ubezpieczenia sprzętu.

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

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

W opisywanym rozdziale na wydatki bieżące zaplanowano kwotę 22.194,00 zł a na majątkowe 227.941,33 zł. W 2017 roku poczyniono wydatki majątkowe w wysokości 213.488,85 zł tj. 93,66%. Wykonanie zadań inwestycyjnych zostanie ujęte w dalszej części analizy dotyczącej realizacji w poszczególnych działach i rozdziałach.

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

##### **Rozdział 71035 – Cmentarze**

Na wydatki związane z utrzymaniem porządku na grobach wojennych planowano kwotę 2.000,00 zł.

Z planowanej wielkości wykorzystano 1.499,00 zł, tj. 74,95% planu. Wymienione wydatki poniesiono z otrzymanej na ten cel dotacji w wysokości 1.000,00 zł a pozostałą kwotę 499,00 zł ze środków własnych gminy.

Coroczne systematyczne remonty pozwoliły na ograniczenie wydatków.

#### **Dział 750 – Administracja publiczna**

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

W związku z wykonywaniem zadań zleconych przez administrację rządową gmina otrzymuje dotację, która w 2017 roku wyniosła 51.867,00 zł. Faktyczne wydatki związane z ewidencją ludności, zadaniami Urzędu Stanu Cywilnego oraz Obroną Cywilną stanowiły kwotę 125.493,53 zł, co oznacza, że ze środków własnych gmina przeznaczyła na ten cel 73.626,53 zł tj. 58,67% potrzeb.

Z ogólnej kwoty wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń przypada 122.998,70 zł. Pozostałą kwotę tj. 2.494,83 zł stanowi odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

## Rozdział 75022 – Rady gmin

Na wydatki związane z działalnością rady gminy planowano kwotę 126.200,00 zł a wydatkowano 115.927,27 zł, co stanowi 91,86% planu. Ze wskazanej kwoty wypłacono diety dla przewodniczącej rady i radnych za udział w sesjach i komisjach w wysokości 110.604,84 zł. Z pozostałej kwoty wydatków opłacono przedłużenie licencji na edytor aktów prawnych dla obsługi rady, szkolenia oraz zakupiono materiały na sesje i komisje rady gminy.

## Rozdział 75023 – Urzędy gmin

Na działalność urzędu gminy zaplanowano 2.222.483,39 zł a wykorzystano 2.124.710,62 zł tj. 95,60% planu. Z tego na wydatki bieżące planowano 2.216.483,39 zł a faktycznie zrealizowano na kwotę 2.118.831,22 zł i przeznaczono na:

- wynagrodzenia

plan	1.515.149,00 zł	wykonanie	1.460.855,81 zł	tj.	96,42%
------	-----------------	-----------	-----------------	-----	--------

- pochodne od wynagrodzeń

plan	273.184,00 zł	wykonanie	257.025,05 zł	tj.	94,08%
------	---------------	-----------	---------------	-----	--------

- wynagrodzenia prowizyjne związane z poborem podatków

plan	36.000,00 zł	wykonanie	35.651,90 zł	tj.	99,03%
------	--------------	-----------	--------------	-----	--------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan	32.900,00 zł	wykonanie	32.899,68 zł	tj.	100,00%
------	--------------	-----------	--------------	-----	---------

- zużycie energii elektrycznej i ciepłej

plan	107.000,00 zł	wykonanie	104.152,86 zł	tj.	97,34%
------	---------------	-----------	---------------	-----	--------

- pozostałe wydatki (zakup materiałów i wyposażenia w tym: materiały biurowe, środki czystości, tonery, tusze do drukarek i kserokopiarki, papier ksero, druki, zestawy komputerowe, laptop, meble, zasilacz do serwera, materiały do prac naprawczych i remontowych, środki żywności, zakup usług w tym: wynagrodzenie radcy prawnego, ochrona informacji niejawnych, obsługa prawna, przesyłki pocztowe, konserwacja i naprawy urządzeń biurowych, serwis komputerowy, konserwacja urządzenia dźwigowego i dozór techniczny, abonament INFOSYS, dostęp do programu INFORLEX, oraz dostęp do sieci Internet, licencje na programy komputerowe, prenumerata czasopism, badania okresowe pracowników, szkolenia, rozmowy telefoniczne, delegacje służbowe i ryczałty za używanie własnych pojazdów do celów służbowych, opłaty ubezpieczeniowe i inne, wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń)

plan	247.242,23 zł	wykonanie	227.505,71 zł	tj.	92,02%
------	---------------	-----------	---------------	-----	--------

- utrzymanie projektu „Infostrada Kujaw i Pomorza – usługi w zakresie e-Administracji i Informacji Przestrzennej”

plan	5.008,16 zł	wykonanie	740,21 zł	tj.	14,78%
------	-------------	-----------	-----------	-----	--------

Wydatki majątkowe przy planie 6.000,00 zł zrealizowano do kwoty 5.879,40 zł, co stanowi 97,99% planu.

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

Na promocję gminy planowano wydatkować środki finansowe w wysokości 41.861,00 zł a wykorzystano 37.398,11 zł tj. 89,34%. W wymienionej kwocie mieszczą się: zakupy artykułów na zorganizowanie stołów wielkanocnego i wigilijnego, płatne publikacje prasowe, reklamy w radio Hit.

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

W Centrum Usług Wspólnych zatrudnionych jest trzech pracowników w pełnym wymiarze czasu pracy oraz dwóch pracowników w niepełnym wymiarze czasu pracy.

Plan wydatków w wymienionym rozdziale wynosi 265.989,00 zł, który w okresie sprawozdawczym zrealizowano do kwoty 265.941,21 zł, co stanowi 99,98% planu, z tego przeznaczono na:

- wynagrodzenia

plan 188.078,00 zł	wykonanie 188.074,76 zł	tj. 100,00%
--------------------	-------------------------	-------------

- pochodne od wynagrodzeń

plan 39.770,00 zł	wykonanie 39.767,65 zł	tj. 99,99%
-------------------	------------------------	------------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan 5.470,00 zł	wykonanie 5.470,00 zł	tj. 100,00%
------------------	-----------------------	-------------

- pozostałe wydatki

plan 32.671,00 zł	wykonanie 32.628,80 zł	tj. 99,87%
-------------------	------------------------	------------

Kwota pozostałych wydatków dotyczy bieżącego utrzymania tj. wydatków związanych z zakupem materiałów i wyposażenia między innymi zakupu zestawu komputerowego, kserokopiarki, artykułów biurowych, tuszy, tonerów, środków czystości. Ponadto poniesiono wydatki na usługi - zakup usług pozostałych obejmuje koszty zakupu licencji na programy, usług informatycznych, przeglądu gaśnic, wykonania tablic informacyjnych, opłaty abonamentu RTV, usług telekomunikacyjnych oraz szkoleń pracowników.

Składki ZUS oraz podatek od wynagrodzeń za miesiąc grudzień stanowią zobowiązania niewymagalne, które zgodnie z terminami płatności przekazane zostały w miesiącu styczniu 2018 roku.

## **Rozdział 75095 – Pozostała działalność**

Na wynagrodzenia pracowników zatrudnionych w ramach robót publicznych wynikające z konieczności przedłużenia umów o pracę wykorzystano środki w wysokości 57.170,59 zł, na pochodne od wynagrodzeń 12.433,24 zł oraz odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 13.399,58 zł.

Składki na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych naliczono i przekazano w kwocie 1.533,00 zł. Na wypłatę diet dla sołtysów za udział w sesjach przeznaczono 34.800,00 zł. Pozostałe wydatki w wysokości 79.619,31 zł to między innymi wynagrodzenia bezosobowe, zakupy materiałów i narzędzi do wykonywania prac gospodarczych, zakup materiałów biurowych dla sołtysów, uczestników Uniwersytetu Trzeciego Wieku, zakupy artykułów dekoracyjnych na

przygotowanie korowodu zapustnego, namiotów, wzmacniacza mocy do estrady mobilnej, zwrot kosztów dojazdu pracownika urzędu pracy do spraw obsługi bezrobotnych, ubezpieczenia, składki członkowskie, druk Ogólnopolskiej Karty Seniora, zorganizowanie dożynek i imprez gminnych. Ponadto organizowano poczęstunki dla uczestników Orszaku Trzech Króli, słuchaczy Uniwersytetu Trzeciego Wieku, członkiń Kół Gospodyń Wiejskich z okazji Dnia Kobiet, Dnia Matki, Wigilii. Łączny plan wydatków w analizowanym rozdziale wynosił 225.711,56 zł a jego realizacja stanowi kwotę 198.955,72 zł, tj. 88,15 % planu.

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

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

Delegatura Krajowego Biura Wyborczego w ramach zadań zleconych przekazała gminie prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców. Na ten cel wykorzystano 1.100,00 zł tj. 100% uchwalonego planu. Z tego na wynagrodzenia dla pracownika wykonującego to zadanie przeznaczono 919,42 zł i na pochodne od wynagrodzeń 180,58 zł.

Ponadto w 2017 roku otrzymano środki w wysokości 1.200,00 zł na zakup przezroczystej urny wyborczej, wykorzystano 100% przyjętego planu.

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

### **Rozdział 75403 – Jednostki terenowe Policji**

W 2017 roku zakupiono drukarki, latarki oraz alkomat na łączną kwotę 4.999,00 zł tj. 99,98% uchwalonego na 5.000,00 zł planu i przekazano w użytkowanie dla Komisariatu Policji w Brześciu Kujawskim.

### **Rozdział 75404 – Komendy wojewódzkie Policji**

W ramach wydatków majątkowych zaplanowane środki w wysokości 10.000,00 zł zostały przekazane na Fundusz Wsparcia z przeznaczeniem na zakup oznakowanego radiowozu dla Komisariatu Policji w Brześciu Kujawskim. Komendant Wojewódzkiej Policji w Bydgoszczy przesłał sprawozdanie potwierdzające wykorzystanie środków finansowych w wymienionej wysokości.

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

Ochrona przeciwpożarowa należy do zadań własnych gminy. Zadania przeciwpożarowe w imieniu wójta wykonują trzy jednostki Ochotniczych Straży Pożarnych: w Lubaniu, Janowicach i Ustroniu. Na wydatki bieżące związane z ochroną przeciwpożarową zaplanowano 86.968,00 zł, z czego wykorzystano 81.528,53 zł, tj. 93,75% i przeznaczono na:

- wynagrodzenia bezosobowe wraz z pochodnymi w tym kierowców – konserwatorów

plan	9.868,00 zł	wykonanie	9.360,00 zł	tj. 94,85%
------	-------------	-----------	-------------	------------

- udział strażaków w szkoleniach oraz pożarach

plan	19.900,00 zł	wykonanie	19.871,82 zł	tj. 99,86%
------	--------------	-----------	--------------	------------

- opłaty za zużyta energię elektryczną w budynkach remiz strażackich

plan 12.000,00 zł	wykonanie 9.861,97 zł	tj. 82,18%
-------------------	-----------------------	------------

- zakup środków żywności, materiałów i wyposażenia dla jednostek

plan 30.500,00 zł	wykonanie 28.855,59 zł	tj. 94,61%
-------------------	------------------------	------------

Z podanej kwoty dokonano zakupu tablicy pamiątkowej, statuetek, dyplomów z okazji stulecia powstania OSP Lubanie, paliwa, opału, ubrań, mundurów, czasopisma „Strażak”, oprav oświetleniowych, węży tłoczonych, materiałów do konserwacji dachu oraz artykułów spożywczych na uroczystość z okazji stulecia straży.

- zakup usług i opłaty w tym: połączenia telefoniczne, przeglądy techniczne samochodów strażackich, ubezpieczenia, przegląd gaśnic, przegląd hydraulicznego zestawu ratowniczego, przegląd głównego aparatu powietrza, legalizacja butli oraz napełnianie powietrzem, badania lekarskie, zezwolenia i świadectwa kwalifikacyjne kierowców, opłata za wyłączenie gruntów z produkcji rolnej

plan 14.700,00 zł	wykonanie 13.579,15 zł	tj. 92,38%
-------------------	------------------------	------------

W ramach wydatków majątkowych przy planie 64.203,00 zł wykorzystano 44.924,93 zł, co stanowi 69,97% planu. Z budżetu gminy udzielono dotacji dla trzech jednostek OSP, które dokonały stosownych rozliczeń. Efekty rzeczowe opisano w dalszej części analizy przedstawiającej zrealizowane zadania inwestycyjne.

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

### **Rozdział 75702 – Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego**

Na obsługę długu publicznego – spłatę odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek planowano 90.000,00 zł a wykorzystano 56.309,39 zł tj. 62,57% planu.

Z powodu zaciągnięcia nie wszystkich planowanych zobowiązań zmniejszeniu uległy wydatki w tym zakresie.

## **Dział 758 – Różne rozliczenia**

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

Plan rezerwy ogólnej na nieprzewidziane wydatki i rezerwy celowej na wydatki z zakresu zarządzania kryzysowego stanowił kwotę 150.000,00 zł, która w związku z brakiem potrzeb nie została rozdysponowana.

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

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

Na terenie Gminy Lubanie działają trzy Szkoły Podstawowe:

- Szkoła Podstawowa w Ustroniu,
- Szkoła Podstawowa w Przywieczerzynie,
- Szkoła Podstawowa w Lubaniu.

Plan w Szkołach Podstawowych wynosi 3.320.123,02 zł wykonanie 3.319.396,62 zł. co stanowi 99,98% z tego przypada na:

- wynagrodzenia

plan 2.276.372,00 zł      wykonanie 2.276.337,13 zł      tj. 100,00%

- pochodne od wynagrodzeń

plan 428.428,00 zł      wykonanie 428.410,18 zł      tj. 100,00%

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan 124.595,00 zł      wykonanie 124.595,00 zł      tj. 100,00%

- pozostałe wydatki

plan 490.728,02 zł      wykonanie 490.054,31 zł      tj. 99,86%

Znaczną kwotę zrealizowanych pozostałych wydatków stanowi paragraf 3020 - Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń. Wykonanie w 2017 roku wynosi 155.160,69 zł tj. 99,99 % planu i dotyczy przede wszystkim wypłat dodatku mieszkaniowego i wiejskiego dla nauczycieli uczących w szkołach zlokalizowanych na terenie wiejskim.

Ponadto na zadania bieżące związane z utrzymaniem projektu pn. „Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w województwie Kujawsko – Pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych” – tablice interaktywne zaplanowano udział własny gminy w wysokości 1.256,80 zł a wydatkowano 257,62 zł tj. 20,50%.

### **Szkoła Podstawowa w Ustroniu**

W Szkole Podstawowej w Ustroniu zatrudnionych jest ośmiu nauczycieli w tym trzech nauczycieli w niepełnym wymiarze godzin i dwóch pracowników obsługi. W klasach od I - VII uczy się trzydziestu ośmiu uczniów.

Plan 649.411,76 zł wykonanie 649.327,60 zł, co stanowi 99,99 % w tym:

- wynagrodzenia

plan 461.863,00 zł      wykonanie 461.857,84 zł      tj.100,00%

- pochodne od wynagrodzeń

plan 90.922,00 zł      wykonanie 90.912,57 zł      tj. 99,99%

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan 21.292,00 zł      wykonanie 21.292,00 zł      tj. 100,00%

- pozostałe wydatki związane były z bieżącym utrzymaniem placówki

plan 75.334,76 zł      wykonanie 75.265,19 zł      tj. 99,91%

w kwocie wydatków mieszczą się m.in.: dodatki wiejskie i mieszkaniowe dla nauczycieli – 23.570,54 zł, zakup energii, wody, usługi telefonii stacjonarnej i komórkowej, usługi dostępu do sieci internet, ubezpieczenie mienia. Dokonano zakupu materiałów i wyposażenia w tym: środków czystości, materiałów biurowych, tuszy do drukarek, tonerów, druków świadectw i dyplomów, środków bhp dla pracowników, eko-groszku w ilości 25 t o wartości 18.200,13 zł, zakupiono pomoce naukowe, podręczniki dla uczniów.



Zakup usług w tym: abonament RTV, usługi kominiarskie, przegląd gaśnic, konserwacja kserokopiarki, usługi informatyczne oraz koszty podróży służbowych.

### **Szkoła Podstawowa w Przywieczerzynie**

W Szkole Podstawowej w Przywieczerzynie zatrudnionych jest dziewięciu nauczycieli w tym trzech nauczycieli w niepełnym wymiarze godzin i dwóch pracowników obsługi. W klasach od I - VII uczy się czterdziestu pięciu uczniów.

Plan 617.401,73 zł wykonanie 617.352,54 zł, co stanowi 99,99 % w tym:

- wynagrodzenia

plan 429.022,00 zł wykonanie 429.004,03 zł tj. 100,00%

- pochodne od wynagrodzeń

plan 82.130,00 zł wykonanie 82.126,54 zł tj. 100,00%

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan 28.809,00 zł wykonanie 28.809,00 zł tj. 100,00%

- pozostałe wydatki związane były z bieżącym utrzymaniem placówki

plan 77.440,73 zł wykonanie 77.412,97 zł tj. 99,96%

w kwocie wydatków mieszczą się: wypłacone dodatki wiejskie i mieszkaniowe dla nauczycieli na kwotę 36.401,13 zł, zakup energii, wody.

Dokonano zakupu materiałów i wyposażenia w tym: zakup mialu 9,4 t o wartości 5.145,95 zł, materiałów biurowych - tuszy do drukarki, tonerów, dzienników lekcyjnych, świadectw szkolnych, pomocy naukowych, dydaktycznych i książek, środków czystości, artykułów do remontu elewacji budynku szkoły.

Zakup usług w tym: usługi telefonii stacjonarnej i komórkowej, zakup dostępu do sieci internet, badania lekarskie pracowników, usługi kominiarskie, pocztowe, przegląd gaśnic, wywóz nieczystości – śmieci, przeglądy stanu technicznego budynku i placu zabaw, szkolenia pracowników, koszty podróży służbowych, ubezpieczenie mienia.

### **Szkoła Podstawowa w Lubaniu**

W Szkole Podstawowej w Lubaniu zatrudnionych jest piętnastu nauczycieli w pełnym wymiarze godzin oraz dwudziestu nauczycieli w niepełnym wymiarze godzin i czterech pracowników obsługi. W klasach od I-VII uczy się dwieście dwudziestu sześciu uczniów.

Plan 2.053.309,53 zł wykonanie 2.052.716,48 zł, co stanowi 99,97% w tym:

- wynagrodzenia

plan 1.385.487,00 zł wykonanie 1.385.475,26 zł tj. 100,00%

- pochodne od wynagrodzeń

plan 255.376,00 zł wykonanie 255.371,07 zł tj. 100,00%

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan 74.494,00 zł wykonanie 74.494,00 zł tj. 100,00%

- pozostałe wydatki związane były z bieżącym utrzymaniem placówki

plan 337.952,53 zł wykonanie 337.376,15 zł tj. 99,83 %

w kwocie wydatków mieszczą się: dodatki wiejskie i mieszkaniowe dla nauczycieli w wysokości 95.189,02 zł, zakup energii, gazu, usług telefonii stacjonarnej i komórkowej, dostępu do sieci internet, ubezpieczenie mienia szkoły oraz szkolenia i badania lekarskie pracowników.

Dokonano zakupu materiałów i wyposażenia w tym: elektrycznej woźnej, mebli, oleju opałowego za kwotę 82.274,39 zł, materiałów biurowych - tuszy do drukarki, tonerów, pomocy naukowych w tym podręczników dla uczniów, środków czystości, nagród konkursowych.

Zakup usług w tym: wywóz nieczystości, abonament RTV, przeglądy gaśnic, instalacji elektrycznej, urządzeń gazowniczych, przewodów kominowych, serwis kserokopiarki.

### **Rozdział 80103 - Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych**

W oddziałach przedszkolnych przy szkołach podstawowych zatrudnionych jest dwóch nauczycieli w pełnym wymiarze godzin, a naukę pobiera dziewiętnastu uczniów.

plan 124.511,00 zł wykonanie 124.439,25 zł tj. 99,94%

z tego przypada na:

- wynagrodzenia

plan 91.305,00 zł wykonanie 91.282,30 zł tj. 99,98%

- pochodne od wynagrodzeń

plan 19.328,00 zł wykonanie 19.320,03 zł tj. 99,96%

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan 5.760,00 zł wykonanie 5.760,00 zł tj. 100,00%

- pozostałe wydatki

plan 8.118,00 zł wykonanie 8.076,92 zł tj. 99,49%

- wypłacono dodatek wiejski i mieszkaniowy dla nauczycieli 7.004,56 zł
- zakup materiałów i wyposażenia, pomocy naukowych, dydaktycznych i książek 1.072,36 zł

### **Rozdział 80104 – Przedszkola**

W Przedszkolu Samorządowym w Lubaniu zatrudnionych jest trzynastu nauczycieli w tym pięciu nauczycieli w niepełnym wymiarze godzin i czterech pracowników obsługi.

Do przedszkola uczęszcza czterdziestu czterech wychowanków w wieku od 3-6 lat do grupy mieszanej, natomiast do klasy „O” uczęszcza trzydziestu dziewięciu wychowanków podzielonych na dwa oddziały.

W analizowanym rozdziale w 2017 roku poniesiono wydatki bieżące w wysokości 834.242,73 zł przy planie 834.384,00 zł tj. 99,98% realizacji planu.

Wyżej wymienioną kwotę wydatków przeznaczono na:

- wynagrodzenia

plan 551.587,00 zł	wykonanie	551.577,99 zł	tj. 100,00%
- pochodne od wynagrodzeń			
plan 101.685,00 zł	wykonanie	101.679,48 zł	tj. 99,99%
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych			
plan 28.070,00 zł	wykonanie	28.070,00 zł	tj. 100,00%
- pozostałe wydatki związane były z bieżącym utrzymaniem placówki			
plan 140.542,00 zł	wykonanie	140.505,61 zł	tj. 99,97%

Pozostałe wydatki to: dodatki wiejskie i mieszkaniowe dla nauczycieli w wysokości 29.928,83 zł, zakup energii, gazu, usług telefonii stacjonarnej i komórkowej, dostępu do sieci internet, badania lekarskie pracowników a także zwrot kosztów na podstawie art. 90 ust. 2 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty z późn. zm. za dzieci uczęszczające do przedszkoli poza terenem Gminy Lubanie.

Zakup materiałów i wyposażenia w tym: artykułów papierniczych, materiałów biurowych - tuszy do drukarki, tonerów, środków czystości oraz zakup środków żywności.

Zakup usług w tym: abonament RTV, przegląd gaśnic, wywóz nieczystości, przeglądy stanu technicznego budynku, czynsz za wynajem lokalu w budynku stanowiącym własność Spółdzielni Handlowo - Usługowej „Samopomoc Chłopska” w Lubaniu z przeznaczeniem na klasę Przedszkola Samorządowego, zakup usług zdrowotnych.

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

Na wydatki majątkowe przeznaczono 1.355.254,00 zł a wykorzystano 661.278,46 zł tj. 48,79% planu. Wymienione wydatki zostaną opisane w części dotyczącej zadań inwestycyjnych.

## **Rozdział 80110 – Gimnazja**

W Szkole Podstawowej w Lubaniu funkcjonuje oddział gimnazjalny, w którym zatrudnionych jest ośmiu nauczycieli w pełnym wymiarze godzin, oraz szesnastu nauczycieli w niepełnym wymiarze godzin i sześciu pracowników obsługi. W klasach od II-III uczy się siedemdziesięciu pięciu uczniów.

W budżecie na 2017 rok wydatki tego rozdziału zaplanowane zostały w wysokości 1.546.450,64 zł, a ich realizacja w omawianym okresie wyniosła 1.545.859,90 zł, tj. 99,96% planu, z tego przypada na:

- wynagrodzenia			
plan 1.070.665,00 zł	wykonanie	1.070.641,13 zł	tj. 100,00 %
- pochodne od wynagrodzeń			
plan 203.268,00 zł	wykonanie	203.240,16 zł	tj. 99,99%
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych			
plan 48.815,00 zł	wykonanie	48.815,00 zł	tj. 100,00%
- pozostałe wydatki			

plan 223.702,64 zł      wykonanie      223.163,61 zł      tj. 99,76%

w kwocie wydatków mieszczą się m.in.: dodatki wiejskie i mieszkaniowe w wysokości 49.524,16 zł, zakup energii, wody, zakup materiałów i wyposażenia w tym: oleju opałowego na kwotę 82.274,39 zł, środków bhp dla pracowników, środków czystości, materiałów biurowych, tuszy, tonerów, zakup nagród konkursowych

Zakup usług w tym: usługi telekomunikacyjne, abonament RTV, wywóz nieczystości, przegląd gaśnic, dzierżawa sprzętu biurowego, przegląd przewodów kominowych, instalacji elektrycznej, usługi podnośnikiem, usługa serwisowa kserokopiarki. Ponadto poniesiono wydatki na ryczałt za używanie własnego pojazdu do celów służbowych, badania lekarskie pracowników, ubezpieczenie mienia.

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

W dowożeniu dzieci do Szkół na terenie Gminy Lubanie zatrudnionych jest czterech pracowników: dwóch kierowców autobusów na pełen etat oraz dwie opiekunki zatrudnione w niepełnym wymiarze czasu pracy ½ etatu.

plan 285.328,00 zł      wykonanie 285.316,13 zł, co stanowi 100,00%

z tego przypada na:

- wynagrodzenia

plan 157.202,00 zł      wykonanie      157.198,95 zł      tj. 100,00%

- pochodne od wynagrodzeń

plan 26.558,00 zł      wykonanie      26.556,40 zł      tj. 99,99%

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan 3.755,00 zł      wykonanie      3.755,00 zł      tj. 100,00%

- pozostałe wydatki

plan 97.813,00 zł      wykonanie      97.805,78 zł      tj. 99,99%

w kwocie wydatków mieszczą się: zakup materiałów i wyposażenia w tym: oleju napędowego w ilości 8.676 l na kwotę 37.053,78 zł, naprawy autobusów, wymiana opon w autobusie SCANIA, ubezpieczenie AC, NW, OC autobusów, zwrot kosztów transportu ucznia niepełnosprawnego na zajęcia, przeglądy techniczne autobusów, zakup usług telefonii komórkowej.

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

- zakup usług pozostałych

plan 12.063,00 zł      wykonano 11.944,62 zł      tj. 99,02%

Dopłaty do czesnego dla studiujących nauczycieli i inne formy nauczania oraz szkolenia rad pedagogicznych są realizowane ze środków finansowych zgodnie z art. 70a Karty Nauczyciela. Systemem dopłat objęci są nauczyciele podnoszący kwalifikacje lub zdobywający dodatkowe kwalifikacje zgodnie z potrzebami kadrowymi szkół, przedszkola Gminy Lubanie.

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

W stołówce zatrudnionych jest czterech pracowników w pełnym wymiarze czasu pracy  
plan 189.192,00 zł wykonanie 189.158,24 zł, co stanowi 99,98%

z tego przypada na:

- wynagrodzenia

plan 147.148,00 zł wykonanie 147.134,72 zł tj. 99,99%

- pochodne od wynagrodzeń

plan 25.797,00 zł wykonanie 25.792,84 zł tj. 99,98%

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan 4.742,00 zł wykonanie 4.742,00 zł tj.100,00%

- pozostałe wydatki

plan 11.505,00 zł wykonanie 11.488,68 zł tj. 99,86%

w kwocie wydatków mieszczą się: zakup energii elektrycznej, zakup materiałów i wyposażenia w tym środków czystości, środków bhp dla pracowników, artykułów biurowych. Zakup usług w tym: monitoring szkodników, wywóz nieczystości, przegląd i konserwacja urządzeń gastronomicznych, badania lekarskie, szkolenia.

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

W analizowanym rozdziale zaplanowano wydatki w wysokości 44.600,00 zł z czego wydatkowano 44.590,55 zł tj. 99,98% planu i przeznaczono na :

- wynagrodzenia

plan 37.360,00 zł wykonanie 37.359,86 zł tj. 100,00%

- pochodne od wynagrodzeń

plan 7.240,00 zł wykonanie 7.230,69 zł tj. 99,87%

## **Rozdział 80150 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych**

plan 366.328,30 zł wykonanie 365.908,67 zł , co stanowi 99,89%

z tego przypada na:

- wynagrodzenia

plan 300.038,00 zł wykonanie 300.035,32 zł tj. 100,00%

- pochodne od wynagrodzeń

plan 55.353,00 zł wykonanie 55.349,86 zł tj. 99,99%

- pozostałe wydatki

plan 10.937,30 zł      wykonanie 10.523,49 zł      tj. 96,22%  
Zadania były realizowane w szkołach podstawowych i gimnazjum.

### **Rozdział 80195 – Pozostała działalność**

Na realizację zadań tego rozdziału zaplanowano wydatki w wysokości 78.756,00 zł a wykonanie wyniosło 48.599,00 zł tj. 61,71%

w ramach tego rozdziału realizowane są następujące wydatki:

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

plan 35.497,00 zł      wykonanie 35.497,00 zł      tj. 100,00%

- pomoc zdrowotna dla nauczycieli, która jest realizowana ze środków finansowych zgodnie z art.72 Karty Nauczyciela. Systemem pomocy objęci są nauczyciele pracujący zawodowo, nauczyciele emeryci i renciści

plan 4.825,00 zł      wykonanie 4.813,00 zł      tj. 99,75%

- wynagrodzenie na sfinansowanie prac komisji kwalifikacyjnych powołanych do rozpatrzenia wniosków nauczycieli o wyższy stopień awansu zawodowego

plan 934,00 zł      wykonanie 934,00 zł      tj. 100,00%

Ponadto zaplanowano 37.500,00 zł na wydatki bieżące związane z realizacją zadań pn. „Działania na rzecz wsparcia i rozwoju uczniów w gminie Lubanie” i „Zwiększenie liczby miejsc wraz z poprawą jakości usług edukacyjnych w placówkach przedszkolnych na terenie gminy Lubanie”. W 2017 roku wydatkowano 7.355,00 zł za wykonanie diagnozy potrzeb w zakresie upowszechniania edukacji przedszkolnej w gminie Lubanie oraz za opracowanie wniosku o dofinansowanie projektu „Zwiększenie liczby miejsc wraz z poprawą jakości usług edukacyjnych w placówkach przedszkolnych na terenie gminy Lubanie”.

### **Dział 851 – Ochrona zdrowia**

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

Na realizację programu profilaktyki zakażeń pneumokokowych wśród dzieci w oparciu o szczepienia przeciwko pneumokokom w województwie kujawsko - pomorskim w 2017 roku zaplanowano 6.000,00 zł a wydatkowano 1.800,00 zł, co stanowi 30% planu.

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

Realizacja wydatków związanych z przeciwdziałaniem narkomanii wynosi 3.343,29 zł i stanowi 74,30% uchwalonego na kwotę 4.500,00 zł planu. W ramach wykorzystanych środków zakupiono pakiet multimedialny z zakresu profilaktyki uzależnień „Blżej siebie, dalej od narkotyków”, nagrody dla uczniów biorących udział w imprezach propagujących „Trzeźwość” pod hasłem „Dalej od narkotyków” oraz opłacono udział dzieci w koncercie muzycznym związanym z programem profilaktycznym na temat zapobiegania narkomanii.

## **Rozdział 85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi**

Wydatki związane z profilaktyką przeciwdziałania alkoholizmowi wynosiły 51.837,26 zł, co stanowi 86,18% uchwalonego na kwotę 60.148,07 zł planu.

Zgodnie z uchwalonym programem zorganizowano ferie letnie i zimowe, warsztaty i imprezy profilaktyczne, zajęcia terapeutyczne. Współfinansowano przygotowanie Dnia Dziecka połączonego z akcentem profilaktycznym pn. "Więcej wiem, dobrze wybieram" oraz festynu pod hasłem „Blżej siebie, dalej od alkoholu”.

Ponadto organizowano imprezy o tematyce antyalkoholowej połączone z konkursami gdzie dzieci otrzymywały nagrody. Sfinansowano również wydatki za udział dzieci w widowiskach i warsztatach o tematyce przeciwdziałania alkoholizmowi.

Wydatki stanowią 99,02% uzyskanych dochodów w okresie sprawozdawczym.

## **Dział 852 – Pomoc społeczna**

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

W Domu Pomocy Społecznej z terenu gminy Lubanie przebywa trzech podopiecznych. W 2017 roku za ich pobyt poniesiono wydatki w wysokości 61.791,92 zł przy planie 62.500,00 zł, co stanowi 98,87% wykonania planu.

Źródło finansowania – środki własne gminy.

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

Na wydatki w opisywanym rozdziale zaplanowano 500,00 zł a wykonano w 2017 roku 12,18 zł, co stanowi 2,44% planu.

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

Źródło finansowania – środki własne gminy.

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

W 2017 roku odprowadzono składki na ubezpieczenie zdrowotne w łącznej kwocie 27.038,77 zł.

Ze wskazanej kwoty na składki od zasiłków z pomocy społecznej przekazano 11.715,09 zł, które zostały pokryte z otrzymanej z budżetu państwa dotacji celowej na realizację własnych zadań bieżących gmin przy planie 11.731,00 zł (dotacja). Ponadto zaplanowano 800,00 zł ze środków własnych gminy, z których nie wykorzystano. Realizacja planu stanowi 93,49%.

Natomiast składki od wypłaconych świadczeń rodzinnych, zasiłku dla opiekuna w kwocie 15.323,68 zł zostały pokryte z dotacji celowej na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie, przy planie 15.371,00 zł (dotacja).

Również w tym planie wydatków zaplanowano 700,00 zł ze środków własnych gminy, których nie wykorzystano. Realizacja planu stanowi 95,35%.

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

W analizowanym rozdziale w 2017 roku wydatkowano 318.813,26 zł przy planie 321.065,00 zł, co stanowi 99,30% realizacji.

Wyżej wymienioną kwotę wydatków przeznaczono na:

- wypłatę zasiłków okresowych

plan (dotacja)

283.365,00 zł      wykonanie 283.280,33 zł

plan (środki własne)

1.000,00 zł      wykonanie      0,00 zł

realizacja planu stanowi 99,62%.

- wypłatę zasiłków celowych i w naturze

plan (środki własne)

35.000,00 zł      wykonanie 35.000,00 zł      tj. 100,00%

- zakup usług pozostałych

plan      700,00 zł      wykonanie      532,93 zł      tj. 76,13%

(- prowizja bankowa od wypłaconych zasiłków okresowych – 483,69 zł,

- prowizja bankowa od wypłaconych zasiłków celowych – 49,24 zł).

Źródło finansowania – środki własne gminy.

- zwrot nienależnie pobranych zasiłków okresowych w latach ubiegłych

plan      1.000,00 zł      wykonanie      0,00 zł

#### **Rozdział 85215 – Dodatki mieszkaniowe**

Na wypłatę dodatków mieszkaniowych plan na koniec 2017 roku stanowił 6.000,00 zł. W analizowanym okresie wydatkowano 3.770,50 zł, co stanowi 62,84% planu.

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

W omawianym roku wydatkowano 134.366,65 zł przy planie 137.036,00 zł, co stanowi 98,05% realizacji.

Wyżej wymienioną kwotę wydatków przeznaczono na:

- wypłatę zasiłków stałych

plan (dotacja)

134.836,00 zł      wykonanie 134.231,50 zł

plan (środki własne)

1.000,00 zł      wykonanie      0,00 zł



realizacja planu stanowi 98,82%.

- zakup usług pozostałych

(prowizja bankowa od wypłaconych zasiłków stałych)

plan	200,00 zł	wykonanie	135,15 zł	tj. 67,58%
------	-----------	-----------	-----------	------------

Źródło finansowania – środki własne gminy.

- zwrot nienależnie pobranych zasiłków stałych w latach ubiegłych

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

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

Działalność Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej finansowana jest przy udziale dotacji z budżetu państwa oraz środków własnych gminy.

Plan wydatków uchwalono na 288.037,00 zł w tym dotacja z budżetu państwa stanowi kwotę 113.400,00 zł.

Z łącznej kwoty planu wydatkowano 280.290,29 zł, tj. 97,31% jego realizacji i przeznaczono na:

- wynagrodzenia osobowe

plan	223.177,00 zł	wykonanie	217.596,01 zł	tj. 97,50%
------	---------------	-----------	---------------	------------

- pochodne od wynagrodzeń

plan	43.323,00 zł	wykonanie	43.145,26 zł	tj. 99,59%
------	--------------	-----------	--------------	------------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan	5.387,00 zł	wykonanie	5.386,47 zł	tj. 99,99%
------	-------------	-----------	-------------	------------

- pozostałe wydatki

plan	16.150,00 zł	wykonanie	14.162,55 zł	tj. 87,69%
------	--------------	-----------	--------------	------------

W pozostałych wydatkach mieszczą się:

zakupy materiałów i wyposażenia m.in.: materiały biurowe, zakup i przedłużenie licencji na program „Rejestr VAT”, przedłużenie licencji na programy: „System Kadry – Płace”, „Budżet”, zestaw do składania kwalifikowanego podpisu elektronicznego, znaczki pocztowe, usługi informatyczne, usługi telekomunikacyjne, szkolenia pracowników, delegacje służbowe, ekwiwalent za używanie własnej odzieży.

Źródło finansowania:

\* 113.400,00 zł – dotacja celowa na zadania własne gminy

\* 166.890,29 zł – środki własne gminy

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

Opiekę nad podopiecznymi sprawuje jedna pracownica zatrudniona w pełnym wymiarze czasu pracy. Usługi opiekuńcze są w części odpłatne.

Na wydatki w 2017 roku zaplanowano 65.854,00 zł, w tym 24.000,00 zł stanowi dotacja na zadania zlecone, wydatkowano 65.370,95 zł co stanowi 99,27% realizacji planu i przeznaczono na:

- wynagrodzenia osobowe

plan 33.000,00 zł wykonanie 32.851,14 zł tj. 99,55%

- pochodne od wynagrodzeń

plan 6.770,00 zł wykonanie 6.737,76 zł tj. 99,52%

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan 1.384,00 zł wykonanie 1.383,27 zł tj. 99,95%

- pozostałe wydatki

(zakup materiałów i wyposażenia, badania lekarskie pracownika, delegacje służbowe)

plan 700,00zł wykonanie 398,78 zł tj. 56,97%

- zakup usług pozostałych (realizacja specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi) finansowane z dotacji celowej na zadania zlecone

plan 24.000,00 zł wykonanie 24.000,00 zł tj. 100,00%

Źródło finansowania:

\*dotacja celowa - 24.000,00 zł

\*środki własne gminy – 41.370,95 zł

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

Plan wydatków w omawianym rozdziale wynosi 276.412,00 zł, z czego 215.000,00 zł stanowi dotacja celowa na zadania własne gminy, wydatkowano w 2017 roku 275.385,12 zł, co stanowi 99,63%.

Podaną kwotę planu przeznaczono na:

- realizację rządowego programu wieloletniego pn. „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”

plan 275.000,00 zł w tym:

- 215.000,00 zł – dotacja budżetu państwa

- 60.000,00 zł – środki własne gminy

wykonano ogółem 275.000,00 zł

w tym:

- posiłki w szkołach – teren gminy 34.496,00 zł

- posiłki w szkołach – poza terenem gminy 768,00 zł

35.264,00 zł

\* pokryte z dotacji 20.800,00 zł

\* pokryte z środków gminy 14.464,00 zł

- zasiłki celowe na posiłki 239.736,00 zł

\* pokryte z dotacji 194.200,00 zł

\* pokryte z środków gminy 45.536,00 zł

realizacja planu 100%.

- zakup usług pozostałych

(obsługa bankowa)

plan 812,00 zł wykonanie 385,12 zł tj. 47,43%

Źródło finansowania: środki własne gminy.

- zwrot nienależnie pobranych świadczeń finansowanych z dotacji w latach ubiegłych

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

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

W wymienionym rozdziale zaplanowano środki na wydatki dla osób wykonujących prace społecznie użyteczne w wysokości 4.460,00 zł a wykorzystano 2.928,96 zł, co stanowi 65,67% planu. Należy nadmienić, że 60% poniesionych na ten cel wydatków refunduje Powiatowy Urząd Pracy a 40% gmina pokrywa z własnych środków. Zgodnie z zawartą umową z Powiatowym Urzędem Pracy prace społecznie użyteczne zostały zakończone i ostatecznie rozliczone.

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

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

W opisywanym rozdziale zaplanowano wydatki w wysokości 621,06 zł z przeznaczeniem na udzielenie dotacji dla Samorządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego na zapewnienie dostępu do sieci Internet w trakcie realizowania projektu pn. „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie Województwa Kujawsko-Pomorskiego”, które zostały wykorzystane w 100% , otrzymano stosowne rozliczenie.

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

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

Na realizację zadań tego rozdziału zaplanowano wydatki w wysokości 98.170,50 zł a wykonanie wyniosło 87.001,20 zł, tj. 88,62 % planu.

- stypendia dla uczniów

plan	98.013,00 zł	wykonanie	87.001,20 zł	tj.	88,76%
------	--------------	-----------	--------------	-----	--------

Stypendia przyznano od stycznia do czerwca 2017 roku 105 uczniom, od września do grudnia 2017 roku 57 uczniom. Na podstawie zebranych dokumentów, opinii dyrektorów szkół, a także posiadanych informacji przez komisję kwalifikującą, stypendium szkolne otrzymali uczniowie znajdujący się w trudnej sytuacji materialnej, wynikającej z niskich dochodów na osobę w rodzinie, w szczególności, gdy w rodzinie występuje: bezrobocie, niepełnosprawność, ciężka lub długotrwała choroba, wielodzietność, brak umiejętności wypełniania funkcji opiekuńczo-wychowawczych, a także, gdy rodzina jest niepełna lub wystąpiło zdarzenie losowe. Ponadto warunkiem przyznania stypendium jest również zamieszkanie na terenie Gminy Lubanie. Niski wskaźnik wykonania spowodowany jest zmniejszeniem liczby złożonych wniosków o przyznanie wymienionej pomocy.

Na dofinansowanie zakupu podręczników i materiałów edukacyjnych dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2017 roku – „Wyprawka szkolna” plan dotacji w wysokości 157,50 zł nie został wydatkowany z powodu niezłożonych wniosków przez rodziców.

## **Dział 855 - Rodzina**

### **Rozdział 85501 - Świadczenie wychowawcze**

Na wydatki bieżące związane z realizacją zadania rządowego w omawianym rozdziale zaplanowano 2.996.507,00 zł a wykorzystano w 2017 roku 2.974.351,16 zł, co stanowi 99,26% planu.

Wydatki w ramach dotacji rządowej przy planie 2.987.507,00 zł wydatkowano w wysokości 2.971.708,17 zł z przeznaczeniem na:

- wypłaty świadczeń wychowawczych

plan	2.943.356,00 zł	wykonanie	2.927.791,30 zł	tj. 99,47%
------	-----------------	-----------	-----------------	------------

- wynagrodzenia osobowe

plan	31.579,00 zł	wykonanie	31.400,07 zł	tj. 99,43%
------	--------------	-----------	--------------	------------

- pochodne od wynagrodzeń

plan	6.114,00 zł	wykonanie	6.079,13 zł	tj. 99,43%
------	-------------	-----------	-------------	------------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan	1.186,00 zł	wykonanie	1.185,66 zł	tj. 99,97%
------	-------------	-----------	-------------	------------

- pozostałe wydatki

plan	5.272,00 zł	wykonanie	5.252,01 zł	tj. 99,62%
------	-------------	-----------	-------------	------------

W pozostałych wydatkach mieszczą się:

zakup materiałów i wyposażenia m.in. materiały biurowe oraz licencja na oprogramowanie do obsługi świadczeń wychowawczych 500+, znaczki pocztowe, usługi informatyczne, szkolenia pracowników.

Ponadto na zwroty nienależnie pobranych w roku poprzednim świadczeń wychowawczych finansowanych z dotacji wraz z odsetkami zaplanowano 9.000,00 zł a wydatkowano 2.642,99 zł tj. 29,37%.

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

Na wydatki bieżące związane z realizacją zadania rządowego w omawianym rozdziale zaplanowano 1.693.967,00 zł a wykorzystano w 2017 roku 1.658.010,80 zł, co daje 97,88% planu.

W planie uwzględniono dotację z budżetu państwa w kwocie 1.606.709,00 zł i środki gminy w wysokości 87.258,00 zł (ustawowy wskaźnik 3% nie pokrywa kosztów obsługi tych świadczeń).

Wydatki zostały pokryte z dotacji w kwocie 1.589.302,05 zł tj. 98,92% planu i budżetu gminy w wysokości 68.708,75 zł tj. 78,74% planu.

Kwota wydatkowana w ramach tego rozdziału została przeznaczona na:

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

plan	– 1.481.281,00 zł
------	-------------------

wykonano ogółem	- 1.466.422,34 zł
-----------------	-------------------

w tym:

- świadczenia rodzinne	- 1.264.002,34 zł
------------------------	-------------------

- świadczenie z funduszu alimentacyjnego - 170.700,00 zł
- zasiłek dla opiekuna - 31.720,00 zł

tj. 99,00% planu.

- składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe od osób pobierających świadczenia rodzinne, zasiłek dla opiekuna

plan	81.720,00 zł	wykonanie	80.154,93 zł	tj. 98,08%
------	--------------	-----------	--------------	------------

- wynagrodzenia osobowe

plan	92.495,00 zł	wykonanie	82.482,27 zł	tj. 89,17%
------	--------------	-----------	--------------	------------

- pochodne od wynagrodzeń

plan	20.086,00 zł	wykonanie	16.328,28 zł	tj. 81,29%
------	--------------	-----------	--------------	------------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan	2.372,00 zł	wykonanie	2.371,32 zł	tj. 99,97%
------	-------------	-----------	-------------	------------

- pozostałe wydatki

plan	16.013,00 zł	wykonanie	10.251,66 zł	tj. 64,02%
------	--------------	-----------	--------------	------------

W pozostałych wydatkach mieszczą się:

zakup materiałów i wyposażenia m.in.: materiały biurowe oraz licencje na oprogramowanie do obsługi ŚR i FA, licencja na Moduł Windykacje, znaczki pocztowe, prowizja bankowa od wypłaconych świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego, usługi informatyczne, szkolenia pracowników, delegacje służbowe.

Ponadto na zwroty nienależnie pobranych w latach ubiegłych świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz zasiłków rodzinnych wraz z odsetkami zaplanowano 13.000,00 zł a wykonano 4.137,11 zł tj.31,82%.

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

Na wydatki zaplanowano 73,70 zł a wykonano w 2017 roku 54,94 zł, co stanowi 74,55% planu.

Wyżej wymieniona kwota wydatków została przeznaczona na pokrycie kosztów realizacji ustawy, związanych z przyznawaniem Karty Dużej Rodziny.

Źródło finansowania – dotacja celowa na zadania zlecone.

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

Na wydatki zaplanowano 39.764,00 zł, z czego 3.567,00 zł stanowi dotacja celowa na zadania własne gminy.

Z łącznej kwoty planu wydatkowano 13.192,87 zł, tj. 33,18% jego realizacji i przeznaczono na:

- wynagrodzenia osobowe

plan	4.817,00 zł	wykonanie	1.999,55 zł	tj. 41,51%
------	-------------	-----------	-------------	------------

- wynagrodzenia bezosobowe

plan	23.067,00 zł	wykonanie	7.223,53 zł	tj.	31,32%
------	--------------	-----------	-------------	-----	--------

- pochodne od wynagrodzeń

plan	6.135,00 zł	wykonanie	2.637,49 zł	tj.	42,99%
------	-------------	-----------	-------------	-----	--------

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

plan	1.186,00 zł	wykonanie	1.185,66 zł	tj.	99,97%
------	-------------	-----------	-------------	-----	--------

- pozostałe wydatki

plan	4.559,00 zł	wykonanie	146,64 zł	tj.	3,22%
------	-------------	-----------	-----------	-----	-------

W pozostałych wydatkach mieszczą się:

zakup materiałów i wyposażenia, opłaty za telefon służbowy.

Źródło finansowania:

\* 1.793,53 zł – dotacja celowa na zadania własne gminy

\* 11.399,34 zł – środki własne gminy.

Należy nadmienić, że wynagrodzenie asystenta rodziny sfinansowane zostało również ze środków z Funduszu Pracy w wysokości 3.636,47 zł tj. 50,28% przyznanej na ten cel kwoty.

## **Rozdział 85508 – Rodziny zastępcze**

W rodzinie zastępczej przebywa jeden podopieczny. Na wydatki w omawianym rozdziale zaplanowano 4.000,00 zł w wydatkowano 3.960,00 zł, co stanowi 99,00%.

Źródło finansowania – środki własne gminy.

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

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

W wymienionym rozdziale na wydatki bieżące ogółem zaplanowano 423.881,35 zł a wykorzystano 391.421,64 zł, co stanowi 92,34% planu i przeznaczono na: wydruk naklejek na kosze do segregacji odpadów komunalnych, wydruk ulotek informujących o nowych zasadach segregacji odpadów komunalnych, zakup paliwa do kosiarek, zakup koszy na śmieci, usług związanych z odbiorem i zagospodarowaniem odpadów komunalnych, monitoring składowiska odpadów komunalnych innych niż niebezpieczne i obojętne oraz demontaż, transport i utylizacja materiałów niebezpiecznych zawierających azbest.

### **Rozdział 90013 – Schronisko dla zwierząt**

Plan wydatków na utrzymanie stanowiska w ramach opieki nad bezdomnymi psami z terenu gminy Lubanie wynosi 5.500,00 zł. W 2017 roku wydatkowano na ten cel 4.800,00 zł tj.87,27% planu.

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

Za zużycie energii elektrycznej i konserwację urządzeń służących do oświetlenia dróg gminnych zaplanowano w ramach wydatków bieżących na 2017 rok 300.242,00 zł a wykorzystano 285.020,29 zł tj. 94,93%. Uregulowania czasowe i ilościowe oświetlenia dróg wpłynęły na obniżenie wydatków. Poniesiono również wydatki na sporządzenie dokumentacji dotyczącej przetargu na dostawę energii elektrycznej w wysokości 3.444,00 zł tj. 98,40% uchwalonego na kwotę 3.500,00 zł planu.

W ramach wydatków majątkowych wykorzystano 175.993,33 zł przy planie 200.000,00 zł, co stanowi 88,00%. Zadanie zostanie ujęte w części dotyczącej wydatków inwestycyjnych.

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

Dla zakładu budżetowego zaplanowano dotację przedmiotową w wysokości 351.680,00 zł i dotację celową na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 20.000,00 zł. Dotacja przedmiotowa została wykorzystana w kwocie netto tj. 325.630,00 zł, co stanowi 92,59% planu.

W ramach dotacji celowej Zakład Usług Komunalnych Gminy Lubanie wykonał modernizację sieci wodociągowej.

Wymieniona dotacja została rozliczona przez zakład budżetowy w okresie sprawozdawczym do wysokości poniesionych nakładów, które wyniosły 20.000,00 zł.

## **Rozdział 90095 – Pozostała działalność**

Plan wydatków bieżących w wymienionym rozdziale wynosi 119.384,00 zł a faktyczne wykonanie to kwota 50.222,92 zł, co stanowi 42,07%.

Z ogólnej kwoty wydatków środki przeznaczone na:

- zakup materiałów i energii – 16.922,63 zł

w tym:

(zakup oświetlenia świątecznego i stali do wykonania konstrukcji choinki do dekoracji centrum Lubania, zakup sadzonek kwiatów na rabaty w centrum Lubania, nawozów i środków ochrony roślin, paliwa do kosiarek i ciągniczka ogrodniczego, materiałów do naprawy wiat przystankowych, barier ochronnych parkingu i tablic ogłoszeniowych, wapna do oznakowania stadionu)

- pozostałe wydatki - 33.300,29 zł

w tym:

(wynajem kabin sanitarnych, wywóz nieczystości, opracowanie projektów decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowaniu terenu, koszty rozgraniczenia działek, opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego, opłaty za umieszczenie w pasie drogowym kolektora kanalizacji sanitarnej, ubezpieczenie trybun z zadaszeniem, przegląd i założenie instalacji świetlnej na terenie gminy).

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

Na działalność dwóch instytucji kultury zaplanowano w budżecie dotacje podmiotowe w łącznej wysokości 341.692,00 zł.

Gminny Ośrodek Kultury w Lubaniu w analizowanym okresie otrzymał dotację w wysokości 269.500,00 zł, co stanowi 100% planu.

Ponadto na bieżące utrzymanie świetlic wiejskich z planowanych 33.736,00 zł wykorzystano 19.239,03 zł tj. 57,03% na zakup energii elektrycznej, opału i wyposażenia, ubezpieczenia oraz uiszczono opłatę za wyłączenie gruntów z produkcji rolnej.

W ramach wydatków majątkowych zaplanowano 55.000,00 zł a wykorzystano 21.825,33 zł na zadania, które zostaną opisane w dalszej części analizy.

Dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Lubaniu zaplanowano 72.192,00 zł dotacji i przekazano również w 100%.

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

**Dział 926 – Kultura fizyczna**  
**Rozdział 92601 – Obiekty sportowe**

W analizowanym rozdziale plan wydatków bieżących wynosi 43.032,00 zł a wykonanie stanowi 26.888,06 zł tj. 62,48% planu.

Na wypłatę wynagrodzenia wraz z pochodnymi oraz odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla instruktora sportu zatrudnionego na boisku „Orlik” zaplanowano kwotę 35.778,00 zł a wykorzystano 26.888,06 zł tj. 75,15%.

**Rozdział 92695 – Pozostała działalność**

Zadania dotyczące kultury fizycznej i sportu wykonuje w imieniu gminy Lubańskie Towarzystwo Piłkarskie, które na ich realizację otrzymało w 2017 roku dotację celową w wysokości 180.000,00 zł.

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

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

**Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo**  
**Rozdział 01010 – Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi**

1. Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków	- 35.624,00 zł
Razem	35.624,00 zł



## **Rozdział 01095 – Pozostała działalność**

1. Zagospodarowanie terenów rekreacyjnych zbiornika wodnego w miejscowości Sarnówka gmina Lubanie	- 55,40 zł
Razem	55,40 zł

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

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

1. Dotacja dla Powiatu Sępoleńskiego na zadanie pn. „Przebudowa wybranych odcinków dróg publicznych kategorii powiatowej”	- 5.000,00 zł
Razem	5.000,00 zł

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

1. Rozbudowa drogi gminnej Siutkówek – Przywieczerzyn	- 273.730,81 zł
2. Rozbudowa drogi gminnej Kaźmierzewo – Ustronie (dokumentacja)	- 2.349,00 zł
3. Remont – modernizacja drogi gminnej Janowice – Kaźmierzewo	- 15.102,44 zł
4. Przebudowa drogi gminnej nr 190111C, nr 190107C w obrębie Janowice	- 321.388,71 zł
5. Przebudowa drogi gminnej nr 190103C w miejscowości Przywieczerzyn	- 177.720,23 zł
6. Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Probstwo Dolne	- 10.000,00 zł
7. Przebudowa odcinka drogi w miejscowości Kocia Górka	- 96.095,90 zł
Razem	896.387,09 zł

## **Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa**

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

1. Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej z wykorzystaniem OZE	- 2.750,00 zł
2. Wymiana pokrycia dachu wraz z dociepleniem na budynku Urzędu Gminy w Lubaniu	- 198.071,35 zł
3. Budowa instalacji fotowoltaicznych na budynkach użyteczności publicznej	- 12.667,50 zł
Razem	213.488,85 zł

**Dział 750 – Administracja publiczna**  
**Rozdział 75023 – Urzędy gmin**

1. Zakup programu księgowego do ewidencji Jednolity Plik Kontrolny	- 5.879,40 zł
Razem	5.879,40 zł

**Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa**  
**Rozdział 75404 – Komendy Wojewódzkie Policji**

1. Zakup oznakowanego radiowozy dla Komisariatu Policji w Brześciu Kujawskim – Fundusz Wsparcia Policji	- 10.000,00 zł
Razem	10.000,00 zł

**Rozdział 75412 – Ochotnicze straże pożarne**

1. Dotacja dla OSP Lubanie na dofinansowanie przebudowy budynku OSP Lubanie	- 40.721,93 zł
2. Dotacja dla OSP Janowice na dofinansowanie zakupu agregatu prądotwórczego	- 3.000,00 zł
3. Dotacja dla OSP Ustronie na dofinansowanie zakupu piły do cięcia stali i betonu	- 1.203,00 zł
Razem	44.924,93 zł

**Dział 801 – Oświata i wychowanie**  
**Rozdział 80104 - Przedszkola**

1. Budowa Przedszkola Samorządowego w Lubaniu	- 661.278,46 zł
Razem	661.278,46 zł

**Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**  
**Rozdział 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg**

1. Zakup i montaż lamp fotowoltaicznych w ramach przedsięwzięcia pn. „Budowa solarnego oświetlenia drogowego”	- 175.993,33 zł
Razem	175.993,33 zł

**Rozdział 90017 – Zakłady gospodarki komunalnej**

1. Dotacja dla Zakładu Usług Komunalnych Gminy Lubanie na modernizację sieci wodociągowej w miejscowości Gąbinek	- 20.000,00 zł
Razem	20.000,00 zł

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

1. Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Bodzia wraz z zagospodarowaniem terenu	- 14.825,33 zł
2. Przebudowa Gminnego Ośrodka Kultury w Lubaniu	- 7.000,00 zł
Razem	21.825,33 zł
<b>OGÓLEM</b>	<b>2.090.456,79 zł</b>

Podsumowując część informacji w zakresie wydatków budżetowych nadmienia się, że ich plan według stanu na koniec 2017 roku wynosił 21.852.375,05 zł, z czego zrealizowano 20.091.801,91 zł, co stanowi 91,94%.

Z podanych wielkości na wydatki bieżące zaplanowano 18.784.679,72 zł a wykonano 18.001.345,12 zł tj. 95,83 %.

Plan wydatków majątkowych wynosił 3.067.695,33 zł, wykonanie natomiast zamknęło się kwotą 2.090.456,79 zł przy wskaźniku realizacji 68,14%.

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

Na niski wskaźnik wykonania planu wpłynęły niewykorzystane środki zaplanowane na budowę Przedszkola Samorządowego w Lubaniu oraz na modernizację dróg, które będą realizowane w 2018 roku.

Planowany wynik finansowy na 2017 rok to deficyt w wysokości 2.204.054,73 zł. Za miniony okres sprawozdawcy deficyt zamknął się kwotą 378.942,70 zł.

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

Ze sprawozdania Rb-N za 2017 rok wynika, że stan gotówki na rachunkach jednostek budżetowych i zakładu budżetowego wynosi 1.207.990,98 zł.

Należności wymagalne stanowiły kwotę 790.424,12 zł.

Z tego należności z tytułu dostaw towarów i usług wynoszą 34.580,99 zł i pozostałe wymagalne 755.843,13 zł.

Należności wymagalne w porównaniu do analogicznego okresu 2016 roku wzrosły o 70.184,01 zł.

W skład należności wymagalnych wchodzi:

- 1) należności z tytułu zaliczek alimentacyjnych i funduszu alimentacyjnego w kwocie 584.925,41 zł, które realizowane są przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej,
- 2) należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń w latach ubiegłych finansowanych z dotacji w kwocie 5.953,26 zł, które realizowane są przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej,
- 3) należności wymagalne z tytułu podatków i opłat gromadzone przez Urząd Gminy wynoszą

166.123,81 zł,

4) należności dotyczące Zakładu Usług Komunalnych Gminy Lubanie (dotyczą sprzedaży wody i dostarczonych nieczystości) – 25.160,46 zł,

5) należności dotyczące Centrum Usług Wspólnych w Lubaniu wynoszą 8.261,18 zł i pochodzą z tytułu kary za nie wywiązanie się z umowy na dostawę paliwa oraz z należności z kasy zapomogowo - pożyczkowej.

Należności wymagalne na koniec roku 2017 realizowane w GOPS wobec budżetu gminy pochodziły z następujących tytułów:

- zaliczki alimentacyjnej - 126.822,56 zł
- funduszu alimentacyjnego - 458.102,85 zł
- nienależnie pobranych świadczeń wypłaconych w latach ubiegłych – 5.953,26 zł.

W rejestrze dłużników alimentacyjnych figuruje 43 dłużników. W 2017 roku komornicy sądowi dokonali na konto Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Lubaniu 112 wpłat od 16 dłużników alimentacyjnych.

Wszystkie należności wymagalne objęte są egzekucją sądową, ponadto należności wymagalne dotyczące zadłużenia 27 dłużników alimentacyjnych z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego osobom uprawnionym podlegają egzekucji administracyjnej.

W okresie od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku ze świadczenia alimentacyjnego korzystały 42 osoby uprawnione.

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

- wystąpił do organu właściwego dłużnika o podjęcie działań wobec 15 dłużników alimentacyjnych,
- zobowiązano do zarejestrowania się w PUP 5 dłużników,
- w stosunku do 13 dłużników alimentacyjnych wystąpiono do Powiatowego Urzędu Pracy o aktywizację zawodową,
- w 13 przypadkach przekazano do Komornika Sądowego informacje uzyskane podczas przeprowadzania wywiadu lub z innych źródeł, a mające wpływ na skuteczność egzekucji,
- wobec 3 dłużników alimentacyjnych wszczęto postępowanie dotyczące uznania dłużnika alimentacyjnego za uchylającego się od zobowiązań alimentacyjnych,
- wydano 1 informację do Komornika Sądowego oraz do Organu Właściwego Wierzyciela o pozostaniu w mocy prawnej decyzji o uznaniu dłużnika alimentacyjnego za uchylającego się od zobowiązania alimentacyjnego, gdyż poprzednie postępowanie rozstrzygnięto decyzją administracyjną,
- z 10 dłużnikami przeprowadzono wywiad alimentacyjny w celu ustalenia sytuacji życiowej i majątkowej,
- wydano 4 decyzje o uznaniu dłużnika za uchylającego się od zobowiązań alimentacyjnych,
- jako organ właściwy wierzyciela podejmujący działania wobec dłużnika alimentacyjnego złożono 19 wniosków o ściganie dłużników alimentacyjnych za przestępstwo określone w art. 209 § 1 ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. – Kodeks karny,

- dla 34 dłużników zaktualizowano dane w rejestrze Biura Informacji Gospodarczej „InfoMonitor”,
- dla 34 dłużników zaktualizowano dane w Krajowym Rejestrze Długów,
- dla 34 dłużników zaktualizowano dane w Rejestrze Dłużników „ERIF”,
- dla 34 dłużników zaktualizowano dane rejestrze Krajowego Biura Informacji Gospodarczej,
- dla 34 dłużników zaktualizowano dane w rejestrze Krajowej Informacji Długów Telekomunikacyjnych BIG SA.

Nadmienia się, iż każdy z dłużników alimentacyjnych otrzymał informację o wysokości zobowiązań z tytułu: wypłaconych osobom uprawnionym świadczeń z funduszu alimentacyjnego na podstawie ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, wypłaconych zaliczek alimentacyjnych na podstawie ustawy z dnia 22 kwietnia 2005r. o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej i wypłaconych na podstawie ustawy z dnia 18 lipca 1974 r. o funduszu alimentacyjnym świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

Wobec dłużników alimentacyjnych prowadzone są postępowania, które są długotrwałe, bardzo trudne i jest ich dużo. Dłużnicy alimentacyjni to w większości osoby, które nie posiadają majątku, stałego źródła utrzymania, prawa jazdy, często nie figurują w ewidencji Powiatowego Urzędu Pracy. Wezwane do zarejestrowania się w PUP, dokonują rejestracji, ale gdy występuje się o aktywizację zawodową otrzymujemy informację, że dłużnikowi zostały przedstawione aktualne oferty pracy odpowiadające jego kwalifikacjom jednak o ostatecznym zatrudnieniu decyduje zawsze pracodawca.

Urząd Gminy prowadzi windykację należności wymagalnych z tytułu:

- |   |                  |
|---|------------------|
| - podatków należnych gminie                     | - 129.041,80 zł, |
| - opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi | - 35.501,90 zł,  |
| - czynszu najmu lokalu użytkowego               | - 1.479,97 zł,   |
| - opłaty za rozgraniczenie nieruchomości        | - 89,38 zł.      |

W bieżącym roku wystawiono na zaległości podatkowe 56 upomnień na kwotę 41.465,60 zł. Do urzędów skarbowych skierowano 56 tytułów wykonawczych o wartości 41.257,00 zł. Upomnieniami objęto zaległości za okres od stycznia 2017 roku do grudnia 2017 roku natomiast tytuły wykonawcze wystawiono za okres od lipca 2016 roku do grudnia 2017 roku. Ponadto od zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wystawiono 7 upomnień na kwotę 3.129,00 zł.

Należności wymagalne w kwocie 10,76 zł realizowane są przez urzędy skarbowe.

Zakład Usług Komunalnych Gminy Lubanie prowadzi windykację należności o łącznej wartości 25.160,46 zł.

W tym celu podejmowane są w sposób ciągły czynności związane ze ściąganiem należności, polegające na roznoszeniu przez inkasenta wezwań do zapłaty, rozmowy telefoniczne oraz osobiste z udziałem dłużników. W ramach prowadzonych działań kierowane są wnioski o windykację należności. Od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku w wyniku działań windykacyjnych została ściągnięta kwota 571,85 zł należności głównej oraz 165,61 zł odsetek. Wśród osób o trudnej sytuacji

finansowej, które nie płacą za pobraną wodę i odprowadzane ścieki są osoby nie mające źródła dochodu, nie pracują i liczba ich sukcesywnie wzrasta.

Pozostałe należności niewymagalne to kwota 38.648,36 zł na która składają się:

- należności z tytułu dostaw towarów i usług – 6.645,25 zł,
- należności z tytułu podatku i składek na ubezpieczenia społeczne – 572,00 zł,
- należności z innych tytułów – 31.431,11 zł.

W porównaniu do 2016 roku należności niewymagalne zwiększyły się o 29.933,11 zł.

Należności niewymagalne odnotowano w trzech jednostkach to jest Urzędzie Gminy, Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej i Zakładzie Usług Komunalnych Gminy Lubanie.

Urząd Gminy w Lubaniu posiada pozostałe należności w wysokości 5.540,48 zł z tego:

- należności z tytułu dostaw towarów i usług wynoszą 2.161,06 zł,
- należności z tytułu podatków i składek na ubezpieczenia społeczne w kwocie 572,00 zł,
- należności z innych tytułów stanowią kwotę 2.807,42 zł.

Zakład Usług Komunalnych Gminy Lubanie za 2017 rok pozostałe należności zamknął kwotą 32.548,21zł z tego:

- należności z tytułu dostaw towarów i usług wynoszą 4.484,19 zł,
- należności z innych tytułów stanowią kwotę 28.064,02 zł.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubaniu w opisywanym okresie posiadał pozostałe należności z innych tytułów w wysokości 559,67.

Stan zobowiązań na koniec okresu sprawozdawczego wynosił 2.100.467,24 zł i dotyczył zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

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

## **Osiągnięte dochody oraz dokonane wydatki ze środków wydzielonego rachunku dochodów własnych jednostek budżetowych w 2017 roku**

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

Plan dochodów stanowi kwotę 7.225,00 zł, a wpływy wyniosły 6.192,35 zł, tj. 85,71%.

Środki, które zostały zgromadzone na rachunku pochodzą z odszkodowania z PZU.

Dokonano wydatków na kwotę 6.189,69 zł oraz zwrotu niewydatkowanych środków na konto Urzędu Gminy w kwocie 2,66 zł.

W kwocie wydatków mieszczą się:

§ 4210 zakup materiałów i wyposażenia - zakupiono środki czystości, uzupełnienie drobnego sprzętu AGD – 2.287,50 zł,

§ 4270 – zakup usług remontowych – naprawa i uszczelnianie uszkodzeń pokrycia dachu szkoły, osuszenie ścian i zabezpieczenie przed ponownym zamoczeniem, usunięcie ubytków w zawilgoconych ścianach, malowanie. Wykonanie napraw spowodowane było szkoda powstałą w wyniku nawałnicy – 3.424,95 zł,

§ 4300 zakup usług pozostałych – środki z tego paragrafu zostały przeznaczone na wywóz nieczystości, ścieki – 477,24 zł.

### **Rozdział 80110 – Gimnazja**

Plan dochodów w wysokości 2.000,00 zł zrealizowano do kwoty 1.923,01 zł, tj. 96,15%.

Środki, które zostały zgromadzone na rachunku pochodzą z opłat za udostępnienie hali sportowej.

W kwocie wydatków mieszczą się:

§ 4210 zakup materiałów i wyposażenia - środki z tego paragrafu przeznaczone zostały na zakup środków czystości, materiałów biurowych - 1.480,00 zł,

§ 4300 zakup usług pozostałych - środki z tego paragrafu przeznaczone zostały na wywóz nieczystości, ścieki - 443,01 zł.

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

Plan dochodów uchwalono na kwotę 50.020,00 zł wpływy wyniosły 44.267,95 zł tj. 88,50%.

Środki, które zostały zgromadzone na rachunku pochodzą z wpłat za wynajem autokaru po kosztach własnych dla uczniów szkół Gminy Lubanie na zajęcia edukacyjne i zieloną szkołę oraz pracowników oświaty i Urzędu Gminy w Lubaniu na wycieczki.

Dokonano wydatków na kwotę 44.251,32 zł oraz zwrotu niewydatkowanych środków na konto Urzędu Gminy w kwocie 16,63 zł.

W kwocie wydatków mieszczą się:

§ 4210 zakup materiałów i wyposażenia - środki z tego paragrafu zostały przeznaczone na zakup oleju napędowego do autobusów – 43.603,22 zł,

§ 4300 zakup usług pozostałych - środki z tego paragrafu przeznaczone zostały na sczytanie danych z karty pamięci kierowcy w autobusie KAPENA oraz montaż zestawu mikrofonowego w autobusie SCANIA – 648,10 zł.

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

Plan dochodów w wysokości 96.244,00 zł zrealizowano do kwoty 95.811,89 zł, tj. 99,55%.

Środki, które zostały zgromadzone na rachunku pochodzą z wpłat uczniów i nauczycieli za zakupione obiady w stołówce szkolnej oraz zwrotu kosztów dożywiania uczniów objętych pomocą społeczną przez GOPS w Lubaniu.

Odpłatność za jeden obiad dla ucznia obejmuje koszt surowców użytych do przygotowania gorącego posiłku i wynosił 3,90 zł. Natomiast odpłatność za jeden obiad dla nauczycieli obejmuje pełny koszt surowców użytych do przygotowania gorącego posiłku oraz pozostałe koszty związane z przygotowaniem oraz kosztami utrzymania stołówki wyniósł 6,40 zł.

Dokonano wydatków na kwotę 95.795,52 zł oraz zwrócono niewydatkowane środki na konto Urzędu Gminy w wysokości 16,37 zł

W kwocie wydatków mieszczą się:

§ 4210 zakup materiałów i wyposażenia - środki z tego paragrafu przeznaczone zostały na zakup środków czystości, uzupełnienie drobnego wyposażenia stołówki, artykuły biurowe – 6.323,06 zł,

§ 4220 zakup środków żywności – zakup żywności na obiady dla uczniów i nauczycieli - 83.376,42 zł,

§ 4300 zakup usług pozostałych - środki z tego paragrafu przeznaczone zostały na usługi serwisowe sprzętu gastronomicznego, monitoring szkodników w kuchni, ścieki, wywóz nieczystości - 6.096,04 zł.

Ogółem plan dochodów i wydatków w wyżej opisanym zakresie wynosi 155.489,00 zł a wykonanie 148.195,20 zł.



## Załącznik nr 1

## Realizacja dochodów budżetowych w układzie działów za 2017 rok

Lp.	Dział	Nazwa	Wykonanie 2016 rok	2017 rok		Wskaźnik % wykonania		Udział % w strukturze
				Plan	Wykonanie	2016r.	2017r.	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
1.	010	Rolnictwo i łowiectwo	491.953,83	275.123,33	275.123,33	104,26	100,00	1,40
2.	020	Leśnictwo	911,73	1.000,00	1.779,61	91,17	177,96	0,01
3.	600	Transport i łączność	501.880,66	106.540,00	95.321,14	97,81	89,47	0,48
4.	700	Gospodarka mieszkaniowa	54.298,20	144.292,33	146.537,38	79,03	101,56	0,74
5.	710	Działalność usługowa	1.000,00	1.000,00	1.000,00	100,00	100,00	0,01
6.	750	Administracja publiczna	86.800,78	55.217,27	60.213,52	107,67	109,05	0,31
7.	751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	5.857,63	2.300,00	2.300,00	99,96	100,00	0,01
8.	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3.400,00	6.500,00	6.499,83	100,00	100,00	0,03
9.	756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	7.975.854,88	8.089.851,00	8.235.996,03	103,61	101,81	41,78
10.	758	Różne rozliczenia	5.337.952,98	4.786.677,00	4.792.758,87	100,15	100,13	24,31
11.	801	Oświata i wychowanie	218.065,21	237.646,96	226.898,54	89,78	95,48	1,15
12.	852	Pomoc społeczna	4.790.265,43	803.963,00	802.458,26	99,43	99,81	4,07
13.	854	Edukacyjna opieka wychowawcza	97.554,56	78.170,50	69.600,96	95,39	89,04	0,35
14.	855	Rodzina	0,00	4.626.936,70	4.584.107,21	0,00	99,07	23,26
15.	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	438.922,69	433.102,23	412.264,53	91,64	95,19	2,09
16.	926	Kultura fizyczna	15.811,10	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00
		<b>Ogółem</b>	<b>20.020.529,68</b>	<b>19.648.320,32</b>	<b>19.712.859,21</b>	<b>100,95</b>	<b>100,33</b>	<b>100,00</b>

**REALIZACJA DOCHODÓW BUDŻETOWYCH ZA 2017 ROK  
W UKŁADZIE DZIAŁ, ROZDZIAŁ, PARAGRAF**

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan	Wykonanie	Wskaźnik % wykonania
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
010			<b>Rolnictwo i leśnictwo</b>	<b>275.123,33</b>	<b>275.123,33</b>	<b>100,00</b>
	01095		<b>Pozostała działalność</b>	<b>275.123,33</b>	<b>275.123,33</b>	<b>100,00</b>
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	275.123,33	275.123,33	100,00
020			<b>Leśnictwo</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.779,61</b>	<b>177,96</b>
	02095		<b>Pozostała działalność</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.779,61</b>	<b>177,96</b>
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	1.000,00	1.779,61	177,96
600			<b>Transport i łączność</b>	<b>106.540,00</b>	<b>95.321,14</b>	<b>89,47</b>
	60014		<b>Drogi publiczne powiatowe</b>	<b>58.040,00</b>	<b>46.821,14</b>	<b>80,67</b>
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	58.040,00	46.821,14	80,67
	60016		<b>Drogi publiczne gminne</b>	<b>48.500,00</b>	<b>48.500,00</b>	<b>100,00</b>
6630		Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	48.500,00	48.500,00	100,00	
700			<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>144.292,33</b>	<b>146.537,38</b>	<b>101,56</b>
	70005		<b>Gospodarka gruntami i nieruchomościami</b>	<b>144.292,33</b>	<b>146.537,38</b>	<b>101,56</b>
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	42,00	42,09	100,21

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
		0690	Wpływy z różnych opłat	5.000,00	10.092,15	201,84
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	65.209,00	61.796,87	94,77
		0920	Pozostałe odsetki	100,00	91,74	91,74
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1.000,00	1.573,20	157,32
		6280	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	68.078,57	68.078,57	100,00
		6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	4.862,76	4.862,76	100,00
<b>710</b>			<b>Działalność usługowa</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>100,00</b>
	<b>71035</b>		<b>Cmentarze</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>100,00</b>
		2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	1.000,00	1.000,00	100,00
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>55.217,27</b>	<b>60.213,52</b>	<b>109,05</b>
	<b>75011</b>		<b>Urzędy wojewódzkie</b>	<b>51.877,00</b>	<b>51.868,55</b>	<b>99,98</b>
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	51.867,00	51.867,00	100,00
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	10,00	1,55	15,50
	<b>75023</b>		<b>Urzędy gmin</b>	<b>3.040,27</b>	<b>8.184,22</b>	<b>269,19</b>
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	10,00	8,26	82,60

		0690	Wpływy z różnych opłat	738,00	4.875,82	660,68
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	10,00	0,51	5,10
<b>1.</b>	<b>2.</b>	<b>3.</b>	<b>4.</b>	<b>5.</b>	<b>6.</b>	<b>7.</b>
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	1.782,27	1.782,27	100,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	500,00	1.517,36	303,47
	<b>75085</b>		<b>Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego</b>	<b>300,00</b>	<b>160,75</b>	<b>53,58</b>
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	100,00	78,69	78,69
		0970	Wpływy z różnych dochodów	200,00	82,06	41,03
<b>751</b>			<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>2.300,00</b>	<b>2.300,00</b>	<b>100,00</b>
	<b>75101</b>		<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa</b>	<b>2.300,00</b>	<b>2.300,00</b>	<b>100,00</b>
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	2.300,00	2.300,00	100,00
<b>754</b>			<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>6.500,00</b>	<b>6.499,83</b>	<b>100,00</b>
	<b>75412</b>		<b>Ochotnicze straże pożarne</b>	<b>6.500,00</b>	<b>6.499,83</b>	<b>100,00</b>
		2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	6.500,00	6.499,83	100,00
<b>756</b>			<b>Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem</b>	<b>8.089.851,00</b>	<b>8.235.996,03</b>	<b>101,81</b>
	<b>75601</b>		<b>Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych</b>	<b>0,00</b>	<b>-28,00</b>	<b>0,00</b>
		0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	0,00	-28,00	0,00
	<b>75615</b>		<b>Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych</b>	<b>4.569.820,00</b>	<b>4.584.061,00</b>	<b>100,31</b>

		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	4.502.020,00	4.495.004,00	99,84
		0320	Wpływy z podatku rolnego	5.500,00	5.406,00	98,29
		0330	Wpływy z podatku leśnego	45.000,00	48.519,00	107,82
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	17.000,00	31.456,00	185,04
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	200,00	3.498,00	1.749,00
<b>1.</b>	<b>2.</b>	<b>3.</b>	<b>4.</b>	<b>5.</b>	<b>6.</b>	<b>7.</b>
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	100,00	178,00	178,00
	<b>75616</b>		<b>Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych</b>	<b>1.037.500,00</b>	<b>1.073.309,52</b>	<b>103,45</b>
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	400.000,00	412.738,99	103,18
		0320	Wpływy z podatku rolnego	440.000,00	455.225,31	103,46
		0330	Wpływy z podatku leśnego	2.000,00	2.561,00	128,05
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	85.000,00	71.176,00	83,74
		0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	1.000,00	6.868,00	686,80
		0430	Wpływy z opłaty targowej	3.500,00	3.220,00	92,00
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	104.000,00	119.410,24	114,82
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	1.000,00	510,40	51,04
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	1.000,00	1.599,58	159,96
	<b>75618</b>		<b>Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw</b>	<b>88.800,00</b>	<b>93.137,24</b>	<b>104,88</b>
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	13.000,00	15.133,00	116,41
		0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	10.000,00	10.884,67	108,85

		0480	Wpływy z opłaty za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	58.000,00	52.349,17	90,26
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	7.800,00	14.770,40	189,36
	<b>75621</b>		<b>Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa</b>	<b>2.393.731,00</b>	<b>2.485.516,27</b>	<b>103,83</b>
		0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	2.121.731,00	2.169.888,00	102,27
		0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	272.000,00	315.628,27	116,04
<b>758</b>			<b>Różne rozliczenia</b>	<b>4.786.677,00</b>	<b>4.792.758,87</b>	<b>100,13</b>
<b>1.</b>	<b>2.</b>	<b>3.</b>	<b>4.</b>	<b>5.</b>	<b>6.</b>	<b>7.</b>
	<b>75801</b>		<b>Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego</b>	<b>4.201.622,00</b>	<b>4.201.622,00</b>	<b>100,00</b>
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	4.201.622,00	4.201.622,00	100,00
	<b>75807</b>		<b>Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin</b>	<b>575.055,00</b>	<b>575.055,00</b>	<b>100,00</b>
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	575.055,00	575.055,00	100,00
	<b>75814</b>		<b>Różne rozliczenia finansowe</b>	<b>10.000,00</b>	<b>16.081,87</b>	<b>160,82</b>
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	8.000,00	16.081,87	201,02
		0970	Wpływy z różnych dochodów	2.000,00	0,00	0,00
<b>801</b>			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>237.646,96</b>	<b>226.898,54</b>	<b>95,48</b>
	<b>80101</b>		<b>Szkoły podstawowe</b>	<b>67.717,02</b>	<b>67.484,43</b>	<b>99,66</b>
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	300,00	310,11	103,37
		0970	Wpływy z różnych dochodów	750,00	1.042,01	138,93
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	42.188,02	41.650,85	98,73
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych	24.479,00	24.478,80	100,00

			zadań bieżących gmin			
		2400	Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	0,00	2,66	0,00
	<b>80103</b>		<b>Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych</b>	<b>4.014,00</b>	<b>4.014,00</b>	<b>100,00</b>
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	4.014,00	4.014,00	100,00
	<b>80104</b>		<b>Przedszkola</b>	<b>149.184,00</b>	<b>139.159,91</b>	<b>93,28</b>
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowanie przedszkolnego	13.000,00	9.655,00	74,27
		0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	45.000,00	38.267,50	85,04
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	100,00	92,32	92,32
<b>1.</b>	<b>2.</b>	<b>3.</b>	<b>4.</b>	<b>5.</b>	<b>6.</b>	<b>7.</b>
		0970	Wpływy z różnych dochodów	100,00	161,09	161,09
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	90.984,00	90.984,00	100,00
	<b>80110</b>		<b>Gimnazja</b>	<b>10.999,64</b>	<b>10.778,82</b>	<b>97,99</b>
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	10.999,64	10.778,82	97,99
	<b>80113</b>		<b>Dowożenie uczniów do szkół</b>	<b>0,00</b>	<b>16,63</b>	<b>0,00</b>
		2400	Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	0,00	16,63	0,00
	<b>80148</b>		<b>Stołówki szkolne i przedszkolne</b>	<b>0,00</b>	<b>16,37</b>	<b>0,00</b>
		2400	Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	0,00	16,37	0,00
	<b>80150</b>		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych	<b>5.732,30</b>	<b>5.428,38</b>	<b>94,70</b>

		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	5.732,30	5.428,38	94,70
<b>852</b>			<b>Pomoc społeczna</b>	<b>803.963,00</b>	<b>802.458,26</b>	<b>99,81</b>
	<b>85213</b>		<b>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</b>	<b>27.102,00</b>	<b>27.038,77</b>	<b>99,77</b>
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	15.371,00	15.323,68	99,69
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	11.731,00	11.715,09	99,86
	<b>85214</b>		<b>Zasilki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe</b>	<b>284.365,00</b>	<b>283.280,33</b>	<b>99,62</b>
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1.000,00	0,00	0,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	283.365,00	283.280,33	99,97
<b>1.</b>	<b>2.</b>	<b>3.</b>	<b>4.</b>	<b>5.</b>	<b>6.</b>	<b>7.</b>
	<b>85216</b>		<b>Zasilki stale</b>	<b>135.836,00</b>	<b>134.231,50</b>	<b>98,82</b>
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1.000,00	0,00	0,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	134.836,00	134.231,50	99,55
	<b>85219</b>		<b>Ośrodki pomocy społecznej</b>	<b>113.960,00</b>	<b>114.255,81</b>	<b>100,26</b>
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	500,00	774,81	154,96
		0970	Wpływy z różnych dochodów	60,00	81,00	135,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	113.400,00	113.400,00	100,00
	<b>85228</b>		<b>Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze</b>	<b>27.100,00</b>	<b>28.651,85</b>	<b>105,73</b>



		0830	Wpływy z usług	3.000,00	4.445,60	148,19
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	24.000,00	24.000,00	100,00
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	100,00	206,25	206,25
	<b>85230</b>		<b>Pomoc w zakresie dożywiania</b>	<b>215.600,00</b>	<b>215.000,00</b>	<b>99,72</b>
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	600,00	0,00	0,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	215.000,00	215.000,00	100,00
<b>854</b>			<b>Edukacyjna opieka wychowawcza</b>	<b>78.170,50</b>	<b>69.600,96</b>	<b>89,04</b>
	<b>85415</b>		<b>Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym</b>	<b>78.170,50</b>	<b>69.600,96</b>	<b>89,04</b>
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	78.013,00	69.600,96	89,22
		2040	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych	157,50	0,00	0,00
<b>855</b>			<b>Rodzina</b>	<b>4.626.936,70</b>	<b>4.584.107,21</b>	<b>99,07</b>
<b>1.</b>	<b>2.</b>	<b>3.</b>	<b>4.</b>	<b>5.</b>	<b>6.</b>	<b>7.</b>
	<b>85501</b>		<b>Świadczenie wychowawcze</b>	<b>2.996.507,00</b>	<b>2.974.351,16</b>	<b>99,26</b>
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	2.000,00	142,99	7,15
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	7.000,00	2.500,00	35,71
		2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci	2.987.507,00	2.971.708,17	99,47
	<b>85502</b>		<b>Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia</b>	<b>1.626.779,00</b>	<b>1.607.905,28</b>	<b>98,84</b>

			<b>spolecznego</b>			
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	50,00	52,40	104,80
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	2.020,00	328,32	16,25
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	11.000,00	3.813,58	34,67
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	1.606.709,00	1.589.302,05	98,92
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	7.000,00	14.408,93	205,84
	<b>85503</b>		<b>Karta Dużej Rodziny</b>	<b>83,70</b>	<b>57,24</b>	<b>68,39</b>
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	73,70	54,94	74,55
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	10,00	2,30	23,00
	<b>85504</b>		<b>Wspieranie rodziny</b>	<b>3.567,00</b>	<b>1.793,53</b>	<b>50,28</b>
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	3.567,00	1.793,53	50,28
<b>900</b>			<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>433.102,23</b>	<b>412.264,53</b>	<b>95,19</b>
	<b>90002</b>		<b>Gospodarka odpadami</b>	<b>398.102,23</b>	<b>377.991,95</b>	<b>94,95</b>
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	317.000,00	321.739,30	101,50
<b>1.</b>	<b>2.</b>	<b>3.</b>	<b>4.</b>	<b>5.</b>	<b>6.</b>	<b>7.</b>
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	500,00	330,00	66,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	10,00	387,00	3.870,00
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	56.414,56	39.448,12	69,93

	2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	24.177,67	16.087,53	66,54
	<b>90019</b>	<b>Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska</b>	<b>35.000,00</b>	<b>34.272,58</b>	<b>97,92</b>
	0690	Wpływy z różnych opłat	35.000,00	34.272,58	97,92
<b>OGÓŁEM</b>			<b>19.648.320,32</b>	<b>19.712.859,21</b>	<b>100,33</b>

## Struktura dochodów budżetowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie		Wzrost + Spadek -	Udział procentowy w strukturze	
		2016r.	2017r.		2016r.	2017r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Dochody własne	9.136.096,48	8.784.936,36	-351.160,12	45,63	44,56
2.	Subwencja ogólna	4.690.602,00	4.776.677,00	+86.075,00	23,43	24,23
3.	Dochody ze sprzedaży mienia	210.120,85	0,00	-210.120,85	1,05	0,00
4.	Dotacje na zadania zlecone	4.336.771,04	4.987.537,22	+650.766,18	21,66	25,30
5.	Dotacje na zadania własne i w ramach porozumień	1.120.913,37	1.042.267,30	-78.646,07	5,60	5,29
6.	Dofinansowanie inwestycji i zadań bieżących ze środków unijnych i inne dotacje	526.025,94	121.441,33	-404.584,61	2,63	0,62
<b>Dochody ogółem</b>		<b>20.020.529,68</b>	<b>19.712.859,21</b>	<b>-307.670,47</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

## Podstawowe dochody podatkowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie		Wzrost	Spadek
		2016r.	2017r.		
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Udziały we wpływach z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych	2.100.059,54	2.485.516,27	385.456,73	-
2.	Podatek rolny osoby fizyczne i prawne	454.426,84	460.631,31	6.204,47	-
3.	Podatek od nieruchomości od osób fizycznych i prawnych	4.983.007,26	4.907.742,99	-	75.264,27
4.	Podatek leśny	50.814,00	51.080,00	266,00	-
5.	Podatek od środków transportowych od osób fizycznych i prawnych	116.080,00	102.632,00	-	13.448,00
6.	Podatek od czynności cywilnoprawnych	84.512,74	122.908,24	38.395,50	-
7.	Podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	28,00	-28,00	-	56,00
8.	Podatek od spadków i darowizn	26.648,00	6.868,00	-	19.780,00
9.	Opłata skarbową	17.076,00	15.133,00	-	1.943,00
10.	Opłata eksploatacyjna	23.122,50	10.884,67	-	12.237,83
11.	Opłata targowa	4.350,00	3.220,00	-	1.130,00
12.	Opłata za odpady komunalne	320.189,12	321.739,30	1.550,18	-
<b>Ogółem</b>		<b>8.180.314,00</b>	<b>8.488.327,78</b>	<b>431.872,88</b>	<b>123.859,10</b>

## Realizacja wydatków budżetowych według działów za 2017 rok

Dział	Treść	Wykonanie 2016r.	Dane za 2017r.		Ujęcie w %	
			Plan	Wykonanie	Wykonanie	Struktura
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
010	Rolnictwo i łowiectwo	366.498,52	412.673,33	329.774,43	79,91	1,64
600	Transport i łączność	1.855.310,52	1.409.037,00	1.233.304,64	87,53	6,14
700	Gospodarka mieszkaniowa	59.843,00	250.135,33	213.488,85	85,35	1,06
710	Działalność usługowa	1.019,10	2.000,00	1.499,00	74,95	0,01
750	Administracja publiczna	2.482.189,01	3.026.946,95	2.868.426,46	94,76	14,28
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	5.857,63	2.300,00	2.300,00	100,00	0,01
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	62.064,18	166.171,00	141.452,46	85,12	0,71
757	Obsługa długu publicznego	64.400,26	90.000,00	56.309,39	62,57	0,28
758	Różne rozliczenia	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00
801	Oświata i wychowanie	6.969.058,71	8.158.246,76	7.430.991,79	91,09	36,99
851	Ochrona zdrowia	58.037,72	70.648,07	56.980,55	80,65	0,28
852	Pomoc społeczna	5.251.545,39	1.190.466,00	1.169.768,60	98,26	5,82
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	621,06	621,06	100,00	0,00
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	121.943,20	98.170,50	87.001,20	88,62	0,43
855	Rodzina	0,00	4.747.311,70	4.653.706,88	98,03	23,16
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1.207.429,04	1.424.187,35	1.256.532,18	88,23	6,25
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	463.389,52	430.428,00	382.756,36	88,92	1,91
926	Kultura fizyczna i sport	205.578,71	223.032,00	206.888,06	92,76	1,03
<b>Ogółem</b>		<b>19.174.164,51</b>	<b>21.852.375,05</b>	<b>20.091.801,91</b>	<b>91,94</b>	<b>100,00</b>

**REALIZACJA WYDATKÓW BUDŻETOWYCH ZA 2017 ROK WG DZIAŁÓW,  
ROZDZIAŁÓW I PARAGRAFÓW KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ**

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan	Wykonanie	Wskaźnik wykonania
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
<b>010</b>			<b>Rolnictwo i leśnictwo</b>	<b>412.673,33</b>	<b>329.774,43</b>	<b>79,91</b>
	<b>01010</b>		<b>Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi</b>	<b>110.000,00</b>	<b>35.624,00</b>	<b>32,39</b>
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	70.000,00	35.624,00	50,89
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	40.000,00	0,00	0,00
	<b>01030</b>		<b>Izby rolnicze</b>	<b>9.450,00</b>	<b>9.441,74</b>	<b>99,91</b>
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	9.450,00	9.441,74	99,91
	<b>01095</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>293.223,33</b>	<b>284.708,69</b>	<b>97,10</b>
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	791,30	791,30	100,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4.603,28	4.603,28	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	10.100,00	9.529,96	94,36
		4430	Różne opłaty i składki	269.728,75	269.728,75	100,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	8.000,00	55,40	0,69
<b>600</b>			<b>Transport i łączność</b>	<b>1.409.037,00</b>	<b>1.233.304,64</b>	<b>87,53</b>
	<b>60004</b>		<b>Lokalny transport zbiorowy</b>	<b>45.000,00</b>	<b>40.741,43</b>	<b>90,54</b>
		4300	Zakup usług pozostałych	45.000,00	40.741,43	90,54
	<b>60014</b>		<b>Drogi publiczne powiatowe</b>	<b>183.040,00</b>	<b>169.821,14</b>	<b>92,78</b>
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1.000,00	330,00	33,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	49.000,00	39.049,64	79,69
		4270	Zakup usług remontowych	120.000,00	118.000,00	98,33
		4300	Zakup usług pozostałych	8.040,00	7.441,50	92,56
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	5.000,00	5.000,00	100,00
	<b>60016</b>		<b>Drogi publiczne gminne</b>	<b>1.124.197,00</b>	<b>973.130,84</b>	<b>86,56</b>
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	600,00	0,00	0,00
4120		Składki na Fundusz Pracy	100,00	0,00	0,00	
4170		Wynagrodzenia bezosobowe	20.000,00	2.464,00	12,32	

		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	51.000,00	32.685,21	64,09
		4270	Zakup usług remontowych	10.000,00	7.380,00	73,80
		4300	Zakup usług pozostałych	34.000,00	32.051,59	94,27
		4430	Różne opłaty i składki	2.200,00	2.162,95	98,32
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	992.297,00	896.387,09	90,33
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	14.000,00	0,00	0,00
	<b>60095</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>56.800,00</b>	<b>49.611,23</b>	<b>87,34</b>
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2.000,00	350,00	17,50
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	38.500,00	37.360,20	97,04
		4270	Zakup usług remontowych	4.000,00	2.238,00	55,95
		4300	Zakup usług pozostałych	2.500,00	1.712,03	68,48
		4430	Różne opłaty i składki	8.000,00	6.271,00	78,39
		4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1.800,00	1.680,00	93,33
<b>700</b>			<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>250.135,33</b>	<b>213.488,85</b>	<b>85,35</b>
	<b>70005</b>		<b>Gospodarka gruntami i nieruchomościami</b>	<b>250.135,33</b>	<b>213.488,85</b>	<b>85,35</b>
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	22.194,00	0,00	0,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	227.941,33	213.488,85	93,66
<b>710</b>			<b>Działalność usługowa</b>	<b>2.000,00</b>	<b>1.499,00</b>	<b>74,95</b>
	<b>71035</b>		<b>Cmentarze</b>	<b>2.000,00</b>	<b>1.499,00</b>	<b>74,95</b>
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1.900,00	1.499,00	78,89
		4300	Zakup usług pozostałych	100,00	0,00	0,00
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>3.026.946,95</b>	<b>2.868.426,46</b>	<b>94,76</b>
	<b>75011</b>		<b>Urzędy wojewódzkie</b>	<b>144.702,00</b>	<b>125.493,53</b>	<b>86,73</b>
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	111.574,00	96.590,57	86,57
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7.287,00	7.170,17	98,40
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	20.434,00	17.898,24	87,59
		4120	Składki na Fundusz Pracy	2.912,00	1.339,72	46,01
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2.495,00	2.494,83	99,99
	<b>75022</b>		<b>Rady gmin</b>	<b>126.200,00</b>	<b>115.927,27</b>	<b>91,86</b>
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	120.000,00	110.604,84	92,17
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	800,00	635,73	79,47
		4220	Zakup środków żywności	2.700,00	2.147,38	79,53
		4300	Zakup usług pozostałych	2.700,00	2.539,32	94,05
	<b>75023</b>		<b>Urzędy gmin</b>	<b>2.222.483,39</b>	<b>2.124.710,62</b>	<b>95,60</b>
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do	2.900,00	2.540,00	87,59



		wynagrodzeń			
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1.399.235,00	1.362.299,19	97,36
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	95.914,00	95.584,92	99,66
	4100	Wynagrodzenia agencyjno - prowizyjne	36.000,00	35.651,90	99,03
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	239.105,00	233.239,84	97,55
	4120	Składki na Fundusz Pracy	34.079,00	23.785,21	69,79
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	20.000,00	2.971,70	14,86
	4190	Nagrody konkursowe	1.500,00	500,00	33,33
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	58.504,23	51.662,06	88,30
	4220	Zakup środków żywności	4.000,00	2.477,12	61,93
	4230	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	200,00	0,00	0,00
	4260	Zakup energii	107.000,00	104.152,86	97,34
	4269	Zakup energii	1.502,45	0,00	0,00
	4270	Zakup usług remontowych	13.000,00	12.123,68	93,26
	4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	170,00	34,00
	4300	Zakup usług pozostałych	106.000,00	104.895,62	98,96
	4309	Zakup usług pozostałych	3.505,71	740,21	21,11
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	21.000,00	18.563,54	88,40
	4410	Podróże służbowe krajowe	16.000,00	15.073,91	94,21
	4430	Różne opłaty i składki	12.185,00	9.902,06	81,26
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	32.900,00	32.899,68	100,00
	4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	138,00	0,00	0,00
	4680	Odsetki od nieterminowych wpłat podatku od towarów i usług (VAT)	15,00	15,00	100,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	11.300,00	9.582,72	84,80
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	6.000,00	5.879,40	97,99
	<b>75075</b>	<b>Promocja jednostek samorządu terytorialnego</b>	<b>41.861,00</b>	<b>37.398,11</b>	<b>89,34</b>
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2.000,00	0,00	0,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2.500,00	2.239,47	89,58
	4220	Zakup środków żywności	2.300,00	1.684,04	73,22
	4300	Zakup usług pozostałych	34.261,00	32.943,00	96,15
	4430	Różne opłaty i składki	800,00	531,60	66,45
	<b>75085</b>	<b>Wspólna obsługa</b>	<b>265.989,00</b>	<b>265.941,21</b>	<b>99,98</b>

		<b>jednostek samorządu terytorialnego</b>			
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	175.690,00	175.687,97	100,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	12.388,00	12.386,79	99,99
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	35.425,00	35.423,00	99,99
	4120	Składki na Fundusz Pracy	4.345,00	4.344,65	99,99
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	11.965,00	11.929,80	99,71
	4220	Zakup środków żywności	2.900,00	2.899,30	99,98
	4300	Zakup usług pozostałych	11.000,00	10.996,16	99,97
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	5.200,00	5.198,06	99,96
	4410	Podróże służbowe krajowe	400,00	399,48	99,87
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5.470,00	5.470,00	100,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1.206,00	1.206,00	100,00
	<b>75095</b>	<b>Pozostała działalność</b>	<b>225.711,56</b>	<b>198.955,72</b>	<b>88,15</b>
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	34.800,00	34.800,00	100,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	62.000,00	57.170,59	92,21
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	11.895,00	10.034,67	84,36
	4120	Składki na Fundusz Pracy	4.125,00	2.398,57	58,15
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	4.470,00	1.533,00	34,30
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12.000,00	8.643,00	72,03
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	18.043,56	14.793,60	81,99
	4220	Zakup środków żywności	18.000,00	16.135,79	89,64
	4270	Zakup usług remontowych	1.000,00	0,00	0,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1.500,00	0,00	0,00
	4300	Zakup usług pozostałych	39.478,00	35.274,66	89,35
	4430	Różne opłaty i składki	5.000,00	4.772,26	95,45
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	13.400,00	13.399,58	100,00
<b>751</b>		<b>Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>2.300,00</b>	<b>2.300,00</b>	<b>100,00</b>
	<b>75101</b>	<b>Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa</b>	<b>2.300,00</b>	<b>2.300,00</b>	<b>100,00</b>
	4010	Wynagrodzenia osobowe	461,42	461,42	100,00

			pracowników			
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	158,05	158,05	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	22,53	22,53	100,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	458,00	458,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1.200,00	1.200,00	100,00
<b>754</b>			<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>166.171,00</b>	<b>141.452,46</b>	<b>85,12</b>
	<b>75403</b>		<b>Jednostki terenowe Policji</b>	<b>5.000,00</b>	<b>4.999,00</b>	<b>99,98</b>
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5.000,00	4.999,00	99,98
	<b>75404</b>		<b>Komendy wojewódzkie Policji</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>100,00</b>
		6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	10.000,00	10.000,00	100,00
	<b>75412</b>		<b>Ochotnicze straże pożarne</b>	<b>151.171,00</b>	<b>126.453,46</b>	<b>83,65</b>
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	19.900,00	19.871,82	99,86
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	269,00	0,00	0,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	39,00	0,00	0,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	9.560,00	9.360,00	97,91
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	27.400,00	25.800,68	94,16
		4220	Zakup środków żywności	3.100,00	3.054,91	98,55
		4260	Zakup energii	12.000,00	9.861,97	82,18
		4280	Zakup usług zdrowotnych	3.800,00	3.630,00	95,53
		4300	Zakup usług pozostałych	5.000,00	4.966,78	99,34
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	800,00	445,15	55,64
		4430	Różne opłaty i składki	5.100,00	4.537,22	88,97
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	15.000,00	0,00	0,00
		6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	49.203,00	44.924,93	91,31
<b>757</b>			<b>Obsługa długu publicznego</b>	<b>90.000,00</b>	<b>56.309,39</b>	<b>62,57</b>
	<b>75702</b>		<b>Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek</b>	<b>90.000,00</b>	<b>56.309,39</b>	<b>62,57</b>

			<b>samorządu terytorialnego</b>			
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	90.000,00	56.309,39	62,57
<b>758</b>			<b>Różne rozliczenia</b>	<b>150.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>75818</b>		<b>Rezerwy ogólne i celowe</b>	<b>150.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		4810	Rezerwy	150.000,00	0,00	0,00
<b>801</b>			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>8.158.246,76</b>	<b>7.430.991,79</b>	<b>91,09</b>
	<b>80101</b>		<b>Szkoły podstawowe</b>	<b>3.321.379,82</b>	<b>3.319.654,24</b>	<b>99,95</b>
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	155.176,00	155.160,69	99,99
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2.104.066,00	2.104.053,07	100,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	172.106,00	172.085,25	99,99
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	378.096,00	378.090,95	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	50.332,00	50.319,23	99,97
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	200,00	198,81	99,41
		4190	Nagrody konkursowe	1.100,00	1.092,48	99,32
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	177.631,68	177.605,68	99,99
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	57.370,34	56.846,18	99,09
		4260	Zakup energii	41.900,00	41.886,69	99,97
		4269	Zakup energii	377,04	0,00	0,00
		4270	Zakup usług remontowych	5.000,00	4.996,50	99,93
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1.550,00	1.550,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	30.650,00	30.622,69	99,91
		4309	Zakup usług pozostałych	879,76	257,62	29,28
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	8.050,00	8.027,94	99,73
		4410	Podróże służbowe krajowe	5.400,00	5.388,70	99,79
		4430	Różne opłaty i składki	5.900,00	5.876,76	99,61
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	124.595,00	124.595,00	100,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1.000,00	1.000,00	100,00
	<b>80103</b>		<b>Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych</b>	<b>124.511,00</b>	<b>124.439,25</b>	<b>99,94</b>
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	7.018,00	7.004,56	99,81
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	81.723,00	81.715,63	99,99
		4040	Dodatkowe	9.582,00	9.566,67	99,84

		wynagrodzenie roczne			
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	16.481,00	16.474,28	99,96
	4120	Składki na Fundusz Pracy	2.847,00	2.845,75	99,96
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	550,00	532,14	96,75
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	550,00	540,22	98,22
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5.760,00	5.760,00	100,00
	<b>80104</b>	<b>Przedszkola</b>	<b>2.189.638,00</b>	<b>1.495.521,19</b>	<b>68,30</b>
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	29.929,00	29.928,83	100,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	509.800,00	509.799,41	100,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	41.787,00	41.778,58	99,98
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	91.301,00	91.296,28	99,99
	4120	Składki na Fundusz Pracy	10.384,00	10.383,20	99,99
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8.133,00	8.132,49	99,99
	4220	Zakup środków żywności	41.000,00	40.992,37	99,98
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	500,00	499,50	99,90
	4260	Zakup energii	4.000,00	3.997,21	99,93
	4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	492,00	98,40
	4300	Zakup usług pozostałych	11.000,00	10.998,90	99,99
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2.150,00	2.141,98	99,63
	4410	Podróże służbowe krajowe	100,00	93,49	93,49
	4430	Różne opłaty i składki	55.730,00	55.638,49	99,84
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	28.070,00	28.070,00	100,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	55.254,00	32.963,56	59,66
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	743.600,00	346.757,53	46,63
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	556.400,00	281.557,37	50,60
	<b>80110</b>	<b>Gimnazja</b>	<b>1.546.450,64</b>	<b>1.545.859,90</b>	<b>99,96</b>
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	49.535,00	49.524,16	99,98
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	970.000,00	969.988,57	100,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	81.593,00	81.585,30	99,99
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	183.184,00	183.163,24	99,99
	4120	Składki na Fundusz Pracy	20.084,00	20.076,92	99,96

	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	19.072,00	19.067,26	99,98
	4190	Nagrody konkursowe	200,00	196,50	98,25
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	108.126,90	107.926,16	99,81
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	11.890,74	11.590,74	97,48
	4260	Zakup energii	19.600,00	19.598,54	99,99
	4270	Zakup usług remontowych	2.500,00	2.500,00	100,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	850,00	848,75	99,85
	4300	Zakup usług pozostałych	22.250,00	22.246,47	99,98
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3.400,00	3.391,90	99,76
	4410	Podróże służbowe krajowe	600,00	590,67	98,44
	4430	Różne opłaty i składki	4.750,00	4.749,72	99,99
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	48.815,00	48.815,00	100,00
<b>80113</b>		<b>Dowożenie uczniów do szkół</b>	<b>285.328,00</b>	<b>285.316,13</b>	<b>100,00</b>
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	147.143,00	147.142,12	100,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	10.059,00	10.056,83	99,98
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	24.132,00	24.131,67	100,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	2.426,00	2.424,73	99,95
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	45.763,00	45.762,90	100,00
	4270	Zakup usług remontowych	15.000,00	14.999,05	99,99
	4300	Zakup usług pozostałych	27.850,00	27.847,93	99,99
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1.500,00	1.496,52	99,77
	4430	Różne opłaty i składki	7.500,00	7.499,38	99,99
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3.755,00	3.755,00	100,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	200,00	200,00	100,00
<b>80146</b>		<b>Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli</b>	<b>12.063,00</b>	<b>11.944,62</b>	<b>99,02</b>
	4300	Zakup usług pozostałych	12.063,00	11.944,62	99,02
<b>80148</b>		<b>Stółki szkolne i przedszkolne</b>	<b>189.192,00</b>	<b>189.158,24</b>	<b>99,98</b>
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	136.782,00	136.778,76	100,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	9.866,00	9.859,96	99,94
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	23.059,00	23.058,15	100,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	2.738,00	2.734,69	99,88
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	500,00	496,00	99,20

	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2.770,00	2.769,28	99,97
	4260	Zakup energii	2.600,00	2.595,18	99,81
	4280	Zakup usług zdrowotnych	85,00	85,00	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	5.450,00	5.439,22	99,80
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4.742,00	4.742,00	100,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	600,00	600,00	100,00
<b>80149</b>		<b>Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego</b>	<b>44.600,00</b>	<b>44.590,55</b>	<b>99,98</b>
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	37.360,00	37.359,86	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	6.325,00	6.315,99	99,86
	4120	Składki na Fundusz Pracy	915,00	914,70	99,97
<b>80150</b>		<b>Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych</b>	<b>366.328,30</b>	<b>365.908,67</b>	<b>99,89</b>
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	300.038,00	300.035,32	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	48.806,00	48.804,31	100,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	6.547,00	6.545,55	99,98
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	56,70	53,72	94,74
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	10.880,60	10.469,77	96,22
<b>80195</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>78.756,00</b>	<b>48.599,00</b>	<b>61,71</b>
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4.825,00	4.813,00	99,75
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3.934,00	1.934,00	49,16
	4210	Zakup materiałów i	27.500,00	0,00	0,00

			wyposażenia			
		4300	Zakup usług pozostałych	7.000,00	6.355,00	90,79
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	35.497,00	35.497,00	100,00
<b>851</b>			<b>Ochrona zdrowia</b>	<b>70.648,07</b>	<b>56.980,55</b>	<b>80,65</b>
	<b>85149</b>		<b>Programy polityki zdrowotnej</b>	<b>6.000,00</b>	<b>1.800,00</b>	<b>30,00</b>
		4300	Zakup usług pozostałych	6.000,00	1.800,00	30,00
	<b>85153</b>		<b>Zwalczanie narkomanii</b>	<b>4.500,00</b>	<b>3.343,29</b>	<b>74,30</b>
		4190	Nagrody konkursowe	1.200,00	893,58	74,47
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3.300,00	2.449,71	74,23
	<b>85154</b>		<b>Przeciwdziałanie alkoholizmowi</b>	<b>60.148,07</b>	<b>51.837,26</b>	<b>86,18</b>
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15.000,00	13.728,00	91,52
		4190	Nagrody konkursowe	4.500,00	4.096,80	91,04
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5.000,00	4.493,57	89,87
		4220	Zakup środków żywności	14.648,07	13.423,89	91,64
		4300	Zakup usług pozostałych	21.000,00	16.095,00	76,64
<b>852</b>			<b>Pomoc społeczna</b>	<b>1.190.466,00</b>	<b>1.169.768,60</b>	<b>98,26</b>
	<b>85202</b>		<b>Domy pomocy społecznej</b>	<b>62.500,00</b>	<b>61.791,92</b>	<b>98,87</b>
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	62.500,00	61.791,92	98,87
	<b>85205</b>		<b>Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie</b>	<b>500,00</b>	<b>12,18</b>	<b>2,44</b>
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	100,00	12,18	12,18
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	400,00	0,00	0,00
	<b>85213</b>		<b>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</b>	<b>28.602,00</b>	<b>27.038,77</b>	<b>94,53</b>
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	28.602,00	27.038,77	94,53
	<b>85214</b>		<b>Zasilki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe</b>	<b>321.065,00</b>	<b>318.813,26</b>	<b>99,30</b>
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z	1.000,00	0,00	0,00



		przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości			
	3110	Świadczenia społeczne	319.365,00	318.280,33	99,66
	4300	Zakup usług pozostałych	700,00	532,93	76,13
	<b>85215</b>	<b>Dodatki mieszkaniowe</b>	<b>6.000,00</b>	<b>3.770,50</b>	<b>62,84</b>
	3110	Świadczenia społeczne	6.000,00	3.770,50	62,84
	<b>85216</b>	<b>Zasilki stałe</b>	<b>137.036,00</b>	<b>134.366,65</b>	<b>98,05</b>
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	1.000,00	0,00	0,00
	3110	Świadczenia społeczne	135.836,00	134.231,50	98,82
	4300	Zakup usług pozostałych	200,00	135,15	67,58
	<b>85219</b>	<b>Ośrodki pomocy społecznej</b>	<b>288.037,00</b>	<b>280.290,29</b>	<b>97,31</b>
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	400,00	170,00	42,50
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	207.377,00	201.987,75	97,40
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	15.800,00	15.608,26	98,79
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	38.885,00	38.796,69	99,77
	4120	Składki na Fundusz Pracy	4.438,00	4.348,57	97,98
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	200,00	0,00	0,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4.700,00	4.401,67	93,65
	4270	Zakup usług remontowych	300,00	123,00	41,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00	80,00	80,00
	4300	Zakup usług pozostałych	6.600,00	6.438,01	97,55
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	700,00	441,21	63,03
	4410	Podróże służbowe krajowe	400,00	71,04	17,76
	4430	Różne opłaty i składki	400,00	337,20	84,30
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5.387,00	5.386,47	99,99
	4480	Podatek od nieruchomości	150,00	134,00	89,33
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2.200,00	1.966,42	89,38
	<b>85228</b>	<b>Usługi opiekuńcze i</b>	<b>65.854,00</b>	<b>65.370,95</b>	<b>99,27</b>

			<b>specjalistyczne usługi opiekuńcze</b>			
	3020		Wydatki osobowe niezliczone do wynagrodzeń	100,00	60,00	60,00
	4010		Wynagrodzenia osobowe pracowników	30.900,00	30.775,65	99,60
	4040		Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2.100,00	2.075,49	98,83
	4110		Składki na ubezpieczenia społeczne	5.960,00	5.932,90	99,55
	4120		Składki na Fundusz Pracy	810,00	804,86	99,37
	4210		Zakup materiałów i wyposażenia	450,00	290,64	64,59
	4280		Zakup usług zdrowotnych	70,00	45,00	64,29
	4300		Zakup usług pozostałych	24.000,00	24.000,00	100,00
	4410		Podróże służbowe krajowe	50,00	3,14	6,28
	4440		Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1.384,00	1.383,27	99,95
	4700		Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	30,00	0,00	0,00
	<b>85230</b>		<b>Pomoc w zakresie dożywiania</b>	<b>276.412,00</b>	<b>275.385,12</b>	<b>99,63</b>
	2910		Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	600,00	0,00	0,00
	3110		Świadczenia społeczne	275.000,00	275.000,00	100,00
	4300		Zakup usług pozostałych	812,00	385,12	47,43
	<b>85295</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>4.460,00</b>	<b>2.928,96</b>	<b>65,67</b>
	3110		Świadczenia społeczne	4.460,00	2.928,96	65,67
<b>853</b>			<b>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</b>	<b>621,06</b>	<b>621,06</b>	<b>100,00</b>
	<b>85395</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>621,06</b>	<b>621,06</b>	<b>100,00</b>
	2330		Dotacje celowe przekazane do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	621,06	621,06	100,00
<b>854</b>			<b>Edukacyjna opieka wychowawcza</b>	<b>98.170,50</b>	<b>87.001,20</b>	<b>88,62</b>
	<b>85415</b>		<b>Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym</b>	<b>98.170,50</b>	<b>87.001,20</b>	<b>88,62</b>
	3240		Stypendia dla uczniów	98.013,00	87.001,20	88,76

		3260	Inne formy pomocy dla uczniów	157,50	0,00	0,00
855	85501		<b>Rodzina</b>	<b>4.747.311,70</b>	<b>4.653.706,88</b>	<b>98,03</b>
			<b>Świadczenie wychowawcze</b>	<b>2.996.507,00</b>	<b>2.974.351,16</b>	<b>99,26</b>
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	7.000,00	2.500,00	35,71
		3110	Świadczenia społeczne	2.943.356,00	2.927.791,30	99,47
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	29.256,00	29.078,01	99,39
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2.323,00	2.322,06	99,96
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	5.555,00	5.521,78	99,40
		4120	Składki na Fundusz Pracy	559,00	557,35	99,70
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1.880,00	1.870,03	99,47
		4300	Zakup usług pozostałych	3.305,00	3.295,26	99,71
		4430	Różne opłaty i składki	52,00	51,72	99,46
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1.186,00	1.185,66	99,97
		4560	Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	2.000,00	142,99	7,15
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	35,00	35,00	100,00
85502			<b>Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</b>	<b>1.706.967,00</b>	<b>1.662.147,91</b>	<b>97,37</b>
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184	11.000,00	3.813,58	34,67	

		ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości			
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	150,00	150,00	100,00
	3110	Świadczenia społeczne	1.481.281,00	1.466.422,34	99,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	85.495,00	75.664,58	88,50
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7.000,00	6.817,69	97,40
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	99.395,00	94.532,70	95,11
	4120	Składki na Fundusz Pracy	2.411,00	1.950,51	80,90
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	200,00	0,00	0,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3.450,00	2.082,08	60,35
	4270	Zakup usług remontowych	300,00	0,00	0,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	200,00	0,00	0,00
	4300	Zakup usług pozostałych	8.470,00	6.899,90	81,46
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	600,00	441,20	73,53
	4410	Podróże służbowe krajowe	200,00	0,00	0,00
	4430	Różne opłaty i składki	700,00	114,48	16,35
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2.372,00	2.371,32	99,97
	4480	Podatek od nieruchomości	127,00	74,00	58,27
	4560	Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	2.000,00	323,53	16,18
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1.616,00	490,00	30,32
	<b>85503</b>	<b>Karta Dużej Rodziny</b>	<b>73,70</b>	<b>54,94</b>	<b>74,55</b>
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	56,00	41,14	73,46
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10,20	7,43	72,84
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1,50	1,01	67,33
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6,00	5,36	89,33
	<b>85504</b>	<b>Wspieranie rodziny</b>	<b>39.764,00</b>	<b>13.192,87</b>	<b>33,18</b>
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	150,00	0,00	0,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe	2.700,00	69,15	2,56

			pracowników			
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2.117,00	1.930,40	91,16
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	5.400,00	2.322,44	43,01
		4120	Składki na Fundusz Pracy	735,00	315,05	42,86
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	23.067,00	7.223,53	31,32
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	509,00	30,00	5,89
		4280	Zakup usług zdrowotnych	300,00	0,00	0,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	300,00	116,64	38,88
		4410	Podróże służbowe krajowe	3.000,00	0,00	0,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1.186,00	1.185,66	99,97
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	300,00	0,00	0,00
	<b>85508</b>		<b>Rodziny zastępcze</b>	<b>4.000,00</b>	<b>3.960,00</b>	<b>99,00</b>
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	4.000,00	3.960,00	99,00
<b>900</b>			<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>1.424.187,35</b>	<b>1.256.532,18</b>	<b>88,23</b>
	<b>90002</b>		<b>Gospodarka odpadami</b>	<b>423.881,35</b>	<b>391.421,64</b>	<b>92,34</b>
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2.689,12	1.576,67	58,63
		4300	Zakup usług pozostałych	421.192,23	389.844,97	92,56
	<b>90013</b>		<b>Schroniska dla zwierząt</b>	<b>5.500,00</b>	<b>4.800,00</b>	<b>87,27</b>
		4300	Zakup usług pozostałych	5.500,00	4.800,00	87,27
	<b>90015</b>		<b>Oświetlenie ulic, placów i dróg</b>	<b>503.742,00</b>	<b>464.457,62</b>	<b>92,20</b>
		4260	Zakup energii	125.000,00	119.426,63	95,54
		4270	Zakup usług remontowych	175.242,00	165.593,66	94,49
		4300	Zakup usług pozostałych	3.500,00	3.444,00	98,40
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	200.000,00	175.993,33	88,00
	<b>90017</b>		<b>Zakłady gospodarki komunalnej</b>	<b>371.680,00</b>	<b>345.630,00</b>	<b>92,99</b>
		2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego	351.680,00	325.630,00	92,59
		6210	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych	20.000,00	20.000,00	100,00
	<b>90095</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>119.384,00</b>	<b>50.222,92</b>	<b>42,07</b>

		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15.000,00	448,00	2,99
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	13.000,00	10.775,91	82,89
		4260	Zakup energii	8.000,00	6.146,72	76,83
		4300	Zakup usług pozostałych	60.000,00	31.413,64	52,36
		4309	Zakup usług pozostałych	4.000,00	0,00	0,00
		4430	Różne opłaty i składki	2.000,00	1.438,65	71,93
		4480	Podatek od nieruchomości	17.384,00	0,00	0,00
<b>921</b>			<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>430.428,00</b>	<b>382.756,36</b>	<b>88,92</b>
	<b>92109</b>		<b>Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby</b>	<b>358.236,00</b>	<b>310.564,36</b>	<b>86,69</b>
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	269.500,00	269.500,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3.900,00	2.327,63	59,68
		4220	Zakup środków żywności	600,00	507,25	84,54
		4260	Zakup energii	13.500,00	11.045,63	81,82
		4430	Różne opłaty i składki	7.200,00	5.358,52	74,42
		4480	Podatek od nieruchomości	8.536,00	0,00	0,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	25.000,00	21.825,33	87,30
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	30.000,00	0,00	0,00
	<b>92116</b>		<b>Biblioteki</b>	<b>72.192,00</b>	<b>72.192,00</b>	<b>100,00</b>
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	72.192,00	72.192,00	100,00
<b>926</b>			<b>Kultura fizyczna</b>	<b>223.032,00</b>	<b>206.888,06</b>	<b>92,76</b>
	<b>92601</b>		<b>Obiekty sportowe</b>	<b>43.032,00</b>	<b>26.888,06</b>	<b>62,48</b>
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	27.657,00	20.633,08	74,60
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1.217,00	1.216,56	99,96
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4.964,00	3.594,63	72,41
		4120	Składki na Fundusz Pracy	708,00	512,31	72,36
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	300,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3.254,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	2.000,00	0,00	0,00
		4430	Różne opłaty i składki	2.000,00	0,00	0,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	932,00	931,48	99,94
	<b>92695</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>180.000,00</b>	<b>180.000,00</b>	<b>100,00</b>
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	180.000,00	180.000,00	100,00
<b>OGÓŁEM</b>				<b>21.852.375,05</b>	<b>20.091.801,91</b>	<b>91,94</b>

## **Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej i przebiegu realizacji przedsięwzięć za 2017 rok**

Uchwała w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubanie na lata 2017 - 2023 podjęta została na dwudziestej Sesji Rady Gminy uchwałą nr XX/114/16 z dnia 28 grudnia 2016 roku.

W okresie sprawozdawczym Rada Gminy wprowadziła w dokumencie sześć zmian w następujących terminach:

- 1) 28 lutego 2017 roku uchwałą nr XXI/124/17,
- 2) 28 marca 2017 roku uchwałą nr XXII/127/17,
- 3) 30 czerwca 2017 roku uchwałą nr XXIV/141/17,
- 4) 29 sierpnia 2017 roku uchwałą nr XXV/148/17,
- 5) 12 października 2017 roku uchwałą nr XXVI/153/17,
- 6) 28 grudnia 2017 roku uchwałą nr XXVIII/172/17.

Wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej i budżecie gminy na 2017 rok wykazują zgodność nie tylko w zakresie wyniku budżetu, przychodów i rozchodów oraz kwoty długu jednostki samorządu terytorialnego jako minimum wynikające z art. 229 obowiązującej ustawy o finansach publicznych, ale także zgodność co do dochodów i wydatków budżetowych oraz wielkości stanowiących informacje uzupełniające.

Zmiany dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz wyniku finansowego w wieloletniej prognozie finansowej wynikały z konieczności zmian, których zakres prezentujemy poniżej.

Głównymi powodami zmian w WPF- ie była zmiana planów dochodów i wydatków budżetowych, wyniku budżetu lub zmiana przedsięwzięć.

Analiza danych dotyczących zmian planów dochodów wykazała, że:

- 1) plan dochodów ogółem wzrósł o 2.037.828,32 zł to jest o 11,57%,  
(plan na początek roku stanowił kwotę 17.610.492,00 zł,  
plan na koniec 2017 roku stanowił kwotę 19.648.320,32 zł.  
natomiast wykonanie zamknęło się kwotą 19.712.859,21 zł),
- 2) plan dochodów bieżących zwiększył się o 1.916.386,99 zł to jest o 10,88%,  
(plan na początek roku stanowił kwotę 17.610.492,00 zł,  
plan na koniec 2017 roku stanowił kwotę 19.526.878,99 zł.  
natomiast wykonanie zamknęło się kwotą 19.591.417,88 zł),
- 3) plan dochodów majątkowych w stosunku do planowanych na początek roku zwiększył się o kwotę 121.441,33 zł.  
(plan na początek roku stanowił kwotę 0,00 zł,  
plan na koniec 2017 roku stanowił kwotę 121.441,33 zł.  
natomiast wykonanie zamknęło się kwotą 121.441,33 zł),

Na podstawie pisma Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 27 stycznia 2017 roku zmniejszono plan dochodów budżetowych :

- o kwotę 887,00 zł z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i na koniec 2017 roku stanowiły kwotę 2.121.731,00 zł,
- o kwotę 25.972,00 zł części subwencji ogólnej i po zmianie plan rocznej kwoty subwencji ogólnej wyniósł 4.776.677,00 zł.

Zwiększenie planu dochodów bieżących powstało poprzez wzrost planów dotacji celowych na zadania zlecone i własne oraz wzrost planów dochodów budżetowych z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych. Ponadto w ramach dochodów bieżących wprowadzono plan dochodów z tytułu wpłat od mieszkańców, które stanowią 30% kosztów realizacji przedsięwzięcia pn: "Demontaż, transport i unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu gminy Lubanie", który po zmianach stanowił kwotę 24.177,67 zł natomiast wykonanie zamknęło się kwotą 16.087,53 zł.

Zwiększenie planu dochodów majątkowych spowodowane było wprowadzeniem planów dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w wysokości 121.441,33 zł.

W skład dochodów majątkowych ujęto:

- 1) dofinansowanie w wysokości 72.941,33 zł na zadanie pn. „Wymiana pokrycia dachu wraz z dociepleniem na budynku Urzędu Gminy w Lubaniu”, które otrzymano w minionym roku w planowanej kwocie,
- 2) dofinansowanie inwestycji pn: "Przebudowa drogi gminnej nr 190111C nr 190107C w obrębie Janowice 2017 " w wysokości 48.500,00 zł, które wpłynęło w 100%.

Na początek 2017 roku plan wydatków budżetowych stanowił kwotę 18.335.492,00 zł w tym wydatków bieżących w wysokości 16.888.738,00 zł a majątkowych 1.446.754,00 zł.

Plan wydatków budżetowych Gminy Lubanie na dzień 31 grudnia 2017 roku wynosił 21.852.375,05 zł a wykonanie wyniosło 20.091.801,91 zł tj. 91,94%.

Wydatki obejmują:

- wydatki bieżące zaplanowane w kwocie 18.784.679,72 zł wykonano 18.001.345,12 zł tj. 95,83% planu,
- wydatki majątkowe zaplanowane w kwocie 3.067.695,33 zł zrealizowano w 68,14% tj. w kwocie 2.090.456,79 zł.

Uwzględniając podział wydatków na bieżące i majątkowe, widoczny jest przeważający udział wydatków bieżących, które stanowią 89,60% wykonanych wydatków budżetu. Środki te przeznaczono głównie na realizację powierzonych gminie zadań, w tym przede wszystkim na pomoc społeczną, zadania oświatowe, administrację publiczną oraz utrzymanie dróg gminnych i powiatowych.

W ramach wydatków bieżących zaplanowano na koniec roku:

- 8.467.335,28 zł na wynagrodzenia i składki od nich naliczane a wydatkowano kwotę 8.271.517,90 zł tj. 97,69%,
- wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego



tj. w rozdziałach 75022 i 75023 zaplanowano łącznie 2.348.683,39 zł a wykonanie za 2017 rok stanowi kwotę 2.240.637,89 zł tj. 95,40%,  
- wydatki na obsługę długu tj. odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek zaplanowano w wysokości 90.000,00 zł a wykonanie stanowi kwotę 56.309,39 zł tj. 62,57%.

Uchwalając Wieloletnią Prognozę Finansową przyjęto, że wynikiem budżetu w 2017 roku będzie deficyt w kwocie 725.000,00 zł, który pokryty zostanie przychodami w postaci kredytów i pożyczek. Po wprowadzeniu zmian wynik budżetu na koniec roku zaplanowano w postaci deficytu w kwocie 2.204.054,73 zł. Po zakończeniu roku deficyt zmniejszył się do kwoty 378.942,70 zł.

Na początek roku planowane przychody budżetu wynosiły 1.248.759,23 zł a według wykonania na 31 grudnia 2017 roku przychody wyniosły 2.036.221,92 zł i składały się z wolnych środków w kwocie 1.267.813,96 zł oraz kredytów i pożyczek w kwocie 768.407,96 zł.

Rozchody budżetu w 2017 roku pozostały na planowanym poziomie tj. w wysokości 523.759,23 zł, w tym na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych plan i wykonanie rozchodów zamknęło się kwotą 307.508,71 zł.

Rozchody budżetu Gminy Lubanie wykonane w minionym roku w wysokości 523.759,23 zł przeznaczono na spłatę zobowiązań finansowych w następujących wielkościach:

- 1) 175.468,71 zł z tytułu pożyczki zaciągniętej w Europejskim Funduszu Rozwoju Wsi Polskiej na realizację inwestycji pn: "Przebudowa drogi powiatowej Siutkowo - Mikanowo",
- 2) 58.823,52 zł z tytułu pożyczki zaciągniętej w Europejskim Funduszu Rozwoju Wsi Polskiej na realizację inwestycji pn: "Remont i modernizacja drogi gminnej Zosin - Tadzín Gmina Lubanie",
- 3) 105.000,00 zł z tytułu kredytu zaciągniętego w Banku Ochrony Środowiska na Budowę kompleksu boisk sportowych w ramach programu "Moje Boisko ORLIK 2012",
- 4) 25.000,00 zł z tytułu pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na "Zakup pojemników metalowych do selektywnej zbiórki odpadów komunalnych na terenie Gminy Lubanie",
- 5) 35.500,00 zł z tytułu pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na "Zakup pojemników do selektywnej zbiórki odpadów komunalnych na terenie Gminy Lubanie",
- 6) 5.040,00 zł z tytułu pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na "Zakup ciągnika wraz z wozem asenizacyjnym do wywozu ścieków",
- 7) 19.960,00 zł z tytułu pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na "Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego z funkcją chemiczno-ekologiczną dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Lubaniu",
- 8) 5.000,00 zł pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację inwestycji pn "Remont - modernizacja i częściowa rozbudowa kanalizacji sanitarnej od narożnika działki nr 52/4 do narożnika

- działki nr 52/8 - etap I i od narożnika działki 52/8 do granicy działki 47/5 - etap II",
- 9) 17.000,00 zł z tytułu kredytu zaciągniętego w Banku Ochrony Środowiska na "Przebudowę ścieżki rowerowej i szlaku pieszego w miejscowości Mikanowo i Lubanie w połączeniu z budową ścieżki edukacyjnej",
  - 10) 20.000,00 zł z tytułu kredytu zaciągniętego w Kujawsko-Dobrzyńskim Banku Spółdzielczym na realizację inwestycji pn: "Remont i modernizację drogi gminnej w Ustroniu",
  - 11) 6.967,00 zł z tytułu pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na "Zakup i montaż lamp fotowoltaicznych",
  - 12) 50.000,00 zł z tytułu pożyczki zaciągniętej w Europejskim Funduszu Rozwoju Wsi Polskiej na realizację inwestycji pn: "Remont - modernizacja drogi gminnej Bodzia - Sarnówka".

Zakładano wstępnie, że na 31 grudnia 2017 roku zobowiązania zamkną się kwotą 2.580.818,51 zł natomiast niezaciągnięcie wszystkich planowanych zobowiązań spowodowało zmniejszeniem planowanej kwoty długu. Na realizację zadania pn: "Budowa Przedszkola Samorządowego w Lubaniu" planowano przychody z tytułu kredytu w wysokości 1.300.000,00 zł a faktycznie zaciągnięto na to zadanie zobowiązanie w wysokości 628.314,90 zł. Z kolei pożyczkę z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na "Budowę solarnego oświetlenia drogowego" zaciągnięto w wysokości 140.093,06 zł przy planowanej wielkości 160.000,00 zł.

Zobowiązania na koniec 2017 roku wyniosły 2.100.467,24 zł w tym z tytułu kredytów w wysokości 1.081.314,90 zł oraz pożyczek w kwocie 1.019.152,34 zł.

Wyżej wymienione zobowiązania będą spłacane w niżej podanych terminach oraz wielkościach:

- w 2018 roku - 526.108,00 zł,
- w 2019 roku - 529.828,00 zł,
- w 2020 roku - 357.931,77zł,
- w 2021 roku - 139.550,59 zł,
- w 2022 roku - 118.652,37 zł,
- w 2023 roku - 85.679,31 zł,
- w 2024 roku - 85.679,32 zł,
- w 2025 roku - 85.679,32 zł,
- w 2026 roku - 85.679,32 zł,
- w 2027 roku - 85.679,24 zł.

W 2020 roku zostaną częściowo umorzone pożyczki zaciągnięte z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano jak niżej według obecnie obowiązującej stopy procentowej:

- 1) 2018 rok - 120.000,00 zł,
- 2) 2019 rok - 160.000,00 zł,
- 3) 2020 rok - 150.000,00 zł,
- 4) 2021 rok - 150.000,00 zł,
- 5) 2022 rok - 140.000,00 zł,

- 6) 2023 rok - 130.000,00 zł,
- 7) 2024 rok - 120.000,00 zł,
- 8) 2025 rok - 110.000,00 zł,
- 9) 2026 rok - 90.000,00 zł,
- 10) 2027 rok - 80.000,00 zł.

Wydatki bieżące na obsługę długu są powiększone o odsetki od zobowiązań planowanych do zaciągnięcia w bieżącym roku.

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych do dochodów ogółem bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok wyniósł :

- 1) 2017 rok - 3,49%,
- 2) 2018 rok – 3,44%,
- 3) 2019 rok – 3,35%,
- 4) 2020 rok – 3,08%,
- 5) 2021 rok – 1,80%,
- 6) 2022 rok – 1,32%,
- 7) 2023 rok – 2,86%.

Dla porównania podaje się dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy, który wyniósł:

- 1) 2017 rok - 7,70%,
- 2) 2018 rok - 7,20%,
- 3) 2019 rok - 7,41%,
- 4) 2020 rok - 8,41%,
- 5) 2021 rok - 10,72%,
- 6) 2022 rok - 10,86%,
- 7) 2023 rok - 10,26%.

Na koniec opisywanego roku wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych do dochodów ogółem bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok wyniósł:

- 1) 2017 rok - 3,12%,
- 2) 2018 rok - 3,16%,
- 3) 2019 rok - 3,74%,
- 4) 2020 rok - 3,66%,
- 5) 2021 rok - 3,25%,
- 6) 2022 rok - 3,05%,
- 7) 2023 rok - 2,80%,
- 8) 2024 rok - 2,72%,
- 9) 2025 rok - 3,16%,

10) 2026 rok - 2,08%,

11) 2027 rok - 4,49%.

Po zamknięciu 2017 roku omawiany wskaźnik wyniósł 2,94% natomiast po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających w danym roku wskaźnik łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów stanowił 1,29%.

Indywidualny wskaźnik zadłużenia na podstawie art. 243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku obowiązujący od 2014 roku wyliczany dla poszczególnych lat spełnia wymogi ustawy, co wskazuje na brak zagrożenia utraty zdolności do obsługi zobowiązań dłużnych przez Gminę Lubanie.

Jak podano na wstępie Wieloletnia Prognoza Finansowa zmieniana była w minionym roku sześć razy.

Pierwszą zmianę Rada Gminy wprowadziła uchwałą numer XXI/124/17 z dnia 28 lutego 2017 roku. Zmiany w uchwale dotyczyły głównie:

- wzrostu planów dochodów i wydatków budżetowych na 2017 rok,
- zmiany wyniku budżetu,
- przychodów i rozchodów budżetu,
- kwoty długu,
- informacji uzupełniających o wybranych rodzajach wydatków budżetowych,
- finansowania programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,
- zmiany w wykazie przedsięwzięć - zmiany w zakresie łącznych nakładów finansowych limitu wydatków, limitu zobowiązań (załącznik nr 2).

Główną zmianą było zaciągnięcie nowych zobowiązań finansowych, które wydłużyły prognozę kwoty długu a tym samym okres spłaty rat kapitałowych. W związku z powyższym Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lubanie obejmowała lata 2017-2024.

Po wprowadzeniu zmian plan dochodów budżetowych wzrósł łącznie o 145.241,00 zł a plan wydatków budżetowych o 1.120.241,00 zł.

Na podstawie pisma nr ST3.4750.1.2017 z dnia 27 stycznia 2017 roku z Ministerstwa Rozwoju i Finansów zmienione zostały ostateczne kwoty subwencji ogólnej na 2017 rok a także planowane dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Zgodnie z załącznikiem do wspomnianego pisma zmniejszył się plan dochodów z tytułu subwencji oświatowej o kwotę 25.972,00 zł w porównaniu do kwoty planowanej i po zmianie wynosił 4.201.622,00 zł. Kwota subwencji wyrównawczej pozostała na tym samym planowanym poziomie tj. 575.000,00 zł. Po zmianie roczna kwota subwencji ogólnej na 2017 rok stanowiła kwotę 4.776.677,00 zł.

Zmniejszyły się również udziały gmin w podatku dochodowym od osób fizycznych do kwoty 2.121.731,00 zł z planowanej wielkości 2.122.618,00 zł.

Zgodnie z decyzją Wojewody Kujawsko - Pomorskiego z dnia 27 stycznia 2017 roku zwiększono plan dochodów z tytułu dotacji celowych na zadania własne i zlecone o kwotę 172.100,00 zł. Po zmianie planowana kwota z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące wynosiła 4.660.326,00 zł.

Po zmianach plan dochodów budżetowych a tym samym dochodów bieżących na 2017 rok wynosił 17.755.733,00 zł. Dochody majątkowe nie były planowane.

Na 2018 rok zaplanowano dochody majątkowe w wysokości 1.530.786,00 zł z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje. Planowana kwota po stronie dochodów dotyczyła środków niezbędnych do realizacji zadania pn: "Budowa Przedszkola Samorządowego w Lubaniu 2015-2018".

Plan wydatków budżetowych zwiększono o 1.120.241,00 zł z czego:

- kwota zwiększenia o 172.100,00 zł dotyczyła wydatków na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami,
- plan wydatków bieżących zmniejszono o kwotę 26.859,00 zł na podstawie pisma w sprawie ostatecznych kwot subwencji na 2017 rok i kwoty planowanych udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- plan wydatków majątkowych zwiększono o kwotę 975.000,00 zł na zadanie pn: "Budowa Przedszkola Samorządowego w Lubaniu".

Ogółem plan wydatków po wprowadzonych zmianach wynosił 19.455.733,00 zł w tym wydatków bieżących 17.033.979,00 zł a majątkowych 2.421.754,00 zł.

W uchwale budżetowej na 2017 rok podjętej w dniu 28 grudnia 2016 roku deficyt budżetu wynosił 725.000,00 zł. Po zmianach wynikiem budżetu był deficyt w wysokości 1.700.000,00 zł i zostanie pokryty przychodami z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

W 2017 roku przychody w wysokości 2.223.759,23 zł zaplanowano na pokrycie wspomnianego deficytu budżetu oraz na spłatę kredytów i pożyczek w wysokości 523.759,23 zł.

Kwoty rozchodów budżetu zwiększono o planowane do zaciągnięcia zobowiązanie finansowe w wysokości 975.000,00 zł, które zaplanowano do spłaty w latach 2019-2023.

Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek (rozchody) przedstawiały się następująco:

- w 2017 roku - 523.759,23 zł, bez zmian,
- w 2018 roku - 537.868,00 zł, bez zmian,
- w 2019 roku - 536.868,00 zł po zmianie 561.868,00 zł,
- w 2020 roku - 496.412,00 zł po zmianie 546.412,00 zł,
- w 2021 roku - 270.911,28 zł po zmianie 570.911,28 zł,
- w 2022 roku - 215.000,00 zł po zmianie 515.000,00 zł,
- w 2023 roku - 523.759,23 zł po zmianie 300.000,00 zł,
- w 2024 roku - 0,00 zł po zmianie 523.759,23 zł.

Kwota długu wzrosła o 975.000,00 zł i po zmianie w 2017 roku wynosiła 3.555.818,51 zł.

W kolejnych latach prognozowana kwota długu na koniec każdego roku wynosiła:

- w 2018 roku - 3.017.950,51 zł, przed zmianą 2.042.950,51 zł,

- w 2019 roku - 2.456.082,51 zł, przed zmianą 1.506.082,51 zł,
- w 2020 roku - 1.909.670,51 zł, przed zmianą 1.009.670,51 zł,
- w 2021 roku - 1.338.759,23 zł, przed zmianą 738.759,23 zł,
- w 2022 roku - 823.759,23 zł, przed zmianą 523.759,23 zł,
- w 2023 roku - 523.759,23 zł, przed zmianą 0,00 zł.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy pomniejszono w:

- 2017 roku o 634,62 zł po zmianie 35.264,96 zł,
- 2018 roku o 634,62 zł po zmianie 31.465,29 zł,
- 2019 roku o 634,62 zł po zmianie 6.673,63 zł,
- 2020 roku o 581,74 zł po zmianie 6.890,31 zł.

Wydatki objęte limitem na 2017 rok wynosiły 1.132.653,58 zł a po zmianie wzrosły do kwoty 2.107.640,02 zł. Zmniejszono wydatki bieżące z kwoty 31.899,58 zł do wysokości 31.886,02 zł natomiast wydatki majątkowe zwiększono z kwoty 1.100.754,00 zł do kwoty 2.075.754,00 zł. Zwiększono również limit wydatków majątkowych na 2018 rok, który przed zmianą wynosił 1.301.238,00 zł a po zmianie zamknął się kwotą 2.832.024,00 zł. Powiększone kwoty limitów wydatków majątkowych w latach 2017-2018 dotyczą przedsięwzięcia pn: "Budowa Przedszkola Samorządowego w Lubaniu".

W ramach wydatków bieżących zmniejszono limit w 2017 roku o kwotę 13,56 zł a proponowana zmiana dotyczyła przedsięwzięcia pn: "Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie województwa kujawsko-pomorskiego".

Na podstawie uchwały nr XXII/127/17 w dniu 28 marca 2017 roku Rada Gminy wprowadziła drugą zmianę Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Główne powody dla których wprowadzono zmiany to:

- przyjęcie faktycznego wykonania budżetu za 2016 rok według sprawozdań, których termin opracowania upłynął 20 lutego 2017 roku,
- wzrost planów dochodów i wydatków budżetowych na 2017 rok,
- zmiana wyniku budżetu,
- aktualizacja danych w zakresie przedsięwzięć - zmiany w zakresie limitu wydatków, limitu zobowiązań i wprowadzenie nowych zadań.

Poniżej przedstawiono porównanie planów dochodów i wydatków budżetowych do faktycznego wykonania za 2016 rok.

Dochody budżetowe za 2016 rok według przewidywanego wykonania miały wynosić 19.831.142,68 zł a faktyczne wpływy zamknęły się kwotą 20.020.529,68 zł.

Dochody bieżące według przewidywanego wykonania stanowiły kwotę 19.131.844,74 zł a uzyskana kwota to 19.301.110,89 zł.

Zakładano, że dochody majątkowe zamkną się kwotą 699.297,94 zł natomiast wykonanie za 2016 rok wynosiło 719.418,79 zł. W łącznej kwocie dochodów majątkowych, dochody ze sprzedaży majątku stanowiły kwotę 210.120,85 zł natomiast dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na

inwestycje wykonano w planowanej wielkości tj. 509.297,94 zł.

Wydatki budżetowe według przewidywanego wykonania wynosiły 20.252.591,47 zł a wydatkowano w minionym roku ogółem 19.174.164,51 zł. Przy czym na wydatki bieżące przeznaczono 16.885.197,75 zł (przewidywane wykonanie 17.712.273,19 zł) a na wydatki majątkowe 2.288.966,76 zł (przewidywane wykonanie stanowiło kwotę 2.540.318,28 zł).

Zakładano, że wynikiem budżetu będzie deficyt w wysokości 421.448,79 zł natomiast na koniec roku wystąpiła nadwyżka dochodów nad wydatkami w wysokości 846.365,17 zł.

W minionym roku przychody budżetu wykonano w planowanej wysokości w kwocie 970.284,71 zł i pochodziły z wolnych środków z lat ubiegłych w kwocie 858.802,43 zł oraz zaciągniętej pożyczki w kwocie 111.482,28 zł.

Rozchody budżetu wyniosły 548.835,92 zł i pozostały na planowanym poziomie.

Faktyczny dług na koniec 2016 roku wyniósł 1.855.818,51 zł.

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów wynosił 3,06%. Natomiast wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów budżetu ustalony dla 2016 roku wynosił 13,12%.

Zakładano wstępnie, że różnica dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi wyniesie 1.419.571,55 zł a w wyniku dalszych oszczędności wyniosła 2.415.913,14 zł.

Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane miały wynosić 8.208.076,64 zł a wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 2.287.011,03 zł. Z opracowanych sprawozdań wynika, że na wynagrodzenia i pochodne wydatkowano łącznie 7.986.364,72 zł a na wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego przeznaczono kwotę 2.172.556,60 zł.

Przechodząc do zmian na 2017 rok wspomnieć należy, że plan dochodów budżetowych wzrósł łącznie o 96.361,60 zł a plan wydatków budżetowych o 490.416,33 zł.

Zgodnie z decyzjami Wojewody Kujawsko - Pomorskiego zwiększono plan dochodów i wydatków z tytułu dotacji celowej z przeznaczeniem na realizację zadań związanych z przyznawaniem Karty Dużej Rodziny oraz na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego. Na podstawie otrzymanej decyzji od Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego z dnia 21 marca 2017 roku zwiększono dochody i wydatki budżetowe z tytułu przyznanej dotacji celowej przeznaczonej na pokrycie wydatków związanych z zakupem przezroczystych urn wyborczych. Po zmianie planowana kwota z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące wynosiła 4.756.577,60 zł. Pozostałe zmiany dochodów i wydatków budżetowych wynikały z dostosowania planów do przewidywanego wykonania.

Po zmianach plan dochodów budżetowych a tym samym dochodów bieżących na 2017 rok wynosił 17.852.094,60 zł. Dochody majątkowe nie były planowane.

Ogółem plan wydatków budżetowych po wprowadzonych zmianach wynosił 19.946.149,33 zł w tym wydatków bieżących 17.364.395,33 zł a majątkowych 2.581.754,00 zł.

W uchwale budżetowej podjętej w dniu 28 lutego 2017 roku deficyt budżetu wynosił

1.700.000,00 zł a po zmianach deficyt stanowił kwotę 2.094.054,73 zł i pokryty zostanie przychodami z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wolnymi środkami z lat ubiegłych.

Przychody w wysokości 2.617.813,96 zł zaplanowano na pokrycie wspomnianego deficytu budżetu oraz na spłatę kredytów i pożyczek w wysokości 523.759,23 zł. Rozchody budżetu zmniejszono o planowane do zaciągnięcia zobowiązania finansowe w wysokości 873.759,23 zł. Po wypracowaniu wolnych środków z 2016 roku odstąpiono od zaciągnięcia kredytu na spłatę zobowiązań przypadających do uregulowania w 2017 roku w wysokości 523.759,23 zł oraz o kwotę 350.000,00 zł na sfinansowanie zadań inwestycyjnych.

Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek (rozchody) przedstawiały się następująco:

- w 2017 roku - 523.759,23 zł (bez zmian),
- w 2018 roku - 557.868,00 zł (wzrost o 20.000,00 zł),
- w 2019 roku - 596.868,00 zł (wzrost o 35.000,00 zł),
- w 2020 roku - 546.412,00 zł (bez zmian),
- w 2021 roku - 570.911,28 zł (bez zmian),
- w 2022 roku - 410.000,00 zł (spadek o 105.000,00 zł),
- w 2023 roku - 0,00 zł (spadek o 300.000,00 zł),
- w 2024 roku - 0,00 zł (spadek o 523.759,23 zł).

Kwota długu uległa zmniejszeniu i po zmianie w 2017 roku stanowiła kwotę 2.682.059,28 zł.

W kolejnych latach prognozowana kwota długu przedstawiała się następująco:

- w 2018 roku - 2.124.191,28 zł,
- w 2019 roku - 1.527.323,28 zł,
- w 2020 roku - 980.911,28 zł,
- w 2021 roku - 410.000,00 zł.

Zmiany wynikające z załącznika nr 2 do uchwały dotyczyły:

- dodania nowego przedsięwzięcia pn: "Budowa instalacji fotowoltaicznej na budynkach użyteczności publicznej" zaplanowanego w latach 2017-2018 przy łącznych nakładach finansowych 310.000,00 zł. Na to zadanie w 2017 roku zaplanowano kwotę 20.000,00 zł a 155.000,00 zł na 2018 rok przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,
- wprowadzenia przedsięwzięcia pn. "Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Bodzia wraz z zagospodarowaniem terenu", którego okres realizacji przypada na lata 2016 - 2017. Łączne nakłady finansowe przewiduje się w wysokości 145.004,00 zł z czego na 2017 rok zaplanowano 15.000,00 zł,
- zwiększenia limitu wydatków majątkowych na 2017 rok o 15.000,00 zł na zadanie pn: "Przebudowa odcinka drogi w miejscowości Kocia Górka".

Po wprowadzeniu powyższych zmian limity wydatków majątkowych uległy zwiększeniu w:

- 2017 roku o 50.000,00 zł po zmianie 2.125.754,00 zł,
- 2018 roku o 155.000,00 zł po zmianie 2.987.024,00 zł,
- 2019 roku bez zmian,



- 2020 roku o 7.750,00 zł po zmianie 475.250,00 zł.

Trzecią zmianę wprowadzono uchwałą nr XXIV/141/17 w dniu 30 czerwca 2017 roku i zmiany dotyczyły w szczególności:

- 1) zwiększenia planu dochodów budżetowych o kwotę 458.511,94 zł z kwoty 17.852.094,60 zł do kwoty 18.310.606,54 zł w tym:
  - dochody bieżące zwiększyły się z kwoty 17.852.094,60 zł do kwoty 18.237.665,21 zł,
  - dochody majątkowe zaplanowano w wysokości 72.941,33 zł,
- 2) zwiększenia planu wydatków budżetowych o 618.511,94 zł z kwoty 19.946.149,33 zł do kwoty 20.564.661,27 zł w tym:
  - wydatki bieżące zwiększyły się z kwoty 17.364.395,33 zł do kwoty 17.709.965,94 zł,
  - wydatki majątkowe zwiększyły się z kwoty 2.581.754,00 zł do kwoty 2.854.695,33 zł,
- 3) zwiększenia deficytu budżetu o 160.000,00 zł z kwoty 2.094.054,73 zł do kwoty 2.254.054,73 zł,
- 4) zwiększenia przychodów budżetu z kwoty 2.617.813,96 zł do kwoty 2.777.813,96 zł.  
Na kwotę przychodów składają się wolne środki w kwocie 1.267.813,96 zł oraz planowane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki w wysokości 1.510.000,00 zł,
- 5) zmiany kwoty rozchodów budżetu w latach 2020-2022,
- 6) zwiększenia kwoty długu w latach 2017-2021.
- 7) informacji uzupełniających o wybranych rodzajach wydatków budżetowych,
- 8) finansowania programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

Od ostatniej zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej tj. od 28 marca 2017 roku budżet gminy zmieniono zarządzeniami:

- nr 0050.10.2017 z dnia 31 marca 2017 roku Wójta Gminy Lubanie,
- nr 0050.14.2017 z dnia 28 kwietnia 2017 roku Wójta Gminy Lubanie,
- nr 0050.19.2017 z dnia 22 maja 2017 roku Wójta Gminy Lubanie.

Zmiany dotyczyły wzrostu planu dochodów a tym samym wydatków budżetowych o kwotę 285.828,70 zł z czego kwota 207.221,50 zł dotyczyła dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami. Natomiast kwota 78.607,20 zł dotyczy wzrostu dochodów i wydatków budżetowych na podstawie promesy udzielenia dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na przedsięwzięcie pn: "Demontaż, transport i unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Lubanie".

Po wprowadzonych zarządzeniach zmianach plan dochodów budżetowych wynosił 18.137.923,30 zł a wydatków 20.231.978,03 zł.

Oprócz zmian wprowadzonych zarządzeniami plan dochodów budżetowych wzrósł o kwotę 172.683,24 zł a plan wydatków budżetowych o 332.683,24 zł.

Dochody budżetowe zwiększono o dofinansowanie zadania pn: "Wymiana pokrycia dachu

wraz z dociepleniem na budynku Urzędu Gminy w Lubaniu".

Środki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu stanowiły kwotę 68.078,57 zł a dotację z Urzędu Marszałkowskiego wprowadzono zgodnie z podjętą uchwałą Sejmiku Województwa Kujawsko - Pomorskiego w wysokości 4.862,76 zł. Łączne dofinansowanie na wspomniane zadanie w kwocie 72.941,33 zł zwiększyło wysokość dochodów majątkowych.

Po wprowadzeniu zmian dochody budżetowe stanowiły kwotę 18.310.606,54 zł w tym bieżące zaplanowano w wysokości 18.237.665,21 zł.

Ogółem plan wydatków budżetowych po wprowadzonych zmianach wynosił 20.564.661,27 zł w tym wydatków bieżących 17.709.965,94 zł a majątkowych 2.854.695,33 zł.

Zmiany w wydatkach majątkowych dotyczyły zwiększenia o 72.941,33 zł na realizację zadania pn: "Wymiana pokrycia dachu wraz z dociepleniem na budynku Urzędu Gminy w Lubaniu" o wspomniane wcześniej dofinansowanie na ten cel.

Wprowadzono dotację celową dla Ochotniczej Straży Pożarnej w wysokości 20.000,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie przebudowy budynku OSP w Lubaniu.

W ramach wydatków majątkowych zwiększono plan o 200.000,00 zł z przeznaczeniem na zadanie pn: "Zakup i montaż lamp fotowoltaicznych". Środki na ten cel pochodzą będą z planowanej do zaciągnięcia pożyczki w wysokości 160.000,00 zł i ze zmniejszenia planu na wydatki inwestycyjne o 40.000,00 zł.

Pozostałe zmiany zgodnie z załącznikiem nr 2 "Wykaz przedsięwzięć" do Wieloletniej Prognozy Finansowej" dotyczyły następujących wydatków majątkowych:

- 1) Wprowadzono przedsięwzięcie pn: " Budowa lamp ulicznych z wykorzystaniem instalacji OZE" na lata 2018-2020". Łączne nakłady finansowe przy udziale środków unijnych zaplanowano w wysokości 452.191,00 zł. Natomiast wkład własny wprowadzono w wysokości 67.829,00 zł (w 2018 roku - 20.000,00 zł, w 2019 roku - 23.000,00 zł i w 2020 roku - 24.829,00 zł).
- 2). Zwiększono o 10.000,00 zł plan wydatków inwestycyjnych z przeznaczeniem na przebudowę Gminnego Ośrodka Kultury w Lubaniu. Łączny koszt przedsięwzięcia przewidywano w wysokości 160.690,00 zł. Plan wydatków inwestycyjnych przy udziale środków unijnych zwiększono do kwoty 54.806,00 zł na 2018 rok a środki własne w wysokości 10.000,00 zł zaplanowano na 2017 rok.
- 3) Nakłady finansowe na przedsięwzięcie pn: "Remont-modernizacja drogi gminnej Janowice-Każmierzewo 2015-2017" zmniejszono o 14.000,00 zł i na 2017 rok zaplanowano kwotę 16.000,00 zł. Łączny koszt zadania przewidywano w wysokości 364.962,00 zł.
- 4) Koszt zadania pn. "Wymiana pokrycia dachu wraz z dociepleniem na budynku Urzędu Gminy w Lubaniu 2016-2017" uległ zwiększeniu o 72.941,33 zł o wspomniane dofinansowanie z WFOŚiGW w kwocie 68.078,57 zł oraz dofinansowanie z Urzędu Marszałkowskiego w wysokości 4.862,76 zł. Limit wydatków w 2017 roku stanowił

kwotę 192.941,33 zł.

5) Wydłużono okres realizacji przedsięwzięcia pn: "Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Probstwo Dolne 2016-2018". Na 2017 rok zaplanowano wydatki w wysokości 20.000,00 zł a w 2018 roku wprowadzono na ten cel kwotę 50.000,00 zł.

Łączny koszt inwestycji nie uległ zmianie.

W poprzedniej uchwale budżetowej podjętej w dniu 28 marca 2017 roku deficyt budżetu wynosił 2.094.054,73 zł a po wprowadzonych zmianach deficyt zwiększył się o kwotę 160.000,00 zł i wyniósł 2.254.054,73 zł.

Począwszy od 2018 roku zaplanowano nadwyżki budżetowe, które w całości będą przeznaczone na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Przychody budżetu na 2017 rok zwiększyły się o kwotę 160.000,00 zł o planowane do zaciągnięcia zobowiązanie finansowe i po zmianach wyniosły 2.777.813,96 zł. Zaplanowane przychody przeznaczono na pokrycie wspomnianego deficytu budżetu oraz na spłatę kredytów i pożyczek w wysokości 523.759,23 zł.

Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek (rozchody) przedstawiały się następująco:

- w 2017 roku - 523.759,23 zł (bez zmian),
- w 2018 roku - 557.868,00 zł (bez zmian),
- w 2019 roku - 596.868,00 zł (bez zmian),
- w 2020 roku - 576.412,00 zł (wzrost o 30.000,00 zł),
- w 2021 roku - 580.911,28 zł (wzrost o 10.000,00 zł),
- w 2022 roku - 530.000,00 zł (wzrost o 120.000,00 zł),
- w 2023 roku - 0,00 zł (bez zmian),
- w 2024 roku - 0,00 zł (bez zmian).

Kwota długu uległa zwiększeniu i po zmianie w 2017 roku stanowiła kwotę 2.842.059,28 zł.

W kolejnych latach prognozowana kwota długu przedstawiała się następująco:

- w 2018 roku - 2.284.191,28 zł,
- w 2019 roku - 1.687.323,28 zł,
- w 2020 roku - 1.110.911,28 zł,
- w 2021 roku - 530.000,00 zł.

W załączniku nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej w wierszu 5.1.1.1. wykazano łączną kwotę rat kredytów i pożyczek przypadających na dany rok podlegających ustawowym wyłączeniom z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Kwoty te zgodnie z harmonogramami wynikającymi z umów w poszczególnych latach przedstawiały się następująco:

- w 2017 roku ujęto kwotę 307.508,71 zł,
- w 2018 roku - 230.000,00 zł,
- w 2019 roku - 107.000,00 zł,
- w 2020 roku - 110.000,00 zł.

Wprowadzono zmiany dotyczące zwiększenia limitów wydatków majątkowych w:

- 2017 roku o 23.941,33 zł po zmianie 2.149.695,33 zł,
- 2018 roku o 80.000,00 zł po zmianie 3.067.024,00 zł,
- 2019 roku o 23.000,00 zł po zmianie 585.050,00 zł,
- 2020 roku o 24.829,00 zł po zmianie 500.079,00 zł.

Wydatki bieżące na przedsięwzięcia zgodnie z załącznikiem nr 2 uchwały pozostały na tym samym poziomie.

Kolejne zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2017-2024 wprowadzono uchwałą nr XXV/148/17 Rady Gminy Lubanie z dnia 29 sierpnia 2017 roku, które dotyczą w szczególności:

1) zwiększenia planu dochodów budżetowych o kwotę 489.023,87 zł z kwoty

18.310.606,54 zł do kwoty 18.799.630,41 zł w tym:

- dochody bieżące zwiększa się z kwoty 18.237.665,21 zł do kwoty 18.678.189,08 zł,
- dochody majątkowe zwiększa się z kwoty 72.941,33 zł do kwoty 121.441,33 zł,

Na podstawie umowy nr UM\_RW.7152.1.175.2017 z dnia 18 maja 2017 roku zwiększono o kwotę 48.500,00 zł dochody majątkowe na realizację zadania z zakresu poprawy jakości gruntów rolnych w asortymencie budowy i modernizacji dróg dojazdowych do gruntów rolnych. Dofinansowanie dotyczy zadania pn. "Przebudowa drogi gminnej nr 190111C, nr 190107C w obrębie Janowice".

Na 2018 rok zwiększono plan dochodów majątkowych z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje z kwoty 1.530.786,00 zł do kwoty 1.800.000,00 zł.

Planowane dochody dotyczyły dofinansowania zadania pn. "Budowa Przedszkola Samorządowego w Lubaniu".

2) zwiększenia planu wydatków budżetowych o 439.023,87 zł z kwoty 20.564.661,27 zł do kwoty 21.003.685,14 zł w tym:

- wydatki bieżące zwiększają się z kwoty 17.709.965,94 zł do kwoty 17.933.489,81 zł,
- wydatki majątkowe zwiększają się z kwoty 2.854.695,33 zł do kwoty 3.070.195,33 zł,

Zmiany w wydatkach majątkowych dotyczą zwiększenia o kwotę 215.500,00 zł i plan przewiduje się w wysokości 3.070.195,33 zł.

3) zmniejszenia deficytu budżetu o 50.000,00 zł z kwoty 2.254.054,73 zł do planowanej kwoty 2.204.054,73 zł. W 2018 roku przewiduje się deficyt w wysokości 900.000,00 zł, który będzie pokryty przychodami z tytułu planowanych do zaciągnięcia zobowiązań finansowych.

4) zmniejszenia przychodów budżetu o 50.000,00 zł z kwoty 2.777.813,96 zł do kwoty 2.727.813,96 zł. Na kwotę przychodów składają się wolne środki w kwocie 1.267.813,96 zł oraz planowane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki w wysokości 1.460.000,00 zł. Wprowadzono przychody budżetu na 2018 rok w wysokości 1.427.868,00 zł, które pokryją planowany deficyt budżetu i spłatę zaciągniętych

zobowiązań finansowych przypadających do uregulowania w danym roku.

5) zmiany kwoty rozchodów budżetu w latach 2018-2027. Rozchody zaplanowano wg wartości przedstawionych poniżej:

- w 2017 roku - 523.759,23 zł (bez zmian),
- w 2018 roku - 527.868,00 zł (spadek o 30.000,00 zł),
- w 2019 roku - 536.868,00 zł (spadek o 60.000,00 zł),
- w 2020 roku - 436.412,00 zł (spadek o 140.000,00 zł),
- w 2021 roku - 360.911,28 zł (spadek o 220.000,00 zł),
- w 2022 roku - 330.000,00 zł (spadek o 200.000,00 zł),
- w 2023 roku - 300.000,00 zł (wzrost o 300.000,00 zł),
- w 2024 roku - 300.000,00 zł (wzrost o 300.000,00 zł),
- w 2025 roku - 300.000,00 zł (wzrost o 300.000,00 zł),
- w 2026 roku - 300.000,00 zł (wzrost o 300.000,00 zł),
- w 2027 roku - 827.868,00 zł (wzrost o 827.868,00 zł).

6) zmiany kwoty długu w latach 2017-2027.

W latach objętych prognozą kwota długu przedstawiała się następująco:

- w 2018 roku - 3.692.059,28 zł,
- w 2019 roku - 3.155.191,28 zł,
- w 2020 roku - 2.718.779,28 zł,
- w 2021 roku - 2.357.868,00 zł,
- w 2022 roku - 2.027.868,00 zł,
- w 2023 roku - 1.727.868,00 zł,
- w 2024 roku - 1.427.868,00 zł,
- w 2025 roku - 1.127.868,00 zł,
- w 2026 roku - 827.868,00 zł,
- w 2027 roku - 0,00 zł.

Istotną zmianą było wydłużenie Wieloletniej Prognozy Finansowej wraz z prognozą kwoty długu na lata 2017-2027. Powodem było planowane do zaciągnięcia zobowiązanie finansowe w postaci długoterminowego kredytu bankowego w wysokości 2.200.000,00 zł na finansowanie zadania pn: "Budowa Przedszkola Samorządowego w Lubaniu". W 2017 roku zaplanowano zaciągnięcie części kredytu do wysokości 1.300.000,00 zł natomiast w 2018 roku do kwoty 900.000,00 zł. Rozchody z tytułu planowanego do zaciągnięcia zobowiązania finansowego przewidziano w latach 2020-2027. Zwiększając kwotę długu w latach 2018-2027 zmieniono wydatki na obsługę długu (kol. 2.1.3 załącznika nr 1 do uchwały).

Po wprowadzeniu zmian wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przedstawiał się następująco:

2017 rok - 1,53%

2018 rok - 1,89%

2019 rok - 2,75%  
2020 rok - 2,17%  
2021 rok - 2,28%  
2022 rok - 1,94%  
2023 rok - 1,67%  
2024 rok - 1,99%  
2025 rok - 1,55%  
2026 rok - 1,54%  
2027 rok - 4,09%.

Z kolei wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów, bez uwzględnienia wyłączeń przedstawiał się następująco:

2017 rok - 3,26%  
2018 rok - 3,11%  
2019 rok - 3,35%  
2020 rok - 2,76%  
2021 rok - 2,28%  
2022 rok - 1,94%  
2023 rok - 1,67%  
2024 rok - 1,99%  
2025 rok - 1,55%  
2026 rok - 1,54%  
2027 rok - 4,09%.

Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań wynosił:

2017 rok - 7,24% - 8,82%  
2018 rok - 6,88% - 8,46%  
2019 rok - 6,21% - 7,79%  
2020 rok - 7,13% - 7,13%  
2021 rok - 9,49% - 9,49%  
2022 rok - 10,86% - 10,86%  
2023 rok - 10,26% - 10,26%  
2024 rok - 10,11% - 10,11%  
2025 rok - 10,16% - 10,16%  
2026 rok - 10,57% - 10,57%  
2027 rok - 10,57% - 10,57%.

Wydatki objęte limitem na 2017 rok wynosiły 2.181.581,35 zł, a po zmianie wzrosły do kwoty 2.393.581,35 zł. Wydatki bieżące pozostały w wysokości 31.886,02 zł a wydatki majątkowe zwiększono z kwoty 2.149.695,33 zł do proponowanej kwoty 2.361.695,33 zł. Zwiększono również limit wydatków majątkowych na 2018 rok, który przed zmianą wynosił

3.067.024,00 zł a po zmianie zamknął się kwotą 3.961.024,00 zł.

Proponowane zmiany w zakresie limitu wydatków majątkowych zgodnie z załącznikiem nr 2 do proponowanej uchwały dotyczyły następujących przedsięwzięć:

- dodano zadanie pn: "Przebudowa drogi gminnej nr 190103C w miejscowości Przywieczerzyn" do przedsięwzięć; wcześniej zadanie planowane do realizacji w 2017 roku a po zmianach okres realizacji zaplanowano na lata 2017-2018 a łączne nakłady finansowe stanowiły kwotę 208.000,00 zł (w 2017 roku - 180.500,00 zł, w 2018 roku 27.500,00 zł),
- "Rozbudowa drogi gminnej Siutkówek - Przywieczerzyn 2016 -2017" - zwiększono limit wydatków majątkowych na 2017 rok o 150.000,00 zł i po zmianie stanowił kwotę 350.000,00 zł. Łączny koszt zadania zaplanowano w wysokości 352.500,00 zł,
- "Przebudowa odcinka drogi w miejscowości Kocia Górka 2016-2017" wydłużono okres realizacji zadania na lata 2016-2018 i całkowity koszt przewidywano w kwocie 120.464,00 zł (w 2017 roku - 101.500,00 zł, w 2018 roku - 16.500,00 zł).
- "Budowa Przedszkola Samorządowego w Lubaniu 2015-2018" - zwiększono łączne nakłady finansowe o kwotę 700.000,00 zł i po zmianie stanowiły kwotę 4.200.000,00 zł. W 2017 roku zmniejszono limit wydatków majątkowych do kwoty 1.355.254,00 zł (55.254,00 zł ze środków własnych, 1.300.000,00 zł z planowanego do zaciągnięcia długoterminowego kredytu bankowego). W 2018 roku zaplanowano wydatki w wysokości 2.780.786,00 zł.

Uchwałą nr XXVI/153/17 Rady Gminy Lubanie z dnia 12 października 2017 roku po raz piąty wprowadzono zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

Wprowadzone zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2017-2024 dotyczyły w szczególności:

1) zmniejszenia planu dochodów budżetowych o kwotę 21.425,67 zł z kwoty

18.799.630,41 zł do kwoty 18.778.204,74 zł w tym:

- dochody bieżące zmniejszyły się z kwoty 18.678.189,08 zł do kwoty 18.656.763,41 zł,

2) zmniejszenia planu wydatków budżetowych o 21.425,67 zł z kwoty 21.003.685,14 zł do kwoty 20.982.259,47 zł w tym:

- wydatki bieżące zmniejszyły się z kwoty 17.933.489,81 zł do kwoty 17.912.064,14 zł,

Wydatki majątkowe pozostały na planowanym poziomie tj. w kwocie 3.070.195,33 zł.

W ramach wydatków bieżących dokonano następujących zmian:

- zwiększono wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane z kwoty 8.197.390,94 zł do kwoty 8.212.406,24 zł,

- zmniejszono wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego z kwoty 2.349.874,12 zł do kwoty 2.347.401,12 zł,

- zmniejszono wydatki bieżące na zadanie "Demontaż, transport i unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Lubanie" o kwotę 31.703,77 zł.

Zmiany w wydatkach majątkowych dotyczyły zwiększenia planu o 10.000,00 zł na realizację zadania pn: "Wymiana pokrycia dachu wraz z dociepleniem na budynku Urzędu Gminy w Lubaniu".

Łączne nakłady finansowe zaplanowane na 2017 rok stanowiły kwotę 202.941,33 zł.

Wprowadzono dotację dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Janowicach na dofinansowanie zakupu agregatu prądotwórczego w kwocie 3.000,00 zł. Ponadto zaplanowano dotację dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Ustroniu na dofinansowanie zakupu piły do cięcia stali i betonu w wysokości 1.203,00 zł. Zwiększono dotację celową dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Lubaniu o kwotę 15.000,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie przebudowy budynku OSP w Lubaniu i po wprowadzonej zmianie kwota dotacji wynosiła 45.000,00 zł.

W ramach wydatków majątkowych wprowadzono pomoc finansową w postaci dotacji celowej w wysokości 5.000,00 zł dla Powiatu Sępoleńskiego z przeznaczeniem na realizację zadania własnego Powiatu pn. "Przebudowa wybranych odcinków dróg publicznych kategorii powiatowej".

Zmniejszono plan wydatków majątkowych na przedsięwzięcie pn: "Rozbudowa drogi gminnej Siutkówek - Przywieczerzyn 2016-2017" o kwotę 34.203,00 zł. Po zmianie planowane wydatki na to zadanie stanowiły kwotę 315.797,00 zł.

Wydatki majątkowe w formie dotacji z kwoty 50.000,00 zł zwiększono do wysokości 74.203,00 zł o wspomniane wcześniej dotacje.

Deficyt budżetu nie uległ zmianie tj. 2.204.054,73 zł. Na 2018 rok zaplanowano wynik budżetu w postaci deficytu w kwocie 900.000,00 zł, który będzie uzupełniony przychodami z tytułu kredytu bankowego. Na spłatę zobowiązań przypadających do uregulowania w 2018 roku w wysokości 527.868,00 zł planowano zaciągnięcie zobowiązań finansowych. Począwszy od 2019 roku wynik budżetu to nadwyżki, które w całości przeznaczy się na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Przychody i rozchody budżetu nie uległy zmianie. Przychody stanowiły kwotę 2.727.813,96 zł a rozchody zaplanowano w wysokości 523.759,23 zł.

Kwota długu pozostała na planowanym poziomie w wysokości 2.792.059,28 zł.

W kolejnych latach prognozowana kwota długu przedstawiała się następująco:

- w 2018 roku - 3.692.059,28 zł,
- w 2019 roku - 3.155.191,28 zł,
- w 2020 roku - 2.718.779,28 zł,
- w 2021 roku - 2.357.868,00 zł,
- w 2022 roku - 2.027.868,00 zł,
- w 2023 roku - 1.727.868,00 zł,
- w 2024 roku - 1.427.868,00 zł,
- w 2025 roku - 1.127.868,00 zł,
- w 2026 roku - 827.868,00 zł,
- w 2027 roku - 0,00 zł.



Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów, bez uwzględnienia wyłączeń przedstawiał się następująco:

2017 rok - 3,27%  
2018 rok - 3,12%  
2019 rok - 3,39%  
2020 rok - 2,82%  
2021 rok - 2,37%  
2022 rok - 2,20%  
2023 rok - 2,00%  
2024 rok - 1,97%  
2025 rok - 1,93%  
2026 rok - 1,89%  
2027 rok - 4,40%.

Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań wynosił:

2017 rok - 7,78% - 9,37%  
2018 rok - 7,24% - 8,83%  
2019 rok - 6,21% - 7,80%  
2020 rok - 7,13% - 7,13%  
2021 rok - 9,49% - 9,49%  
2022 rok - 10,86% - 10,86%  
2023 rok - 10,26% - 10,26%  
2024 rok - 10,11% - 10,11%  
2025 rok - 10,16% - 10,16%  
2026 rok - 10,57% - 10,57%  
2027 rok - 10,57% - 10,57%.

Zmiany w proponowanej uchwale dotyczyły również:

- informacji uzupełniających o wybranych rodzajach wydatków budżetowych m.in. zmian dokonano w wydatkach bieżących na wynagrodzenia i składki od nich naliczone, w wydatkach związanych z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego, w wydatkach majątkowych objętych limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy,
- zmiany w wykazie przedsięwzięć - zmiany w zakresie łącznych nakładów finansowych limitu wydatków, limitu zobowiązań (załącznik nr 2).

Zmiany w wydatkach objętych limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy zgodnie z załącznikiem "Wykaz Przedsięwzięć do WPF" zmniejszono o kwotę 24.203,00 zł w 2017 roku. Proponowane zmiany dotyczyły tylko wydatków majątkowych z kwoty 2.361.695,33 zł do kwoty 2.337.492,33 zł.

Ostatnią szóstą zmianę wprowadzono na sesji Rady Gminy Lubanie w dniu 28 grudnia 2017 roku uchwałą nr XXVIII/172/17 w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

Od ostatniej zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej tj. od dnia 12 października 2017 roku budżet gminy zmieniono:

- zarządzeniem nr 0050.48.2017 z dnia 27 października 2017 roku Wójta Gminy Lubanie,
- zarządzeniem nr 0050.49.2017 z dnia 6 listopada 2017 roku Wójta Gminy Lubanie,
- uchwałą nr XXVII/171/2017 z dnia 28 listopada 2017 roku Rady Gminy Lubanie,
- zarządzeniem nr 0050.57.2017 z dnia 14 grudnia 2017 roku Wójta Gminy Lubanie.

Wprowadzone zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej, dotyczyły w szczególności:

1) zwiększenia planu dochodów budżetowych z kwoty 18.778.204,74 zł do kwoty 19.648.320,32 zł w tym:

- dochody bieżące zwiększono się z kwoty 18.656.763,41 zł do kwoty 19.526.878,99 zł,

2) zwiększenia planu wydatków budżetowych z kwoty 20.982.259,47 zł do kwoty 21.852.375,05 zł w tym:

- wydatki bieżące zwiększają się z kwoty 17.912.064,14 zł do kwoty 18.784.679,72 zł,
- wydatki majątkowe zmniejszają się z kwoty 3.070.195,33 zł do kwoty 3.067.695,33 zł.

Na podstawie umowy zawartej z Urzędem Marszałkowskim Województwa Kujawsko - Pomorskiego z dnia 16 października 2017 roku zaplanowano dochody majątkowe na 2018 rok w wysokości 95.849,00 zł. Zaplanowane dochody majątkowe dotyczyły przedsięwzięcia pn: "Przebudowa Gminnego Ośrodka Kultury w Lubaniu".

Ponadto na podstawie umowy o dofinansowanie przedsięwzięcia pn: "Budowa Przedszkola Samorządowego w Lubaniu" wprowadzono środki w wysokości 1.799.956,71 zł na 2018 rok. W poprzedniej uchwale wspomniane dofinansowanie planowano w wysokości 1.800.000,00 zł.

Wprowadzono dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustawy o finansach publicznych (środki unijne) zgodnie z zawartą umową z dnia 5 grudnia 2017 roku. Dofinansowanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko - Pomorskiego (z Europejskiego Funduszu Społecznego) dotyczyło projektu pn: "Zwiększenie liczby miejsc wraz z poprawą jakości usług edukacyjnych w placówkach przedszkolnych na terenie gminy Lubanie". Okres realizacji danego przedsięwzięcia przypadał na lata 2018 - 2019. Dofinansowanie na wspomniane zadanie przewidywało się w wysokości 509.392,25 zł z czego w 2018 roku - 233.745,75 zł, a w 2019 roku - 275.646,50 zł.

Wynikiem budżetu był planowany deficyt w wysokości 2.204.054,73 zł. Przychody budżetu zaplanowano w wysokości 2.727.813,96 zł, na które składały się wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych (1.267.813,96 zł) oraz kredyty i pożyczki (1.460.000,00 zł).

Kwota rozchodów na 2017 rok pozostała w wysokości 523.759,23 zł.

W pozostałych latach rozchody przedstawiały się w następujących wielkościach:

- w 2018 roku - 527.868,00 zł bez zmian,
- w 2019 roku - 536.868,00 zł bez zmian,
- w 2020 roku - 536.412,00 zł przed zmianą 436.412,00 zł.
- w 2021 roku - 460.911,28 zł przed zmianą 360.911,28 zł,
- w 2022 roku - 430.0000,00 zł przed zmianą 330.000,00 zł,
- w 2023 roku - 400.000,00 zł przed zmianą 300.000,00 zł,
- w 2024 roku - 400.000,00 zł przed zmianą 300.000,00 zł,
- w 2025 roku - 500.000,00 zł. przed zmianą 300.000,00 zł,
- w 2026 roku - 315.000,00 zł przed zmianą 300.000,00 zł,
- w 2027 roku - 827.868,00 zł bez zmian.

W kol. 5.1.1.2 z kwoty rozchodów wyodrębniono kwoty ustawowych wyłączeń przypadające na dany rok zgodnie z art. 243 ust. 3a ustawy. Wyłączenia dotyczą spłaty zobowiązań zaciągniętych na finansowanie wkładu krajowego w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu, zadania finansowanego ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych

Kwota długu zwiększyła się od 2018 roku o 715.000,00 zł o planowane do zaciągnięcia wyższe zobowiązania finansowe (2.142.868,00 zł), które pokrywałyby planowany wyższy deficyt budżetu (1.615.000,00 zł) i kwotę rozchodów przypadającą do spłaty w danym roku (527.868,00 zł).

Po wprowadzonych zmianach kwota długu wynosiła:

- w 2017 roku - 2.792.059,28 zł bez zmian
- w 2018 roku - 4.407.059,28 zł przed zmianą 3.692.059,28 zł,
- w 2019 roku - 3.870.191,28 zł przed zmianą 3.155.191,28 zł,
- w 2020 roku - 3.333.779,28 zł przed zmianą 2.718.779,28 zł.
- w 2021 roku - 2.872.868,00 zł przed zmianą 2.357.868,00 zł,
- w 2022 roku - 2.442.868,00 zł przed zmianą 2.027.868,00 zł,
- w 2023 roku - 2.042.868,00 zł przed zmianą 1.727.868,00 zł,
- w 2024 roku - 1.642.868,00 zł przed zmianą 1.427.868,00 zł,
- w 2025 roku - 1.142.868,00 zł przed zmianą 1.127.868,00 zł,
- w 2026 roku - 827.868,00 zł bez zmian.
- w 2027 roku - 0,00 zł bez zmian.

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przedstawiał się następująco:

- 2017 rok - 1,46%
- 2018 rok - 1,94%
- 2019 rok - 3,10%
- 2020 rok - 2,88%
- 2021 rok - 2,76%
- 2022 rok - 2,56%

2023 rok - 2,32%  
2024 rok - 2,25%  
2025 rok - 2,70%  
2026 rok - 1,63%  
2027 rok - 4,06%.

Z kolei wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów, bez uwzględnienia wyłączeń przedstawiał się następująco:

2017 rok - 3,12%  
2018 rok - 3,16%  
2019 rok - 3,74%  
2020 rok - 3,66%  
2021 rok - 3,25%  
2022 rok - 3,05%  
2023 rok - 2,80%  
2024 rok - 2,72%  
2025 rok - 3,16%  
2026 rok - 2,08%  
2027 rok - 4,49%.

Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań to:

2017 rok - 7,78% - 9,37%  
2018 rok - 7,18% - 8,76%  
2019 rok - 5,42% - 7,00%  
2020 rok - 6,34% - 6,34%  
2021 rok - 8,93% - 8,93%  
2022 rok - 11,04% - 11,04%  
2023 rok - 10,44% - 10,44%  
2024 rok - 10,11% - 10,11%  
2025 rok - 10,16% - 10,16%  
2026 rok - 10,57% - 10,57%  
2027 rok - 10,57% - 10,57%.

W załączniku "Wykaz przedsięwzięć do WPF" wprowadzono zmiany w wymienionych zadaniach:

1) "Działania na rzecz wsparcia i rozwoju uczniów w gminie Lubanie" zmieniono okres realizacji przedsięwzięcia na lata 2018 - 2019 pierwotnie planowanego na lata 2017 - 2018. Wydatki bieżące zaplanowano w kwocie:

- 12.500,00 zł na 2018 rok
- 12.500,00 zł na 2019 rok.

2) "Zwiększenie liczby miejsc wraz z poprawą jakości usług edukacyjnych w placówkach

przedszkolnych na terenie gminy Lubanie" zaplanowano:

- w 2018 roku - 274.995,00 zł,

- w 2019 roku - 324.290,00 zł.

Łączne nakłady finansowe przewidywano w wysokości 599.285,00 zł. Wcześniej zadanie planowano w wydatkach bieżących i majątkowych na programy i projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych. Wydatki na realizację projektu przewidziano tylko w ramach wydatków bieżących.

- 3) "Zagospodarowanie terenów rekreacyjnych zbiornika wodnego w miejscowości Sarnówka Gmina Lubanie 2017 - 2018" - zwiększono limit wydatków majątkowych do kwoty 18.913,00 zł w 2018 roku. Łączny koszt w ramach wydatków majątkowych pozostał w planowanej wysokości 52.000,00 zł.

Jednocześnie wymienione przedsięwzięcie zaplanowano w wydatkach majątkowych na programy, projekty lub zadania pozostałe na 2017 rok w wysokości 8.000,00 zł.

- 4) "Przebudowa Gminnego Ośrodka Kultury w Lubaniu" łączne nakłady finansowe zaplanowano w kwocie 150.636,00 zł w 2018 roku.

- 5) "Rewitalizacja miejscowości Lubanie poprzez utworzenie świetlicy środowiskowej i modernizację boiska 2018 - 2019" przy łącznych nakładach finansowych w wysokości 570.530,00 zł zaplanowano na:

2018 rok - 5.000,00 zł,

2019 rok - 77.050,00 zł.

- 6) "Budowa Przedszkola Samorządowego w Lubaniu" - wcześniej zadanie planowano bez udziału środków unijnych a w proponowanej uchwale wprowadzono w łącznych nakładach finansowych w wysokości 3.146.777,46 zł z czego:

- w 2017 roku - 1.300.000,00 zł,

- w 2018 roku - 1.846.777,46 zł.

Z kolei wydatki majątkowe bez udziału środków wymienionych w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych zaplanowano w kwocie 1.053.222,54 zł z czego:

- w 2017 roku - 55.254,00 zł,

- w 2018 roku - 934.008,54 zł.

- 7) "Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Probostwo Dolne" zwiększono nakłady finansowe na to zadanie do kwoty 425.053,00 zł zwiększając jednocześnie limit wydatków w 2018 roku do kwoty 405.000,00 zł.

- 8) "Przebudowa odcinka drogi w miejscowości Kocia Górka" skrócono okres realizacji tego przedsięwzięcia do 2017 roku, ponieważ zadanie zostało wykonane i rozliczone w bieżącym roku przy łącznych nakładach w wysokości 103.964,00 zł z czego na 2017 rok zaplanowano wydatki w wysokości 101.500,00 zł.

- 9) "Przebudowa drogi gminnej nr 190103C w miejscowości Przywieczerzyn" - planowany

we wcześniejszej uchwale okres realizacji tego zadania przypadał na lata 2017 - 2018, jednakże z uwagi na uzyskanie niższej oferty przetargowej realizacja zadania możliwa była w roku bieżącym. Zadanie zaplanowane w jednym roku budżetowym skutkowało wykreśleniem z wykazu przedsięwzięć.

Wprowadzone zmiany w kolumnach dotyczących finansowania programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych dotyczyły dochodów bieżących i majątkowych wprowadzonych na podstawie podpisanych umów o dofinansowanie, które przeznaczono na wydatki przy udziale środków unijnych.

Po wprowadzeniu zmian plan dochodów budżetowych na 2017 rok stanowił kwotę 19.648.320,32 zł w tym bieżące zaplanowano w wysokości 19.526.878,99 zł a majątkowe w kwocie 121.441,33 zł.

Ogółem plan wydatków budżetowych wynosi 21.852.375,05 zł w tym wydatków bieżących 18.784.679,72 zł. Wydatki majątkowe pozostały na planowanym poziomie tj. w kwocie 3.067.695,33 zł.

W ramach wydatków bieżących dokonano następujących zmian:

- zwiększono wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane z kwoty 8.212.406,24 zł do kwoty 8.467.335,28 zł,
- zwiększono wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego z kwoty 2.347.401,12 zł do kwoty 2.348.683,39 zł.

Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy zmieniono zgodnie z załącznikiem nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.:

- w 2017 roku limit wydatków pozostał bez zmian tj. w wysokości 2.369.378,35 zł (z tego na wydatki bieżące - 6.886,02 zł, majątkowe - 2.154.492,33 zł),
- w 2018 roku z kwoty 3.993.123,91 zł do wysokości 4.647.948,91 zł. (z tego na wydatki bieżące - 294.594,91 zł, majątkowe - 4.353.354,00 zł),
- w 2019 roku z kwoty 592.358,25 zł do wysokości 949.148,25 zł, (z tego na wydatki bieżące - 344.098,25 zł, majątkowe - 605.050,00 zł),
- w 2020 roku limit wydatków pozostaje bez zmian w wysokości 507.551,05 zł (z tego na wydatki bieżące - 7.472,05 zł, majątkowe - 500.079,00 zł).

Podsumowując informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej należy wspomnieć, że łączne nakłady finansowe na przedsięwzięcia planowane i realizowane w latach 2017-2020 zamknęły się kwotą 18.050.302,63 zł.

Przy czym na wydatki bieżące przeznaczono łącznie 1.139.775,30 zł a na wydatki majątkowe 16.910.527,33 zł.

Limit zobowiązań dla przedsięwzięć zawartych w załączniku numer 2 pn. "Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2017-2020" wynosił ogółem 5.144.617,90 zł. Z tego na zadania bieżące przypadało 678.420,03 zł a na majątkowe 4.466.197,87 zł.

Wielkość limitów w poszczególnych latach przedstawiała się następująco:

- rok 2017	-	2.161.378,35 zł,
- rok 2018	-	4.647.948,91 zł,
- rok 2019	-	949.148,25 zł,
- rok 2020	-	507.551,05 zł.

Z tego na wydatki bieżące przypadało:

- rok 2017	-	6.886,02 zł,
- rok 2018	-	294.594,91 zł,
- rok 2019	-	344.098,25 zł,
- rok 2020	-	7.472,05 zł.

Limity zobowiązań majątkowych w poszczególnych latach wynosiły:

- rok 2017	-	2.154.492,33 zł,
- rok 2018	-	4.353.354,00 zł,
- rok 2019	-	605.050,00 zł,
- rok 2020	-	500.079,00 zł.

Analizując wykaz przedsięwzięć WPF przypomnieć należy, jakie przedsięwzięcia były w nim zawarte.

W ramach wydatków bieżących na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2017, poz. 2077) (środki unijne) zaplanowano następujące zadania:

- 1) "Działania na rzecz wsparcia i rozwoju uczniów w gminie Lubanie" 2018-2019 - łączne nakłady finansowe - 500.000,00 zł (z tego w 2018 roku - 12.500,00 zł, w 2019 roku - 12.500,00 zł). W pierwszym półroczu okres realizacji tego zadania przypadał na lata 2017-2018 jednak wydatki nie zostały poczynione i w drugim półroczu opisywanego roku przesunięto termin realizacji zadania na lata 2018-2019.
- 2) „Infostrada Kujaw i Pomorza, usługi w zakresie e-administracji i informacji przestrzennej”. Łączne nakłady finansowe – 30.172,53 zł.

Z tego w latach:

- 2017 rok – 5.008,16 zł,
- 2018 rok – 5.208,49 zł,
- 2019 rok – 5.416,83 zł,

- 2020 rok – 5.633,51 zł.

Wydatki na realizację przedsięwzięcia w 2017 roku zamknęły się kwotą 740,21 zł.

- 3) Zakup tablic interaktywnych w ramach projektu pn. "Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w województwie kujawsko-pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych". Zadanie realizowane w latach 2015-2020 a łączne nakłady finansowe to kwota 7.245,80 zł. Z tego:

- 2017 rok - 1.256,80 zł,

- 2018 rok - 1.256,80 zł,

- 2019 rok - 1.256,80 zł,

- 2020 rok - 1.256,80 zł.

W analizowanym okresie wydatkowano na to zadanie 257,62 zł.

- 4) "Zwiększenie liczby miejsc wraz z poprawą jakości usług edukacyjnych w placówkach przedszkolnych na terenie Gminy Lubanie" zaplanowane w latach 2018-2019. Łączne nakłady finansowe przewidywano w kwocie 599.285,00 zł z tego na 2018 rok zaplanowano limit wydatków w wysokości 274.995,00 zł a na 2019 rok kwotę 324.290,00 zł.

W pierwszym półroczu minionego roku zadanie zaplanowano na lata 2017-2018 jednakże okres realizacji danego przedsięwzięcia przesunięto na lata 2018-2019.

W minionym roku opracowano dokumentację niezbędną do złożenia wniosku o dofinansowanie inwestycji, złożono wnioski o dofinansowanie z Europejskiego Funduszu Społecznego (w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko - Pomorskiego na lata 2014-2020 w ramach osi Priorytetowej 10 Innowacyjna edukacja, Działania 10.2 Kształcenie ogólne i zawodowe, Poddziałania 10.2.1 Wychowanie przedszkolne.

W III kwartale odbyły się negocjacje w sprawie zakresu dofinansowania a w IV kwartale 2017 roku podpisano umowę o dofinansowanie w wysokości 509.392,25 zł. Zadanie przewidziane do realizacji w 2018 roku.

W ramach wydatków majątkowych realizowane były następujące zadania:

- 1) "Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Lubanie" realizowane w latach 2017-2020. Łączne nakłady finansowe to kwota 350.000,00 zł z tego:

- 2017 rok - 10.000,00 zł,

- 2018 rok - 12.500,00 zł,

- 2019 rok - 15.000,00 zł,

- 2020 rok - 15.000,00 zł

Wydatków w 2017 roku nie poniesiono.

- 2) "Budowa ścieżki rowerowej przy drodze powiatowej Lubanie - Kucierz". Okres realizacji zadania przypada na lata 2019-2020 przy łącznych nakładach finansowych w wysokości 750.000,00 zł z tego:



- 2019 rok - 50.000,00 zł,

- 2020 rok - 62.500,00 zł.

- 3) "Budowa ścieżki rowerowej wzdłuż rzeki Wisły" - realizacja przypada na lata 2019-2020 przy łącznych nakładach finansowych w kwocie 1.200.000,00 zł z tego:

- 2019 rok - 90.000,00 zł,

- 2020 rok - 90.000,00 zł.

- 4) "Modernizacja oczyszczalni ścieków w miejscowości Kucierz" - realizacja przypada w latach 2017-2019. Łączne nakłady finansowe wynoszą 2.000.000,00 zł i z tego:

- 2017 rok - 30.000,00 zł,

- 2018 rok - 135.000,00 zł,

- 2019 rok - 135.000,00 zł.

Wydatków w analizowanym okresie nie poczyniono. Przeprowadzono konsultacje techniczne z projektantami co do zakresu potrzebnych działań.

- 5) "Rozbudowa sieci kanalizacyjnej na terenie gminy Lubanie" planowane na lata 2016-2020. Łączne nakłady finansowe wynoszą 2.485.000,00 zł z tego przypada na:

- 2017 rok - 0,00 zł,

- 2018 rok - 100.000,00 zł,

- 2019 rok - 115.000,00 zł,

- 2020 rok - 157.750,00 zł.

Złożono wnioski w sprawie zmiany granic aglomeracji wodno-ściekowej do Urzędu Marszałkowskiego.

- 6) "Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej z wykorzystaniem OZE". Okres realizacji zadania przypada na lata 2018-2020 przy łącznych nakładach finansowych w wysokości 1.883.840,00 zł z tego na:

- 2018 rok - 32.576,00 zł,

- 2019 rok - 100.000,00 zł,

- 2020 rok - 150.000,00 zł.

- 7) "Zwiększenie liczby miejsc wraz z poprawą jakości usług edukacyjnych w placówkach przedszkolnych na terenie Gminy Lubanie" zaplanowane w latach 2017-2018. Łączne nakłady finansowe przewidywano w kwocie 100.000,00 zł z tego:

- 2017 rok - 2.500,00 zł

- 2018 rok - 2.500,00 zł.

Wydatków na to zadanie do 30 czerwca 2017 roku nie poniesiono. W drugim półroczu 2017 roku przedsięwzięcie zaplanowano tylko w ramach wydatków bieżących z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3.

- 8) "Zagospodarowanie terenów rekreacyjnych zbiornika wodnego w miejscowości Sarnówka Gmina Lubanie 2017-2018" - łączne nakłady finansowe zaplanowano w wysokości 52.000,00 zł z tego przypada na:

- 2018 rok - 18.913,00 zł.

Przedsięwzięcie w drugim półroczu minionego roku zaplanowano w ramach omawianych wydatków tylko na 2018 rok.

Uzyskano prawo dysponowania terenem oraz opracowano koncepcję zagospodarowania - stworzenia kompleksu rekreacyjno-wypoczynkowego.

Inwestycję podzielono na etapy. W I etapie zostanie wykonane zagospodarowanie wymagające jedynie zgłoszenia zamiaru wykonania robót (wykonanie placu zabaw dla dzieci, montaż sceny modułowej, montaż wiaty drewnianej, stołów i ławek, wykonanie miejsca na ognisko i grilla, wykonanie kompozycji nasadzeń roślinnych). W listopadzie dokonano zamiaru zgłoszenia robót do Starostwa Powiatowego. Złożono wniosek o dofinansowanie działania w ramach środków Lokalnej Strategii Rozwoju na lata 2014-2020 Stowarzyszenia Lokalna Grupa Działania Dorzecza Zgłowiączki (PROW). W dniu 22.12.2017 roku otrzymano informację, że przedsięwzięcie zostało wybrane do dofinansowania.

9) "Rewitalizacja świetlicy Ochotniczej Straży Pożarnej w Janowicach 2017-2018" - łączne nakłady finansowe przewidywano w wysokości 235.295,00 zł z tego przypada na:

- 2017 rok - 7.500,00 zł,

- 2018 rok - 27.795,00 zł.

Wydatków nie poniesiono.

10) "Rewitalizacja świetlicy Ochotniczej Straży Pożarnej w Ustroniu 2017-2018" - łączne nakłady finansowe przewidywano w wysokości 117.648,00 zł z tego przypada na:

- 2017 rok - 7.500,00 zł,

- 2018 rok - 10.148,00 zł.

Wydatków nie poniesiono.

Opracowywany jest dokument strategiczny pn. "Lokalny Plan Rewitalizacji", który określi zadania możliwe do realizacji w ramach inwestycji "Rewitalizacji świetlic Ochotniczych Straży Pożarnych". Odbyły się spotkania konsultacyjne w zakresie możliwości wykorzystania świetlic na potrzeby lokalnej społeczności. Przedsięwzięcia rewitalizacji świetlic Ochotniczych Straży Pożarnych zaplanowano zakładając możliwe do uzyskania dofinansowanie ze środków RPO w ramach Lokalnej Strategii Rozwoju na lata 2014-2020 Stowarzyszenia Lokalna Grupa Działania Dorzecza Zgłowiączki.

11) "Przebudowa Gminnego Ośrodka Kultury w Lubaniu" 2017-2018 - łączne nakłady finansowe zaplanowano w wysokości 150.636,00 zł, które stanowią limit wydatków na 2018 rok.

Opracowano dokumentację projektową branży budowlanej w zakresie instalacji wentylacji i klimatyzacji. Złożono wniosek o dofinansowanie w ramach środków Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 Lokalna Strategia Rozwoju Stowarzyszenia LGD. W III kwartale 2017 roku podpisano umowę

o przyznaniu pomocy w wysokości 95.849,00 zł na realizację zadania "Przebudowa Gminnego Ośrodka Kultury w Lubaniu". Zadanie będzie realizowane w 2018 roku.

12) "Rewitalizacja miejscowości Lubanie poprzez utworzenie świetlicy środowiskowej i modernizację boiska" na lata 2018-2019. Nakłady finansowe zaplanowano w kwocie 570.530,00 zł z tego przypada na:

- 2018 rok - 5.000,00 zł,
- 2019 rok - 77.050,00 zł.

13) "Budowa instalacji fotowoltaicznej na budynkach użyteczności publicznej"

2017-2018 - łączne nakłady finansowe przewidywano w kwocie 310.000,00 zł z tego na 2018 rok kwotę 155.000,00 zł,

W ramach realizacji zadania przy udziale środków unijnych złożono wniosek o dofinansowanie inwestycji w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020. Otrzymano informację o pozytywnej ocenie wniosku a całkowita wartości projektu stanowi 393.000,00 zł z czego dofinansowanie to 50% tej wartości.

14) "Budowa lamp ulicznych z wykorzystaniem instalacji OZE" 2018-2020 przy łącznych nakładach finansowych w wysokości 452.191,00 zł z tego przypadało na:

- 2018 rok - 20.000,00 zł,
- 2019 rok - 23.000,00 zł,
- 2020 rok - 24.829,00 zł.

15) "Budowa Przedszkola Samorządowego w Lubaniu". Okres realizacji zadania przypada na lata 2015-2018 przy łącznych nakładach finansowych w wysokości 3.146.777,46 zł z tego:

- 2017 rok - 1.300.000,00 zł, (wydatki poniesiono w wysokości 628.314,90 zł),
- 2018 rok - 1.846.777,46 zł.

W I kwartale opracowano dokumentację niezbędną do złożenia wniosku o dofinansowanie inwestycji - w marcu złożono wniosek o dofinansowanie zadania ze środków EFRR (RPO WK-P - poddziałanie 6.3.1 Inwestycje w infrastrukturę przedszkolną). W kwietniu podpisano umowy o roboty budowlane (na podstawie zakończonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego) oraz o pełnienie nadzoru inwestorskiego. Dokumentacja z postępowania przetargowego została skontrolowana i pozytywnie oceniona przez Urząd Marszałkowski. W IV kwartale 2017 roku podpisano umowę o dofinansowanie na realizację projektu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020. Dofinansowanie na 2018 rok zaplanowano w wysokości 1.799.956,71 zł.

Trwają prace budowlane - wykonano stan surowy budynku, część zewnętrznych przyłączy, rozprowadzono wewnętrzne instalacje, zamontowano stolarkę okienną.

Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wyżej wymienione) wynoszą łącznie – 3.209.681,84 zł. Z tego na wydatki bieżące planuje się 3.071,97 zł.

Na wydatki majątkowe przypada – 3.206.609,87 zł.

W ramach wydatków bieżących wprowadzono przedsięwzięcie pn: "Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie województwa kujawsko-pomorskiego" 2016-2020 przy łącznych nakładach finansowych w kwocie 3.071,97 zł z czego przypada na:

- 2017 rok - 621,06 zł,

- 2018 rok - 634,62 zł,

- 2019 rok - 634,62 zł,

- 2020 rok - 581,74 zł.

W analizowanym okresie wydatkowano na to zadanie kwotę 621,06 zł.

W ramach wydatków majątkowych wprowadzono następujące zadania:

1) "Budowa Przedszkola Samorządowego w Lubaniu". Okres realizacji zadania przypada na lata 2015-2018 przy łącznych nakładach finansowych w wysokości 1.053.222,54 zł z tego:

- 2017 rok - 55.254,00 zł,

- 2018 rok - 934.008,54 zł.

Wydatkowano w 2017 roku kwotę 32.963,56 zł, która głównie dotyczy wydatków związanych z prowadzeniem nadzoru budowlanego a także opłaty za przyłącze energetyczne do budynku przedszkola.

2) „Remont – modernizacja drogi gminnej Janowice – Kaźmierzewo”. Łączne nakłady finansowe w latach 2015-2017 wynoszą 364.962,00 zł. Z tego w 2017 roku przypadała kwota 16.000,00 zł na wypłatę odszkodowań z tytułu przejęcia przez Gminę gruntów pod drogę.

Wydatki w analizowanym okresie poniesiono w wysokości 15.102,44 zł.

3) "Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej z wykorzystaniem OZE". Okres realizacji zadania przypadał na lata 2017-2020 przy łącznych nakładach finansowych w wysokości 5.000,00 zł przypadających na 2017 rok.

Wydatkowano na to zadanie kwotę 2.750,00 zł.

4) "Wymiana pokrycia dachu wraz z dociepleniem na budynku Urzędu Gminy w Lubaniu 2016-2017" - łączne nakłady finansowe zaplanowano w wysokości 206.486,33 zł. Z czego w 2017 roku przypadała kwota 202.941,33 zł.

Wydatki na to zadanie poczyniono w wysokości 198.071,35 zł. Wprowadzono zmiany do posiadanej dokumentacji a zadanie zrealizowano w IV kwartale 2017 roku. Roboty budowlane wykonano

w następującym zakresie:

- wykonanie systemów zabezpieczeń na dachu,
- rozbiórka istniejących obróbek blacharskich,
- demontaż i montaż instalacji odgromowej wraz z pomiarami,

- demontaż i montaż instalacji fotowoltaicznej – 11 szt. paneli,
- demontaż i montaż rynien z częściowym uzupełnieniem,
- rozbiórka pokrycia z płyt cementowo-azbestowych,
- rozłożenie izolacji z folii paroprzepuszczalnej,
- wykonanie pokrycia dachu o powierzchni 1150 m<sup>2</sup> z blachy trapezowej T50, z powłoką antykondensacyjną,
- wykonanie docieplenia wełną mineralną,
- wykonanie obróbek blacharskich,
- naprawa kominów – uzupełnienie tynków,
- wykonanie wyłazów dachowych z obróbkami blacharskimi,
- montaż płotków antyśniegowych,
- uporządkowanie terenu po robotach dekarских

Zadanie sfinansowane z środków własnych, z środków z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości 68.078,57 zł i z dotacji z Urzędu Marszałkowskiego w wysokości 4.862,76 zł. Łączne dofinansowanie na wspomniane zadanie wynosiło 72.941,33 zł.

5) "Rozbudowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej w miejscowości Probstwo Dolne 2016-2018.

Łączne nakłady finansowe wynoszą 531.621,00 zł z tego:

- 2017 rok - 20.000,00 zł,
- 2018 rok - 500.000,00 zł.

Wydatków nie poniesiono w analizowanym okresie, uzyskano pozwolenie na budowę i niezbędną dokumentację.

6) „Rozbudowa drogi gminnej Siutkówek-Przywieczerzyn”. Łączne nakłady finansowe w latach 2016-2017 wynoszą 318.297,00 zł. Z tego w 2017 roku przypada kwota 315.797,00 zł. Wydatki poniesiono w wysokości 273.730,81 zł.

Roboty budowlane na inwestycji drogowej zakończono w grudniu minionego roku. Uzyskano niezbędne opinie dotyczące przebiegu drogi i dokumentację projektową, zakończono prace związane z opracowaniem projektów podziału nieruchomości, sporządzono dokumentację gruntów pod poszerzenie drogi w celu ustalenia odszkodowań.

7) „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Probstwo Dolne”. Łączne nakłady finansowe w latach 2016-2018 stanowiły kwotę 425.053,00 zł z tego przypadało na:

- 2017 rok - 20.000,00 zł,
- 2018 rok - 405.000,00 zł.

Poczyniono wydatki w minionym roku w wysokości 10.000,00 zł. Opracowano mapę do celów projektowych i koncepcję przebudowy drogi. Wystąpiono z wnioskiem o udzielenie zgody na odstępstwo od warunków technicznych - odstąpiono od zamierzenia i dokonano korekty dokumentacji.

Złożono wnioski o dofinansowanie w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych. Wniosek został pozytywnie oceniony jednakże z uwagi na ograniczoną pulę środków nie uzyskano dofinansowania.

8) „Przebudowa odcinka drogi w miejscowości Kocia Górka”. Łączne nakłady finansowe w latach 2016-2017 wynoszą 103.964,00 zł. Z tego w 2017 roku przypada kwota 101.500,00 zł.

Wydatkowano w analizowanym okresie 96.095,90 zł.

Opracowano mapę do celów projektowych i dokumentację projektową, zgłoszono zamiar wykonywania robót i wszczęto postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na roboty budowlane. Postępowanie unieważniono a umowę na realizację inwestycji podpisano z wolnej ręki we wrześniu 2017 roku. Inwestycję zakończono w IV kwartale 2017 roku.

9) " Budowa instalacji fotowoltaicznej na budynkach użyteczności publicznej" 2017-2018 - łączne nakłady finansowe i limit wydatków na 2017 rok przewidywano w kwocie 20.000,00 zł. Wydatkowano na to zadanie kwotę 12.667,50 zł. Zakupiono mapy i opracowano dokumentację dla 5 budynków użyteczności publicznej.

10) "Rozbudowa sieci kanalizacyjnej na terenie gminy Lubanie" planowane na lata 2016-2019. Łączne nakłady finansowe wynoszą 15.000,00 zł z tego na 2017 rok zaplanowano 10.000,00 zł. Nie poniesiono wydatków na to zadanie.

11) "Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Bodzia wraz z zagospodarowaniem terenu 2016-2017" przy łącznych nakładach finansowych w wysokości 145.004,00 zł z czego na 2017 rok zaplanowano kwotę 15.000,00 zł. W analizowanym okresie wydatkowano na ten cel kwotę 14.825,33 zł.

Uzyskano pozwolenie na budowę, rozpoczęto i zakończono prace związane z budową świetlicy w miejscowości Wykonano prace związane z zagospodarowaniem terenu. Zgromadzono dokumentację niezbędną do wystąpienia z wnioskiem o pozwolenie na użytkowanie. Uzyskanie pozytywną opinię Sanepidu.

12) "Przebudowa Gminnego Ośrodka Kultury w Lubaniu" 2017-2018 - łączne nakłady finansowe zaplanowano w wysokości 10.000,00 zł i określały jednocześnie limit wydatków na 2017 rok. Do końca 2017 roku poniesiono wydatki na to zadanie w kwocie 7.000,00 zł. Opracowano dokumentację projektową branży budowlanej oraz w zakresie instalacji wentylacji i klimatyzacji.

13) "Zagospodarowanie terenów rekreacyjnych zbiornika wodnego w miejscowości Sarnówka Gmina Lubanie 2017-2018" - łączne nakłady finansowe zaplanowano w wysokości 8.000,00 zł na 2017 rok. Wydatkowano na ten cel kwotę 55,40 zł za zakup map niezbędnych do stworzenia koncepcji zagospodarowania terenów rekreacyjnych.

W ramach wydatków majątkowych na programy, projekty lub zadania pozostałe - przedsięwzięcie zostało zaplanowane w II półroczu 2017 roku.

Na tym część opisową w zakresie kształtowania się Wieloletniej Prognozy Finansowej i przebiegu realizacji przedsięwzięć za 2017 rok zakończono.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami informację przekazuje się Radzie Gminy Lubanie i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy.

**Wykonanie planu finansowego na dzień 31.12.2017 r.**

Dysponent części budżetowej: **Gminna Biblioteka Publiczna w Lubaniu**

Klasyfikacja wydatków w budżecie Gminy: Lubanie

Dział 921 rozdział 92116

<b>2017 rok</b>	<b>Plan /zł./</b>	<b>Wykonanie/zł/</b>	<b>%</b>
Źródła finansowania:			
1. Dotacja z budżetu Gminy Lubanie na zadania bieżące	<b>72.192,00</b>	<b>72.192,00</b>	<b>100,00</b>
2. Dotacja z budżetu Gminy na zadania inwestycyjne			
3. Dotacje z innych źródeł /podać jakie/ ..... Biblioteka Narodowa Ministerstwo Kultury	<b>3.372,48</b>	<b>3.372,48</b>	<b>100,00</b>
4. Pozostałe przychody /podać jakie/ ..... Sprzedaż zniszczonych książek na makulaturę ,zwrot za wezwania,	<b>500,00</b>	<b>500,61</b>	<b>100,00</b>
<b>R A Z E M</b>	<b>76.064,48</b>	<b>76.065,09</b>	<b>100,00</b>
Planowane zatrudnienie ogółem/ ilość etatów: 1+1/15+1/15  w tym podział na stanowiska:  1. Kierownik - 1 2. Główny księgowy – 1/15 3. Księgowy – 1/15 4. .... 5. .... 6. ....			
<b>Koszty ogółem:</b>	<b>PLAN</b>	<b>WYKONANIE</b>	%
	<b>77.535,00</b>	<b>77.529,65</b>	

w tym :			
<b>I. Wynagrodzenia</b>	<b>50.359,00</b>	<b>50.358,37</b>	<b>100,00</b>
a) wynagrodzenia osobowe	50.158,00	50.157,37	100,00
b) wynagrodzenia bezosobowe	201,00	201,00	
<b>II. Pochodne od wynagrodzeń</b>	<b>11.680,00</b>	<b>11.678,06</b>	<b>100,00</b>
a) pochodne od wynagrodzeń	9.689,00	9.688,31	100,00
b) ZFŚS	1.542,00	1.541,35	100,00
c) Inne	449,00	448,40	100,00
<b>III Materiały i wyposażenie</b>	<b>12.389,00</b>	<b>12.387,57</b>	<b>100,00</b>
a) materiały	1.473,00	1.472,34	100,00
b) wyposażenie	0,00	-/-	100,00
c) pozostałe materialne(książki)	10.916,00	10.915,23	100,00
<b>IV. Usługi</b>	<b>2.599,00</b>	<b>2.598,19</b>	<b>100,00</b>
<b>V. Pozostałe koszty</b>	<b>508,00</b>	<b>507,46</b>	<b>100,00</b>



**Informacja opisowa z realizacji planu rzeczowo finansowego instytucji  
kultury- Gminna Biblioteka Publiczna w Lubaniu wg stanu na dzień  
31.12.2017 r.**

**DOCHODY**

Dochody GBP w Lubaniu za okres 01.01.-31.12.2017 r. r. to przede wszystkim dotacja z budżetu Gminy w wysokości 72.192,- zł. , dotacja z Ministerstwa Kultury w wysokości 3.372,48 zł oraz 500,61 zł ze zwrotów za zagubione książki, wezwania i usługi ksero  
Razem dochody n a 31.12.2017 r. wyniosły 76.065,09 zł.

**KOSZTY**

Z ogólnej kwoty kosztów tj. 77.529,65 zł. przypada na :

- wynagrodzenia osobowe – 50.157,37 zł
- wynagrodzenia bezosobowe – 201,00 zł
- pochodne od wynagrodzeń – 9.688,31 zł
- inne (w ramach świadczeń BHP) – 448,40 zł
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych -1.541,35 zł
- zakup książek- 10.915,23 zł
- ( w tym : ze środków Biblioteki Narodowej w wysokości -3.372,48 zł.  
ze środków własnych 7.542,75 zł .)

-pozostałe wydatki – 1.472,34zł

Gazeta Gospodyni ,program antywirus, toner, druki do księgowości, abonament programu MAK-50,art.biurowe i biblioteczne, strona internetowa

- ubezpieczenie wyposażenia biblioteki(roczne) – 507.46,-zł

-zakup usług 2.598,19 zł ( usługi: pocztowe, telekomunikacyjne ,bankowe, dostęp do Internetu, spotkanie autorskie ,przeгляд gaśnic)

Na dzień 31.12.2017 r. należności nie występują. Występują zobowiązania (w terminie płatności) na rzecz ZUS-u (składki społeczne za 12/2017r) w wysokości 1.243,66 zł

## Wykonanie planu finansowego za 2017 rok

Dysponent części budżetowej: Gminny Ośrodek Kultury w Lubaniu

Klasyfikacja wydatków w budżecie Gminy: Lubanie

Dział 921 Rozdział 92109

2017 rok	PLAN	Wykonanie	%
Źródła finansowania:			
1. Dotacja z budżetu Gminy Lubanie na zadania bieżące	<b>269.500,00</b>	<b>269.500,00</b>	<b>100,00</b>
2. Dotacja z budżetu Gminy na zadania inwestycyjne			
3. Dotacje z innych źródeł /podać jakie/ ..... Środki Unijne .....			
4. Pozostałe przychody /podać jakie/ ..... Dobrowolne wpłaty	<b>39.030,00</b> 26.030,00	<b>38.839,08</b> 26.030,00	<b>99,51</b> 100,00
Sprzedaż usług i produktów Wynajem sali, nauka gry	13.000,00	12.809,08	98,53
<b>RAZEM</b>	<b>308.530,00</b>	<b>308.339,08</b>	<b>99,94</b>
Planowane zatrudnienie ogółem/ ilość etatów: 3+1/8+1/9+1/3 w tym podział na stanowiska:			
1. Dyrektor - 1			
2. Główny księgowy – 1/8			
3. Księgowy – 1/9			
4. Sprzątaczką - 1			
5. Pracownik gospodarczy -1			
<b>Koszty ogółem:</b>	<b>PLAN</b>	<b>WYKONANIE</b>	<b>%</b>
	<b>336.684,00</b>	<b>336.678,42</b>	

w tym :			
<b>I. Wynagrodzenia</b>	<b>198.964,00</b>	<b>198.962,56</b>	<b>100,00</b>
a) wynagrodzenia osobowe	127.377,00	127.376,34	100,00
b) wynagrodzenia bezosobowe	71.587,00	71.586,22	100,00
<b>II. Pochodne od wynagrodzeń</b>	<b>30.878,00</b>	<b>30.876,21</b>	<b>100,00</b>
a) pochodne od wynagrodzeń	25.787,00	25.786,61	100,00
b) ZFŚS	4.233,00	4.232,15	100,00
c) Inne	858,00	857,45	100,00
<b>III. Materiały i wyposażenie</b>	<b>34.005,00</b>	<b>34.004,53</b>	<b>100,00</b>
a) materiały i wyposażenie	25.520,00	25.519,96	100,00
b) energia	8.485,00	8.484,57	100,00
<b>IV. Usługi</b>	<b>37.125,00</b>	<b>37.124,28</b>	<b>100,00</b>
<b>V. Podatki i opłaty</b>	<b>7.182,00</b>	<b>7.182,00</b>	<b>100,00</b>
<b>VI. Amortyzacja</b>	<b>21.433,00</b>	<b>21.432,13</b>	<b>100,00</b>
<b>VII. Pozostałe koszty</b>	<b>7.097,00</b>	<b>7.096,71</b>	<b>100,00</b>

**Informacja opisowa z realizacji planu rzeczowo finansowego instytucji  
kultury- Gminny Ośrodek Kultury w Lubaniu  
w/g stanu na dzień 31.12.2017 r.**

**DOCHODY**

Dochody GOK w Lubaniu za okres 01.01-31.12.2017 r. roku to przede wszystkim dotacja z budżetu Gminy w wysokości 269.500,00,-zł.; 12.809,08,- zł z wynajmu sali i częściowa odpłatność za naukę tańca i gry na instrumentach muzycznych ,częściowa odpłatność za zajęcia edukacyjne,26.030,-zł z tytułu dobrowolnych wpłat na organizację imprez masowych i okolicznościowych.

Łącznie dochody GOK za okres 01.01-31.12.2017r. wyniosły 308.339,08 zł .

**KOSZTY**

Z ogólnej kwoty kosztów w 2017 r. w wysokości 336.678,42zł przypada na

- wynagrodzenia osobowe – 127.376,34 zł
- wynagrodzenia bezosobowe – 71.586,22 zł.
- pochodne od wynagrodzeń -25.786,61 zł
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych -4.232,15 zł
- inne(środki w ramach BHP) - 857,45 zł
- zakup materiałów i wyposażenia -25.519,96 zł

zakup druków , atrament do drukarki, abonament kadry i płace, art. przemysłowe-części zapasowe do napraw bieżących, środki czystości, art. dekoracyjne, plakaty na imprezy kulturalne, strona BIP, kwiaty ,art. biurowe, nagrody dla zwycięzców konkursów oraz nagrody dla dzieci talentów, zdjęcia ,stroje dla Orszaku Trzech Króli

- zakup energii i wody – 8.484,57 zł.
- pozostałe koszty – 7.096,71 zł

(ryczałt samochodowy, ubezpieczenie mienia GOK wynagrodzenie dla jurorów festiwalu ,nagrody pieniężne dla zwycięzców festiwalu)

- zakup usług – 37.124,28 zł

ochrona fizyczna zabaw, wynajem kabin TOY - TOY, ochrona i organizacja imprez masowych , wywóz śmieci, dostęp do Internetu ,ogrzewanie ,usługi muzyczne ,pocztowe, bankowe, kominiarskie, telekomunikacyjne, serwis komputerowy, występ iluzjonisty i teatryku „DUET”, wydatki na organizację Lato z GOK,

- podatek od nieruchomości - 7.182 zł
- amortyzacja - 21.432,13 zł

Na 31.12.2017 r. występują zobowiązania w terminie płatności na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych i Urzędu Skarbowego w łącznej kwocie 5.857,91 zł.

**ZAKŁAD BUDŻETOWY**  
**ZAKŁAD USŁUG KOMUNALNYCH GMINY LUBANIE**

**DZIAŁ 900 ROZDZIAŁ 90017**

Zakład Usług Komunalnych Gminy Lubanie w Lubaniu jest zakładem budżetowym użyteczności publicznej nie posiadającym osobowości prawnej, świadczącym usługi komunalne w zakresie eksploatacji urządzeń sieci wodociągowych, kanalizacyjnych i oczyszczalni ścieków oraz dostarczania wody i odprowadzania ścieków, działającym na podstawie Ustawy z dnia 27.08.2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2009 r. Nr 157 poz. 1240) oraz Uchwały Nr VII/55/03 Rady Gminy Lubanie z dnia 26 czerwca 2003 roku w sprawie utworzenia Zakładu Usług Komunalnych Gminy Lubanie. Zakład uzyskuje dodatkowe przychody z czynszów najmu lokali na cele mieszkalne i użytkowe oraz z działalności odpłatnej z tytułu wykonania usług zleconych Urzędowi Gminy.

Sprawozdanie opisowe z działalności na dzień 31.12.2017 r. ujęte wg paragrafów zawiera wykonanie przychodów i kosztów zgodnie z zasadami ustawy o rachunkowości oraz zakładowym planem kont.

**PRZYCHODY**

Ogólny plan przychodów Zakładu Usług Komunalnych wynosi 1 238 189,00 zł  
- wykonano 1 074 186,24 zł co stanowi 86,8% w tym:

**Paragraf 0830 Wpływy z usług**

- wpływy z tytułu sprzedaży wody. Zrealizowana sprzedaż 157 338,90 m<sup>3</sup>  
plan 395 010,00 zł wykonano 370 102,13 zł tj. 93,7%
- wpływy z tytułu sprzedaży ścieków. Zrealizowana sprzedaż 42 242,80 m<sup>3</sup>  
plan 163 090,00 zł wykonano 158 901,74 zł tj. 97,4%
- wpływy z tytułu sprzedaży pozostałej  
plan 332 559,00 zł wykonano 196 171,92 zł tj. 59,0%

Na dzień 31.12.2017 r. wystąpiły należności w kwocie: 29 644,65 zł

- z tytułu dostaw wody 18 937,88 zł
- z tytułu odprowadzania ścieków 7 511,62 zł
- z tytułu usług pozostałych 3 195,15 zł

**Paragraf 0920 Pozostałe odsetki**

plan 1 900,00 zł wykonano 1 209,06 zł

W okresie sprawozdawczym uzyskano odsetki w tym:

- odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie wody 499,30 zł

• odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie ścieków	219,68 zł
• odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie pozostałe	89,16 zł
• odsetki kapitałowe na rachunkach bankowych	400,92 zł

#### **Paragraf 2650 Dotacja przedmiotowa**

plan 325 630,00 zł wykonano 325 630,00 zł

W okresie sprawozdawczym Zakład otrzymał dotację przedmiotową do ceny wody i ścieków.

#### **100 Inne zwiększenia**

Wpływy z tytułu przychodów operacyjnych      wykonano 2 171,39 zł

#### **Paragraf 6210 Dotacja celowa**

plan 20 000,00 zł wykonano 20 000,00 zł

Dotację celową otrzymano z Urzędu Gminy na modernizację sieci wodociągowej.

### **KOSZTY I INNE OBCIĄŻENIA**

Ogólny plan wydatków Zakładu Usług Komunalnych wynosi 1 222 037,00 zł

-wykonano      1 115 761,77 zł co stanowi      91,3%    w tym:

#### **Paragraf 3020 Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń**

plan    7 500,00 zł      wykonano      4 874,80 zł      tj. 65,0%

W okresie sprawozdawczym dokonano zakupu środków czystości dla pracowników zgodnie z przepisami BHP, wypłacono ekwiwalent za pranie odzieży roboczej.

#### **Paragraf 4010 Wynagrodzenie osobowe pracowników**

plan    512 776,00 zł      wykonano      506 230,90 zł      tj. 98,7%

W okresie sprawozdawczym wypłacono wynagrodzenia osobowe, wynagrodzenia chorobowe oraz nagrody jubileuszowe.

#### **Paragraf 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne**

plan    40 079,00 zł      wykonano      34 835,91 zł      tj. 86,9%

Dodatkowe wynagrodzenie roczne naliczone na dzień 31.12.2017 r. jego realizacja przechodzi na pierwszy kwartał roku następnego.

#### **Paragraf 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne**

plan    89 923,00 zł      wykonano      87 318,02 zł      tj. 97,1%

Wykonanie zawiera naliczenie od wynagrodzenia brutto składek na ubezpieczenia emerytalne, rentowe i wypadkowe stanowiące koszt zakładu.

#### **Paragraf 4120 Składki na Fundusz Pracy**

plan 13 159,00 zł wykonano 7 487,76 zł tj. 56,9%

W okresie sprawozdawczym naliczono od wynagrodzenia składki na Fundusz Pracy stanowiące koszt zakładu.

#### **Paragraf 4210 Zakup materiałów i wyposażenia**

plan 163 335,00 zł wykonano 118 478,15 zł tj. 72,5%

W okresie sprawozdawczym dokonano zakupu wodomierzy, zasuw, filtrów paliwa, paliwa do agregatu i samochodu, worków do osadu, środków czystości, materiałów biurowych, wyposażenia, węgla kamiennego, mąki, podchlorynu sodu.

#### **Paragraf 4260 Zakup energii**

plan 194 221,00 zł wykonano 177 081,66 zł tj. 91,2%

W okresie sprawozdawczym dokonano opłat za dostawę energii elektrycznej, opłaty za przyłącze wody.

#### **Paragraf 4270 Zakup usług remontowych**

plan 29 293,00 zł wykonano 26 117,31 zł tj. 89,2%

W okresie sprawozdawczym dokonano zakupu usług związanych z wykonaniem głównie drobnych napraw i konserwacji, remont i przezwrojenie silników, remont pomieszczeń.

#### **Paragraf 4300 Zakup pozostałych usług**

plan 58 591,00 zł wykonano 55 780,88 zł tj. 95,2%

W okresie sprawozdawczym poniesiono koszty związane z wywozem nieczystości stałych, opłatą za pojemniki, opłatą za dozór urządzeń, usługi przy awariach wodnych i kanalizacyjnych, czyszczenie sieci kanalizacyjnych, badania wody i ścieków, usługi informatyczne, usługi windykacji, instalacji odgromowo uziemiającej, usługi oczyszczania piaskownika i skratki na oczyszczalni, wykonanie rynien na hydroforni, usługi geodezyjno -kartograficzne, usługi koparko-ładowarką.

#### **Paragraf 4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej**

plan 7 800,00 zł wykonano 6 579,11 zł tj. 84,3%

W okresie sprawozdawczym dokonano zakupu usług do monitoringu pracy urządzeń na przepompowniach ścieków i hydroforni, opłat za telefony komórkowe i stacjonarne.

#### **Paragraf 4410 Podróże służbowe krajowe**

plan 12 810,00 zł wykonano 11 416,28 zł tj. 89,1%

W okresie sprawozdawczym opłacono ryczałty dla pracowników za korzystanie z własnych samochodów do celów służbowych.

**Paragraf 4430 Różne opłaty i składki**

plan 3 783,00 zł wykonano 3 663,85 zł tj. 96,9%

W okresie sprawozdawczym poniesiono koszty składek PZU za środki transportu.

**Paragraf 4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych**

plan 16 799,00 zł wykonano 16 698,04 zł tj. 99,4%

W okresie sprawozdawczym dokonano odpisu na ZFŚS dla pracowników i emeryta.

**Paragraf 4480 Podatek od nieruchomości**

plan 616,00 zł wykonano 585,00 zł tj. 95,0%

W okresie sprawozdawczym opłacono podatek od nieruchomości.

**Paragraf 4520 Opłaty na rzecz budżetów jst**

plan 42 352,00 zł wykonano 34 798,00 zł tj. 82,2%

W okresie sprawozdawczym naliczono opłaty na ochronę środowiska, opłaty za nieczystości od najemców lokali mieszkalnych.

**Paragraf 4530 Podatek od towarów i usług (VAT)**

plan 9 000,00 zł wykonano 3 816,10 zł tj. 42,4%

W okresie sprawozdawczym wykonanie zawiera koszt podatku VAT.

**Paragraf 6070 Wydatki inwestycyjne zakładów budżetowych**

plan 20 000,00 zł wykonano 20 000,00 zł

W okresie sprawozdawczym wykonano modernizację sieci wodociągowej w miejscowości Gąbinek.

Sytuacja finansowa Zakładu na dzień 31.12.20017 r. przedstawia się następująco:

- I. Środki pieniężne 59 358,80 zł  
Środki zgromadzone na rachunku podstawowym
  
- II. Należności netto 57 708,67 zł
  - z wykonania usług odpłatnych 29 644,65 zł
  - podatek VAT do rozliczenia w następnym miesiącu 28 064,02 zł



III.	Kwota odsetek od należności niezapłaconych w terminie	808,14 zł
	• odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie wody	499,30 zł
	• odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie ścieków	219,68 zł
	• odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie pozostałe	89,16 zł
IV.	Należności netto wymagalne	25 160,46 zł
	• z tytułu dostaw wody	17 738,09 zł
	• z tytułu odprowadzania ścieków	6 523,62 zł
	• z tytułu usług pozostałych	898,75 zł

Należności wymagalne płacone z opóźnieniem po 14 dniowym terminie płatności. Podejmowane są w sposób ciągły czynności w celu ściągnięcia należności: wezwania do zapłaty roznoszone przez inkasenta podczas kolejnych odczytów, rozmowy telefoniczne oraz osobiste z udziałem dłużników. W ramach prowadzonych działań windykacyjnych kierowane są wnioski o windykację należności. Od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 roku poprzez działania windykacyjne zostało ściągnięte 3 652,39 zł. należności głównej oraz 114,28 zł. odsetek. Wśród osób o trudnej sytuacji które nie płacą za pobraną wodę są osoby nie mające źródła dochodu, nie pracują i liczba ich sukcesywnie przybywa.

V.	Pozostałe środki obrotowe (materiały w magazynie)	38 903,47 zł
VI.	Zobowiązania i inne rozliczenia	101 042,73 zł
	• z tytułu zakupu dóbr i usług	59 675,08 zł
	• z tytułu rozrachunków z budżetem	3 042,00 zł
	• z tytułu rozrachunków ZUS	13 994,00 zł
	• z tytułu naliczonego wynagrodzenia	24 331,65 zł

Zobowiązania z tytułu zakupu dóbr i usług płatne wg terminów płatności na fakturach. Naliczone dodatkowe wynagrodzenie roczne realizacja pierwszy kwartał roku następnego.

VII.	Stan środków obrotowych netto	54 928,21 zł
------	-------------------------------	--------------

Informacja o finansowaniu inwestycji zakładu budżetowego zawiera wydatki zawarte w paragrafie 6070 na modernizację sieci wodociągowej w miejscowości Gąbinek regulowane z dotacji celowej.

## Zestawienie mienia komunalnego Gminy Lubanie na dzień 31 grudnia 2017 roku

1.	Wartość ewidencyjna						Ogółem 8.	Wartość bilansowa						Ogółem 15.
	UG 2.	CUW 3.	ZUKGL 4.	GOK 5.	GOPS 6.	GBP 7.		UG 9.	CUW 10.	ZUKGL 11.	GOK 12.	GOPS 13.	GBP 14.	
Grupa „0”- Grunty	681 142,27	80 047,00	72 432,33	10 000,00	0,00	0,00	843 621,60	681 142,27	80 047,00	72 432,33	10 000,00	0,00	0,00	843 621,60
Grupa „1”- Budynki i lokale	1 412 471,01	7 838 748,89	299 306,55	503 229,73	0,00	0,00	10 053 756,18	1 085 420,36	5 398 945,13	107 547,85	257 860,82	0,00	0,00	6 849 774,16
Grupa „2”- Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 880 845,26	828 535,24	14 045 879,34	0,00	0,00	0,00	34 755 259,84	13 775 133,97	464 914,85	6 055 963,77	0,00	0,00	0,00	20 296 012,59
Grupa „3”- Kotle i maszyny energetyczne	508,80	0,00	27 570,00	0,00	0,00	0,00	28 078,80	0,00	0,00	8 271,00	0,00	0,00	0,00	8 271,00
Grupa „4”- Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	182 560,83	497 410,27	0,00	3 800,00	8 100,00	0,00	691 871,10	20 731,96	49 570,04	0,00	0,00	0,00	0,00	70 302,00
Grupa „5” – Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	91 796,00	3 599,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 395,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa „6” – Urządzenia techniczne	251 633,39	14 127,60	45 000,00	54 552,31	0,00	0,00	365 313,30	92 730,02	0,00	23 040,00	28 368,96	0,00	0,00	144 138,98
Grupa „7” – Środki transportu	1 215 588,24	1 182 167,80	305 540,00	0,00	0,00	0,00	2 703 296,04	454 573,60	0,00	116 150,25	0,00	0,00	0,00	570 723,85
Grupa „8” – Narzędzia, przyrządy ruchome i wyposażenie	63 343,93	159 344,03	6 832,00	33 961,60	0,00	0,00	263 481,56	8 004,22	13 430,25	0,00	23 219,98	0,00	0,00	44 654,45
Inwestycje rozpoczęte	1 837 093,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 837 093,84	1 837 093,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 837 093,84
Pozostałe środki trwałe	943 806,93	890 338,51	88 125,49	240 286,03	56 066,10	36 431,92	2 255 054,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zbiory biblioteczne	0,00	50 913,62	0,00	0,00	0,00	128 600,72	179 514,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	64 724,42	20 987,48	4 508,20	3 450,00	11 889,08	0,00	105 559,18	4 486,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 486,42
<b>Ogółem</b>	<b>26 625 514,92</b>	<b>11 566 219,44</b>	<b>14 895 193,91</b>	<b>849 279,67</b>	<b>76 055,18</b>	<b>165 032,64</b>	<b>54 177 295,76</b>	<b>17 959 316,66</b>	<b>6 006 907,27</b>	<b>6 383 405,20</b>	<b>319 449,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30 669 078,89</b>

Zestawienie mienia komunalnego jednostek obsługiwanych przez CUW w Lubaniu na dzień 31 grudnia 2017 roku

	Wartość ewidencyjna					Ogółem	Wartość bilansowa					Ogółem
	CUW	SP LUBANIE	SP PRZYWIECZERZYN	SP USTRONIE	PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE		CUW	SP LUBANIE	SP PRZYWIECZERZYN	SP USTRONIE	PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.
Grupa „0”- Grunty	0,00	57.247,00	7.100,00	12.900,00	2.800,00	80.047,00	0,00	57.247,00	7.100,00	12.900,00	2.800,00	80.047,00
Grupa „1”- Budynki i lokale	0,00	7.220.868,94	422.204,00	142.013,35	53.662,60	7.838.748,89	0,00	5.066.898,06	267.258,65	60.862,13	3.926,29	5.398.945,13
Grupa „2”- Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	783.486,68	45.048,56	0,00	0,00	828.535,24	0,00	444.192,57	20.722,28	0,00	0,00	464.914,85
Grupa „3”- Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa „4”- Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	337.568,70	73.824,55	76.691,85	9.325,17	497.410,27	0,00	30.982,48	9.293,78	9.293,78	0,00	49.570,04
Grupa „5” – Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	0,00	3.599,00	0,00	0,00	0,00	3.599,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa „6” – Urządzenia techniczne	0,00	14.127,60	0,00	0,00	0,00	14.127,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa „7” – Środki transportu	1.182.167,80	0,00	0,00	0,00	0,00	1.182.167,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa „8” – Narzędzia, przyrządy ruchome i wyposażenie	2.867,00	111.379,42	28.453,81	6.483,60	10.160,20	159.344,03	0,00	0,00	10.632,98	2.797,27	0,00	13.430,25
Inwestycje rozpoczęte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	37.131,57	656.817,53	73.327,15	84.875,09	38.187,17	890.338,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zbiory biblioteczne	0,00	41.118,45	5.714,96	3.468,21	612,00	50.913,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartości niematerialne i prawne	12.613,70	8.244,78	0,00	0,00	129,00	20.987,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ogółem</b>	<b>1.234.780,07</b>	<b>9.234.458,10</b>	<b>655.673,03</b>	<b>326.432,10</b>	<b>114.876,14</b>	<b>11.566.219,44</b>	<b>0,00</b>	<b>5.599.320,11</b>	<b>315.007,69</b>	<b>85.853,18</b>	<b>6.726,29</b>	<b>6.006.907,27</b>

## Informacja o stanie mienia komunalnego Gminy Lubanie za 2017 rok

Wartość składników mienia komunalnego stanowiącego własność Gminy Lubanie według stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku wynosiła 54 177 295,76 zł.

Podane niżej zestawienie mienia komunalnego według poszczególnych grup przedstawia różnice wzrostu bądź spadku wartości na przestrzeni 2017 roku.

Nazwa grupy	Wartość brutto (zł) w latach		Różnice (zł)	
	2016	2017	Wzrost	Spadek
1.	2.	3.	4.	5.
Grupa „0” – Grunty	843 621,60	843 621,60	-	-
Grupa „1” – Budynki i lokale	9 849 389,83	10 053 756,18	204 366,35	-
Grupa „2” – Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 696 094,00	34 755 259,84	1 059 165,84	-
Grupa „3” – Kotły i maszyny energetyczne	28 078,80	28 078,80	-	-
Grupa „4” – maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	691 871,10	691 871,10	-	-
Grupa „5” – Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	95 395,00	95 395,00	-	-
Grupa „6” – urządzenia techniczne	365 313,30	365 313,30	-	-
Grupa „7” – Środki transportu	2 703 296,04	2 703 296,04	-	-
Grupa „8” – Narzędzia, przyrządy ruchome i wyposażenie	263 481,56	263 481,56	-	-
Inwestycje rozpoczęte	568 105,44	1 837 093,84	1 268 988,40	-
<b>Ogółem</b>	<b>49 104 646,67</b>	<b>51 637 167,26</b>	<b>2 532 520,59</b>	-

**1. Grupa „0” Grunty** – Na koniec 2017 roku wartość gruntów gminy wynosiła 843 621,60 zł i nie zmieniła się względem roku ubiegłego.

**2. Grupa „1” Budynki i lokale** – Wartość budynków i lokali na dzień 31 grudnia 2017 roku wynosiła 10 053 756,18 zł i zwiększyła się względem roku 2016 o 204 366,35 zł.

Zwiększenie wartości mienia w grupie „1” spowodowane było:

- wymianą pokrycia dachu wraz z dociepleniem na budynku UG w Lubaniu – wartość inwestycji: 201 616,35 zł
- zakupem projektu na przebudowę świetlicy OSP w Lubaniu wraz z projektem na wewnętrzną instalację gazu, co stanowiło zwiększenie wartości środka trwałego o kwotę 2 750,00 zł.

Umorzenie środków trwałych na dzień 31.12.2017 roku wynosi 3 203 982,02 zł.

**3. Grupa „2” Obiekty inżynierii lądowej i wodnej** – W grupie „2” wartość składników mienia komunalnego wzrosła o 1 059 165,84 zł i na koniec 2017 roku zamknęła się kwotą 34 755 259,84 zł.

W 2017 roku wykonano:

- rozbudowę drogi gminnej Janowice – Kaźmierzewo o wartości 364 063,57 zł,
- przebudowę drogi gminnej w miejscowości Zapomnianowo – wartość 206 750,39 zł,
- przebudowę drogi gminnej w miejscowości Janowice – wartość 114 638,32 zł,
- przebudowę drogi gminnej w miejscowości Przywieczerzyn – wartość 177 720,23 zł,
- przebudowę odcinka drogi powiatowej w miejscowości Kocia Górka o wartości 98 559,20 zł jako ulepszenie obcego środka trwałego, w dniu 29.12.2017 r. przekazano na stan Starostwa Powiatowego we Włocławku
- zakup i montaż 27 szt. lamp fotowoltaicznych o wartości 175 993,33 zł.

Zakład Usług Komunalnych Gminy Lubanie wykonał przebudowę i modernizację sieci wodociągowej Kucierz – Gąbinek o wartości 20 000,00 zł

Umorzenie środków trwałych na dzień 31.12.2017 roku wynosi 14 459 247,25 zł.

**4. Grupa „3” Kotły i maszyny energetyczne** – Przez kolejny rok wartość środków trwałych w grupie „3” nie uległa zmianie i wynosi 28.078,80 zł. Umorzenie w grupie 3 wynosi 19 807,80 zł.

**5. Grupa „4” Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania** – Wartość składników mienia komunalnego w minionym roku nie uległa zmianie i wynosiła na koniec 2017 roku 691 871,10 zł.

Umorzenie środków trwałych na dzień 31.12.2017 roku wynosi 621 569,10 zł.

**6. Grupa „5” -Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty** – Wartość urządzeń w analizowanej grupie wynosi 95.395,00 zł, nie zmieniła się względem roku 2016.

Umorzenie składników majątkowych wynosi 95.395,00 zł.

**7. Grupa „6”– Urządzenia techniczne** – Wartość urządzeń technicznych według stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku wynosiła 365 313,30 zł i nie zmieniła się względem roku ubiegłego.

Umorzenie środków trwałych na koniec 2017 roku wynosiło 221 174,32 zł.

**8. Grupa „7”- Środki transportowe** – Środki transportowe stanowiące własność gminy znajdują się w ewidencji:

- Urzędu Gminy gdzie ich wartość wynosi 1 215 588,24 zł,
- Jednostek obsługiwanych przez Centrum Usług Wspólnych w Lubaniu - wartość tych składników wynosi 1 182 167,80 zł,
- Zakładu Usług Komunalnych Gminy Lubanie - ich wartość to 305 540,00 zł.

Umorzenie wyżej wymienionych składników majątkowych wynosi 2 132 572,19 zł.

**9. Grupa „8” – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie** – Wartość mienia w tej grupie ogółem nie zmieniła się i na dzień 31.12.2017 r. wynosi 263.481,56 zł

Umorzenie środków trwałych na dzień 31.12.2017 roku wynosi 218 827,11 zł.

### **Inwestycje rozpoczęte.**

Na koniec 2017 roku wartość inwestycji rozpoczętych wynosiła 1 837 093,84 zł i wzrosła w stosunku do roku ubiegłego o 1 268 988,40 zł. Na koniec 2017 roku nieukończone inwestycje, prowadzone przez Gminę Lubanie to: Budowa Przedszkola Samorządowego w Lubaniu, Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Bodzia wraz z zagospodarowaniem terenu, Rozbudowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej w Probstwie Dolnym, Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Probstwo Dolne, Rozbudowa sieci kanalizacyjnej na terenie gminy Lubanie, Budowa instalacji fotowoltaicznych na budynkach użyteczności publicznej, Przebudowa Gminnego Ośrodka Kultury w Lubaniu, Rozbudowa drogi gminnej Siutkówki – Przywieczeryn, Zagospodarowanie terenów rekreacyjnych zbiornika wodnego w miejscowości Sarnówka, Rozbudowa drogi gminnej Kaźmierzewo – Ustronie.

W skład zestawienia majątku trwałego wchodzi również:

Pozostałe środki trwałe – 2 255 054,98 zł,

Zbiory biblioteczne – 179 514,34 zł,

Wartości niematerialne i prawne – 105 559,18 zł,

Co daje łączną wartość mienia komunalnego 54 177 295,76 zł na dzień 31.12.2017 r.

W dalszej części informacji o stanie mienia komunalnego opisany został ich przydział do jednostek organizacyjnych gminy. I tak wartość majątku będącego w zarządzaniu:

- 1) Urzędu Gminy zamyka się kwotą – 26 625 514,92 zł,
- 2) Jednostek obsługiwanych przez Centrum Usług Wspólnych w Lubaniu zamyka się kwotą – 11 566 219,44 zł,
- 3) Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej zamyka się kwotą – 76 055,18 zł,
- 4) Zakładu Usług Komunalnych Gminy Lubanie zamyka się kwotą – 14 895 193,91 zł,
- 5) Gminnego Ośrodka Kultury zamyka się kwotą – 849 279,67 zł,
- 6) Gminnej Biblioteki Publicznej zamyka się kwotą – 165 032,64 zł.

Część składników mienia komunalnego jest dochodowa i przynosi gminie wpływy, które w 2017 roku zaplanowano i zrealizowano według następujących źródeł:

- 1) Opłata za wieczyste użytkowanie – 42,09 zł, którą zaplanowano w dziale 700 rozdział 70005 paragraf 0550,
- 2) Najem – czynsze – 61.796,87 zł, którą zaplanowano w dziale 700 rozdział 70005 paragraf 0750.

W planie finansowym zakładu budżetowego, po stronie przychodów zaplanowano i zrealizowano:

- |   |                       |
|---|-----------------------|
| 1. dochody ze sprzedaży wody                                | 370 102,13 zł,        |
| 2. opłaty za ścieki   | 158 901,74 zł,        |
| 3. wpływy z tytułu wynajmu lokali użytkowych i mieszkalnych | 196 171,92 zł.        |
| <b>RAZEM</b>  | <b>725 175,79 zł.</b> |

W Centrum Usług Wspólnych w Lubaniu na wydzielonym rachunku dochodów własnych jednostki budżetowej w 2017 roku osiągnięto dochody z tytułu wynajmu autokaru SCANIA w wysokości 39.306,50 zł.

W 2017 roku nie uzyskano dochodów ze sprzedaży składników mienia komunalnego.

Podsumowując powyższą informację wskazuje się między innymi na proces wzrostu majątku gminy i zwiększenie składników majątkowych.