



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO

Bydgoszcz, dnia 10 kwietnia 2017 r.

Poz. 1761

ZARZĄDZENIE NR 12/2017 BURMISTRZA MIASTA KOWAŁA

z dnia 30 marca 2017 r.

w sprawie opracowania sprawozdania rocznego z wykonania budżetu miasta Kowal za 2016 rok

Na podstawie art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870; zm.: Dz. U. z 2016 r. poz. 1948, poz. 1984 i poz. 2260 oraz z 2017 r. poz. 191), art. 42 i art. 61 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 446; zm.: Dz. U. z 2016 r. poz. 1579 i poz. 1948) oraz art. 13 pkt. 2 i 10 ustawy z dnia 20 lipca 2000 r. o ogłoszeniu aktów normatywnych i niektórych innych aktów prawnych (Dz. U. z 2000 r., Nr 62, poz. 718 z późn. zm.), zarządzam co następuje:

§ 1. Realizując uchwałę Rady Miasta Kowala z dnia 4 grudnia 2015 r. nr XIV/97/2015 w sprawie uchwalenia budżetu miasta na 2016 r. z późniejszymi zmianami, przedkłada się sprawozdanie roczne z wykonania budżetu miasta za 2016 rok w niżej podanych wielkościach:

1. Realizacja dochodów i wydatków. Dochody budżetowe ogółem wykonanie 14.604.340,07 zł w tym majątkowe ogółem 23.976,32 zł

2. Wydatki budżetowe ogółem wykonanie 15.038.831,79 zł w tym majątkowe ogółem – 1.354.788,13 zł

3. Deficyt – (-) 434.491,72 zł

1. Zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz zleconych innymi ustawami:

- Dotacje wykonane – 3.027.175,17 zł

- Wydatki wykonane – 3.027.175,17 zł

2. Zakład budżetowy:

- Przychody 743.978,04 zł

- Stan środków na początek roku 11.568,99 zł

- Koszty 743.978,04 zł

- Stan na koniec roku 8.584,97 zł

§ 2. Pełną treść sprawozdania stanowią załączniki tabelaryczne, część opisowa oraz informacja o stanie mienia komunalnego.

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

Burmistrz Miasta

Eugeniusz Golembiewski

Załącznik do Zarządzenia
Burmistrza Miasta Kowala
Nr 12/2017 z dnia 30 marca 2017 r.

SPRAWOZDANIE
Z REALIZACJI BUDŻETU MIASTA KOWALA ZA 2016 ROK
Część opisowa

Rada Miasta Kowala w dniu 4 grudnia 2015 r. uchwałą nr XIV/97/2015 przyjęła budżet miasta na 2016 rok. Zakładane dochody i wydatki kształtowały się na poziomie:

- planowane dochody – 12.256.760 zł,
- planowane wydatki – 12.541.560 zł.

Założono więc deficyt budżetowy w wysokości 284.800 zł, który w całości miał być pokryty pożyczką z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu.

W trakcie roku budżetowego pierwotna uchwała budżetowa była wielokrotnie – 29 razy – zmieniana następującymi aktami prawnymi:

- Zarządzeniem Nr 2/2016 Burmistrza Miasta Kowala z dnia 28 stycznia 2016 r.
- Uchwałą Nr XVI/115/2016 Rady Miasta Kowala z dnia 2 lutego 2016 r.
- Zarządzeniem Nr 8/2016 Burmistrza Miasta Kowala z dnia 26 lutego 2016 r.
- Uchwałą Nr XVII/122/2016 Rady Miasta Kowala z dnia 9 marca 2016 r.
- Zarządzeniem Nr 14/2016 Burmistrza Miasta Kowala z dnia 31 marca 2016 r.
- Uchwałą Nr XVIII/123/2016 Rady Miasta Kowala z dnia 19 kwietnia 2016 r.
- Zarządzeniem Nr 16/2016 Burmistrza Miasta Kowala z dnia 28 kwietnia 2016 r.
- Zarządzeniem Nr 17/2016 Burmistrza Miasta Kowala z dnia 4 maja 2016 r.
- Zarządzeniem Nr 19/2016 Burmistrza Miasta Kowala z dnia 31 maja 2016 r.
- Uchwałą Nr XX/130/2016 Rady Miasta Kowala z dnia 23 czerwca 2016 r.
- Zarządzeniem Nr 22/2016 Burmistrza Miasta Kowala z dnia 29 czerwca 2016 r.
- Zarządzeniem Nr 25/2016 Burmistrza Miasta Kowala z dnia 4 lipca 2016 r.
- Zarządzeniem Nr 26/2016 Burmistrza Miasta Kowala z dnia 19 lipca 2016 r.
- Uchwałą Nr XXI/142/2016 Rady Miasta Kowala z dnia 29 lipca 2016 r.
- Zarządzeniem Nr 28/2016 Burmistrza Miasta Kowala z dnia 4 sierpnia 2016 r.
- Zarządzeniem Nr 29/2016 Burmistrza Miasta Kowala z dnia 16 sierpnia 2016 r.
- Zarządzeniem Nr 30/2016 Burmistrza Miasta Kowala z dnia 30 sierpnia 2016 r.
- Uchwałą Nr XXII/145/2016 Rady Miasta Kowala z dnia 9 września 2016 r.
- Zarządzeniem Nr 31/2016 Burmistrza Miasta Kowala z dnia 20 września 2016 r.
- Zarządzeniem Nr 34/2016 Burmistrza Miasta Kowala z dnia 28 września 2016 r.
- Uchwałą Nr XXIII/153/2016 Rady Miasta Kowala z dnia 13 października 2016 r.
- Zarządzeniem Nr 35/2016 Burmistrza Miasta Kowala z dnia 17 października 2016 r.
- Zarządzeniem Nr 38/2016 Burmistrza Miasta Kowala z dnia 25 października 2016 r.
- Uchwałą Nr XXIV/161/2016 Rady Miasta Kowala z dnia 10 listopada 2016 r.
- Zarządzeniem Nr 42/2016 Burmistrza Miasta Kowala z dnia 18 listopada 2016 r.
- Uchwałą Nr XXV/164/2016 Rady Miasta Kowala z dnia 8 grudnia 2016 r.
- Zarządzeniem Nr 47/2016 Burmistrza Miasta Kowala z dnia 9 grudnia 2016 r.
- Zarządzeniem Nr 48/2016 Burmistrza Miasta Kowala z dnia 20 grudnia 2016 r.
- Uchwałą Nr XXVI/176/2016 Rady Miasta Kowala z dnia 29 grudnia 2016 r.

Ostatecznie plan określony w budżecie Miasta Kowala na dzień 31 grudnia 2016 r. kształtował się następująco:

- planowane dochody – 15.062.512,53 zł,

- planowane wydatki – 15.823.016,53 zł.

Przyjęto więc deficyt budżetowy w wysokości 760.504 zł.

ZREALIZOWANE W 2016 ROKU DOCHODY BUDŻETOWE

Dochody zrealizowane w 2016 r. zamknęły się kwotą 14.604.340,07 zł, co oznacza, że stanowiły 96,96% planu. Jest to jednocześnie kwota o 311.699,02 zł (2,18%) wyższa niż dochody zrealizowane w roku 2015 (14.292.641,05 zł). Od lat niezmiennie największą pozycją dochodową jest część oświatowa subwencji ogólnej, która stanowi 26% budżetu, zaś subwencja wyrównawcza w 2016 r. wyniosła blisko 9% dochodów ogółem. Dotacje na zadania własne i zlecone (głównie z zakresu pomocy społecznej i Programu Rodzina 500+) stanowiły w 2016 r. 26,29% dochodów ogółem. Kolejną istotną pozycją dochodową budżetu miasta Kowala są udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa. Ich rola, w latach 2006-2008 z roku na rok wzrastała: w 2006 r. wygenerowały one 10,64% dochodów miasta, w 2007 r. – 13,15%, w 2008 r. - 14,62% dochodów ogółem, zaś w 2009 r. - na skutek kryzysu - odnotowano zmniejszenie wysokości tego rodzaju dochodów. Ich udział w dochodach miasta ogółem wyniósł bowiem 13,61%. W roku 2010 udział ten był także nieco mniejszy, bo wyniósł 11,38%. Podobnie było w 2011 r. kiedy to udział ten osiągnął poziom 10,84% dochodów ogółem. W 2013 r. udział miasta w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa wyniósł 13,26% dochodów ogółem, w 2014 r. było to 12,40%, zaś w 2015 r. było to 13,07%. W roku sprawozdawczym udział ten wyniósł 15,30%. W roku sprawozdawczym nie odnotowano w budżecie dotacji na inwestycje, współfinansowane przez Unię Europejską. Udział dochodów ze sprzedaży majątku w dochodach ogółem był marginalny i wyniósł zaledwie 0,15%. W 2016 r. dochody pozostałe budżetu (głównie dochody podatkowe oraz z opłat za wodę i ścieki) odnotowały blisko 26% udział w tworzeniu dochodów budżetu miasta, czyli taki jak przed rokiem.

Gmina Miasto Kowal od lat odzyskuje VAT od prowadzonych inwestycji oraz bieżącej działalności w zakresie gospodarki wodno-ściekowej. W związku z tym w samym tylko 2011 r. udało się odzyskać VAT w wysokości 1.169.325,00 zł, zaś w roku 2012 kwotę 214.424,00 zł. W związku z otrzymaną z Izby Skarbowej indywidualną interpretacją podatkową umożliwiającą zwrot zaległego podatku VAT od czynności związanych z administracyjną funkcją miasta w roku 2013 r. udało się odzyskać 105.452 zł. Operacją związaną z odzyskiwaniem podatku VAT była kontynuowana także w roku 2014, kiedy to miasto odzyskało 382.845,00 zł i w roku 2015. Wówczas była to kwota 223.572,00 zł. Na skutek zmian związanych z odliczaniem VAT (tzw. prewspółczynnik) wielkość odzyskiwanego podatku od towarów i usług gwałtownie spadła.

Tab. 1. Dochody Miasta Kowala według źródeł ich uzyskania w latach 2005-2016 (dane w zł)

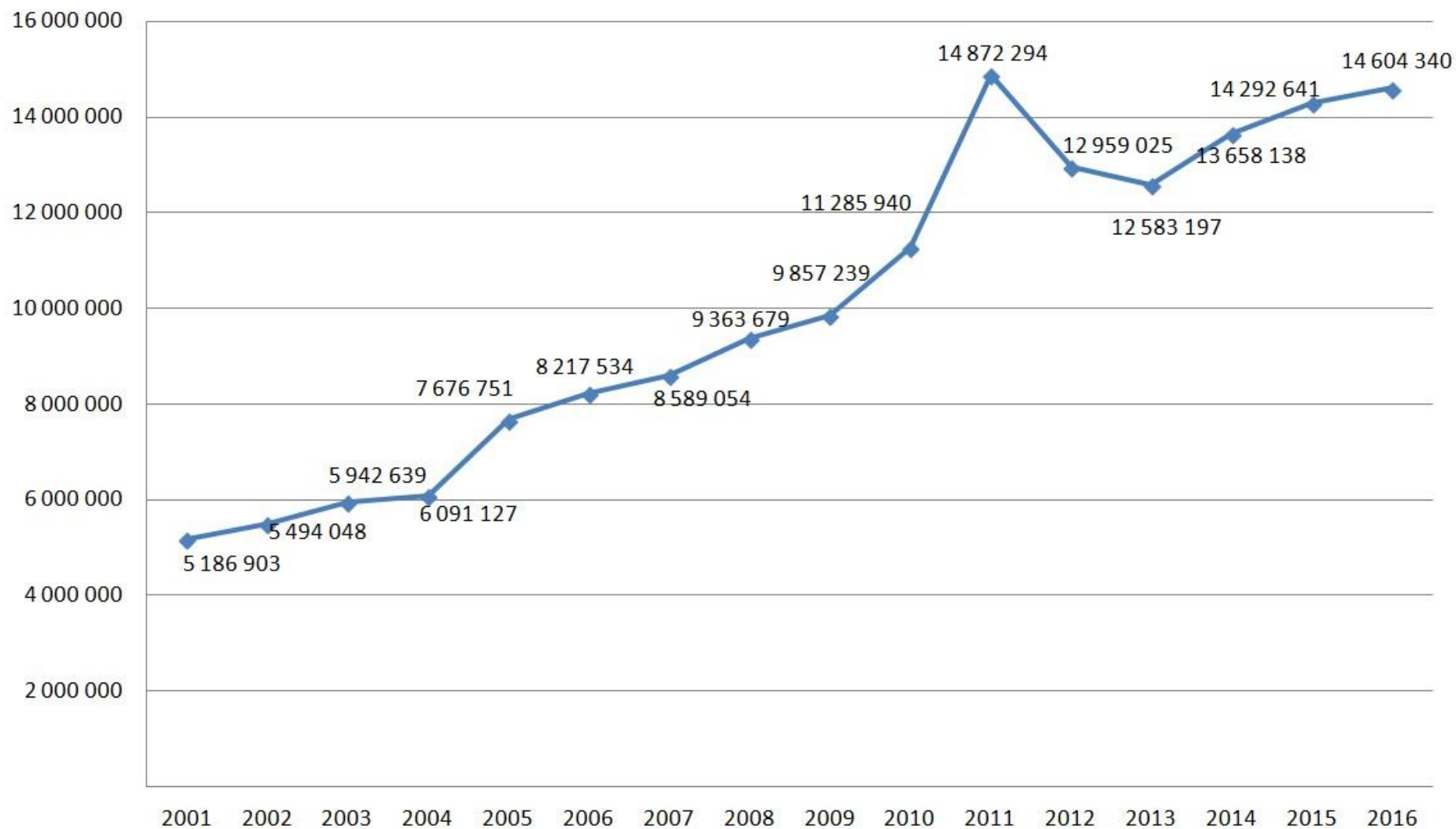
Lp.	Źródła dochodu	2005 r.	2006 r.	2007 r.	2008 r.	2009 r.	2010 r.	2011 r.	2012 r.	2013 r.	2014 r.	2015r.	2016 r.
	OGÓLEM	7.676.751	8.217.534	8.589.054	9.363.679	9.857.239	11.285.940	14.872.294	12.959.025	12.583.197	13.658.138	14.292.641	14.604.340
1.	Dotacje celowe na zadania zlecone	751.231	1.042.279	971.779	1.000.343	958.918	1.214.648	1.202.489	1.228.777	1.140.910	1.275.573	1.273.694	3.027.175
2.	Dotacje celowe na zadania własne	503.497	582.691	532.384	536.993	509.099	525.388	546.375	622.735	767.214	843.591	854.950	811.303
3.	Środki otrzymane na inwestycje*	309.283	609.791	9.900	352.400	733.000	802.734	2.597.248	1.582.520	30.000	785.438	1.414.656	---
4.	Subwencja oświatowa	3.322.578	3.202.767	3.427.677	3.557.886	3.703.814	3.897.333	3.817.759	3.797.475	3.903.261	3.926.894	3.950.218	3.845.775
5.	Subwencja wyrównawcza	757.629	766.523	813.060	861.301	1.014.351	996.655	958.644	986.892	1.689.280	1.110.870	1.164.190	1.281.156
6.	Subwencja równoważąca	103.564	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
7.	Dochody pozostałe	1.080.624	1.053.776	1.146.018	1.267.828	1.342.017	2.274.598	3.782.935*	2.813.736***	3.020.872	3.522.430	3.608.219	3.381.421
8.	Dochody ze sprzedaży majątku	70.862	85.489	558.778	357.536	236.200	186.086	245.501	187.746	57.687	225.447	157.957	22.200
9.	Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	777.483	874.218	1.129.458	1.367.805	1.293.474	1.284.672	1.611.371	1.619.226	1.667.382	1.693.001	1.868.168	2.235.310
10.	Dotacje w ramach PO KL (EFS)	---	---	---	61.587	66.366	103.826	109.972	119.918	306.591	274.894	589	---

* - m.in.: Zintegrowany Program Operacyjny Rozwoju Regionalnego, Fundusz Ochrony Gruntów Rolnych, Program Moje Boisko Orlik 2012, Fundusz Wsparcia, RPO, PROW

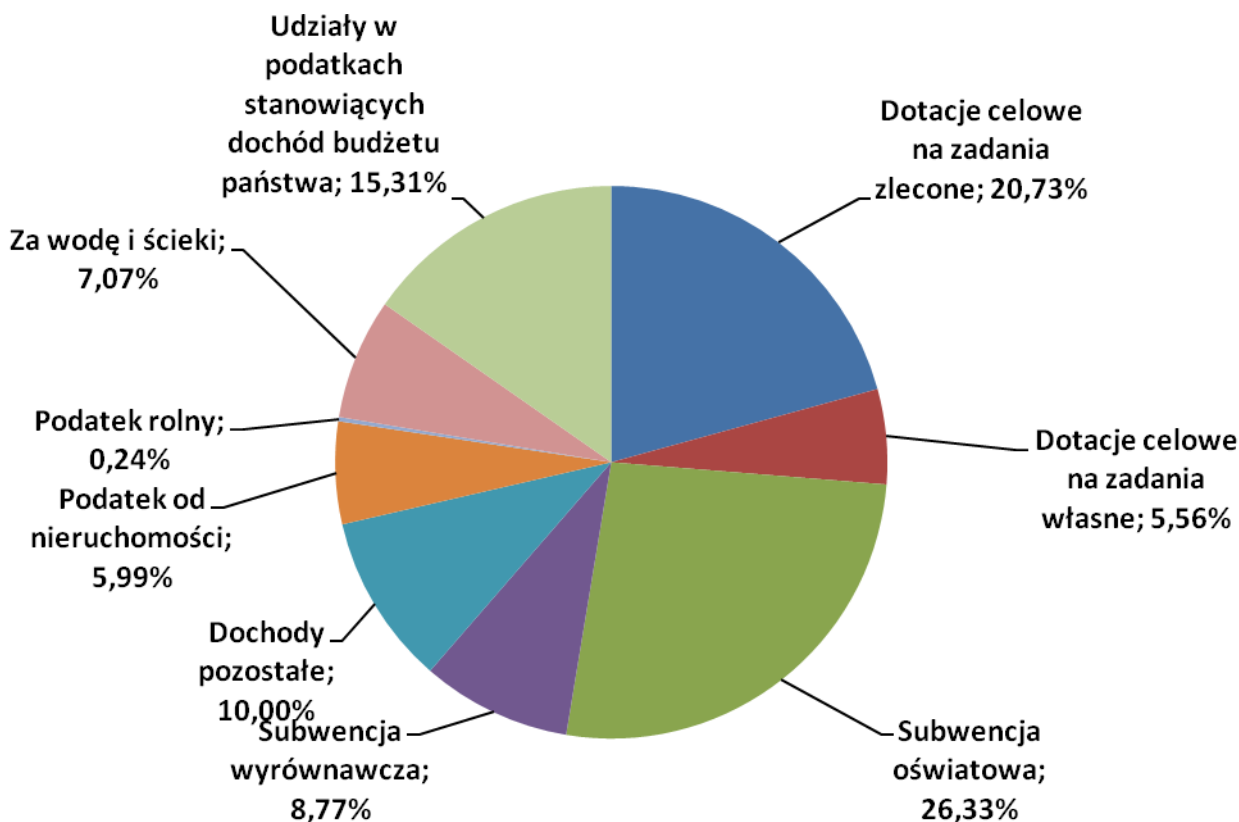
** - w tym 1.169.325 zł zwrotu VAT

*** - w tym 214.424 zł zwrotu

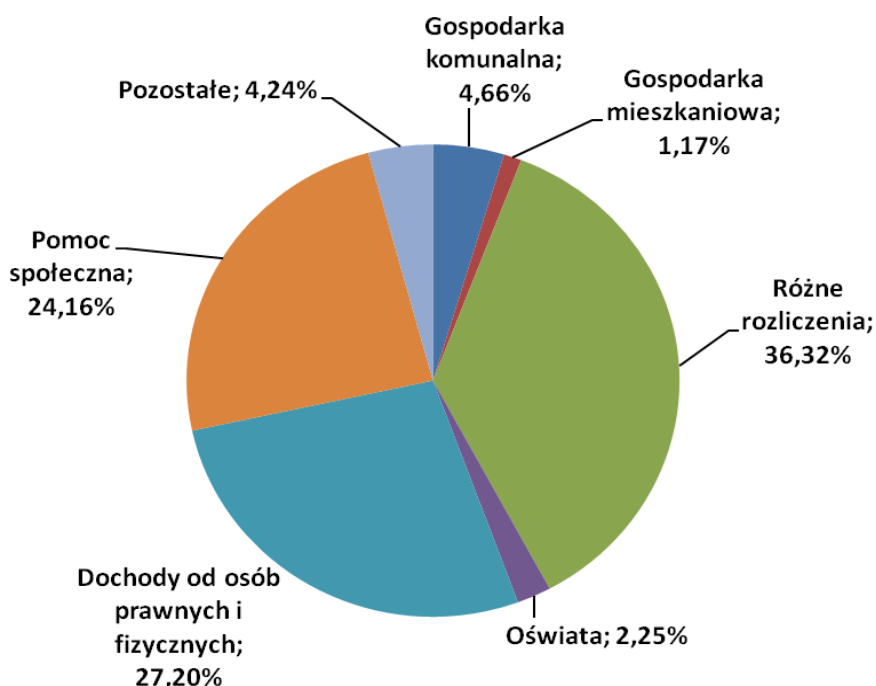
Dochody Miasta Kowala w latach 2001-2016 (w zł)



Rys. 1. Źródła dochodów budżetu miasta w 2016 r.



Rys. 2. Dochody budżetu miasta w 2016 r. wg rozdziałów klasyfikacji budżetowej (w %)



Dochody w/g rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej

I. ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Rozdział 01095 – Pozostała działalność

§ 0690 - 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

W 2016 r. z Miasto Kowal uzyskało kwotę 29,20 zł (przy zerowym planie) za czynsz za obwody łowieckie. Wpłaty dokonał Powiat Włocławski.

§ 2010 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami

W tym paragrafie realizowane dochody pochodziły z dotacji celowej od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego na zadanie zlecone związane ze zwrotem części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych. Łącznie wpłynęło 12.790,40 zł przy założonym planie 12.790,49 zł. Środki te zostały w całości wykorzystane. W 2015 r. otrzymana od Wojewody dotacja kształtowała się na nieco niższym poziomie i wyniosła 11.118,03 zł. Kwota ta jest zależna tylko i wyłącznie od kwoty złożonych wniosków.

II. WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ

Rozdział 40002 – Dostarczanie wody

§ 0830– Wpływy z usług

Na dochody tego paragrafu złożyły się w 2016 r. wpływy z tytułu sprzedaży wody. Wyniosły one 423.879,74 zł wobec zaplanowanych 406.450,00 zł. Saldo należności na koniec roku wyniosło zaś 68.976,77 zł wobec 89.715,24 zł z końca 2015 r. Wtedy wpływy z tytułu sprzedaży wody wyniosły 368.907,55 zł.

III. TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Rozdział 60014 – Drogi publiczne powiatowe

§ 2320 – Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego

Na dochody tego rozdziału składały się w 2016 r. wpływy w wysokości 8.887,09 zł z przekazanej na podstawie odrębnego porozumienia z Miastem Kowal przez Powiat Włocławski dotacji na

zimowe utrzymanie dróg powiatowych znajdujących się w granicach administracyjnych miasta. W 2015 r. otrzymano w ten sposób 7.475,95 zł.

IV. GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Łączne dochody w tym rozdziale wyniosły w 2016 r. kwotę 170.759,88 zł, co oznacza, że były niższe od tych z 2015 r. (277.718,78 zł) o 38%. Wynika to głównie z niższej niż w roku poprzednim sprzedaży składników majątkowych.

Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami

§ 0470 - Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości

Na wpływy w tym paragrafie składają się opłaty wnoszone przez podmioty użytkujące grunty komunalne na zasadzie prawa użytkowania wieczystego. W roku 2016 r. uzyskano tą drogą kwotę 16.700,00 zł, podczas gdy rok wcześniej - 14.373,05 zł.

§ 0690 - Wpływy z różnych opłat

Na wpływy w tym paragrafie składają się opłaty związane z wpłacanymi przez mieszkańców kosztami upomnień oraz opłaty związane z partycypacją części mieszkańców bloku komunalnego przy ul. Piłsudskiego 44 tytułem remontu dachu, który miał miejsce w 2012 r. Od 2016 r. ujmowane są również w tym paragrafie wpływy ze spłaty pożyczek od mieszkańców bloków przy ul. Kopernika 35B i Kopernika 35C, związanych z remontem tych budynków. Tą drogą uzyskano łącznie 22.564,46 zł.

§ 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

W 2016 r. z najmu i dzierżawy Miasto Kowal uzyskało kwotę 115.274,22 zł (plan 150.000,00 zł). Dochody uzyskane w tym paragrafie rok wcześniej wyniosły 119.054,47 zł. Na ten rodzaj dochodów składają się wpływy z wynajmu na imprezy prywatne oraz na pokazy sprzętu organizowane przez firmy w świetlicy znajdującej w budynku byłego dworca autobusowego. Ponadto Miasto Kowal od kilku już lat wynajmuje na potrzeby agencji Powszechnego Zakładu Ubezpieczeń pomieszczenie znajdujące się w budynku biblioteki przy ulicy Matejki 8. Z tego tytułu comiesięcznie wpływa do budżetu kwota 200 zł netto. Na terenie miasta znajdują się trzy przekaźniki telefonii komórkowej GSM. Dwa z nich znajdują się na działkach komunalnych, co wynika z podpisanych z POLKOMTEL S.A. oraz z P4 (PLAY) umów. Z tej racji w samym tylko 2016 r. wpłynęło do budżetu ponad 46 tys. zł netto¹.

V. DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

W rozdziale 71035 (Cmentarze) wystąpił paragraf dotacyjny związany z dotacją uzyskaną od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego.

¹ Szerzej na ten temat patrz w Informacji o zmianach w mieniu komunalnym w roku 2016 w odniesieniu do roku 2015 i o dochodach

§ 2020 - Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej

W tym paragrafie ujęta została kwota 1.000,00 zł uzyskana od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego na podstawie zawartego porozumienia na konserwację i bieżące utrzymanie mogił żołnierskich zlokalizowanych w Kowalu na cmentarzu parafialnym. Została ona wykorzystana w całości.

VI. ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Zrealizowane w 2016 r. dochody w tym dziale wyniosły łącznie 74.812,59 zł, tak więc były wyższe od tych osiągniętych w 2015 r. (wtedy była to kwota 51.988,44 zł). Największy udział wśród tych dochodów stanowiła dotacja celowa Wojewody Kujawsko-Pomorskiego na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w wysokości 69.879,77 zł.

Rozdział 75011- Urzędy wojewódzkie

§ 2010 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami

Dochody uzyskane w tym rozdziale pochodzą w całości z dotacji celowej przekazanej przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego. Kwota 69.879,77 zł była o 18.826,77 zł wyższa niż ta otrzymana w 2015 r. (51.053,00 zł). Trzeba jednak zwrócić uwagę, że złożyło się na nią również wyrównanie dotacji za rok 2015, które Miasto Kowal otrzymało w wysokości 7.016,00 zł.

§ 2360 – dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami

Na dochody z tytułu tego paragrafu w wysokości 9,30 zł złożyły się 5% udziały w realizowanych dochodach z racji zadań zleconych, w tym z tytułu opłat za udostępnienie danych. W 2015 r. była to kwota 3,10 zł.

W związku z poboczną działalnością urzędu w rozdziałach: 75023, 75095 zaewidencjonowano dochody w łącznej wysokości 4.923,52 zł.

VII. URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA

Na dochody tego rozdziału składają się w całości dotacje celowe wypłacane przez Krajowe Biuro Wyborcze z siedzibą we Włocławku. Służą one zapewnieniu środków finansowych na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców oraz na przeprowadzane wybory i referenda. Łącznie z tego tytułu do budżetu miasta w roku 2015 wpłynęła kwota 41.108,61 zł.

Rozdział 75101- Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa**§ 2010 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami**

Planowana dotacja na 2016 r. na zadania zlecone z przeznaczeniem na aktualizację list wyborców oraz zakup przezroczystych urn do głosowania wyniosła 4.711,50 zł. Została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem.

VIII. BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA**Rozdział 75412 – Ochotnicze Straże Pożarne****§ 2710 – Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostki samorządu terytorialnego na dofinansowania zadań własnych bieżących**

W paragrafie tym ujęto dotację przekazaną przez Powiat Włocławski na doposażenie Ochotniczej Straży Pożarnej w specjalistyczny sprzęt. Kwota 3.400,00 zł została w całości wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem.

IX. DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM

Wykonane w tym dziale dochody w 2016 r. wyniosły 3.972.806,16 zł, co oznacza, że w stosunku do roku 2015 (3.790.684,45 zł) były o 4,8% wyższe. Przyczyn wyższych wpływów należy upatrywać w niewielkim wzroście powierzchni podlegającej opodatkowaniu.

Rozdział 75601 - Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych**§ 0350 – Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej**

Dochody z tego tytułu wyniosły 5.603,28 zł przy zakładanym planie na poziomie 3.000,00 zł. Były one jednocześnie o 1.649,02 zł wyższe od tych osiągniętych w tym samym paragrafie w roku 2015. Dochody te w całości zostały zrealizowane i przekazane przez Urząd Skarbowy we Włocławku.

§ 0910 – Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat

Przy braku planu odnotowano dochody w wysokości 364,63 zł.

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

§ 0310 – Podatek od nieruchomości

Dochody z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych wyniosły 221.599,85 zł, podczas gdy w roku 2015 wyniosły 506.750,12 zł. Zaległości z kwoty 104,00 zł wzrosły do 164,00 zł. Tak znaczny spadek wpływów w tym paragrafie wynika ze zmiany ustawy o opłatach i podatkach lokalnych, w związku z czym samorząd zaprzestał płacenia podatku od swojego majątku.

§ 0320 – Podatek rolny

Dochody z tytułu tego podatku odgrywają śladową rolę po stronie dochodów. Na terenie miasta znajduje się zaledwie jeden podatnik tego rodzaju podatku. W 2016 r. odnotowano 219,00 zł wpływów z tego podatku.

§ 0340 – Podatek od środków transportowych

Dochody wykonane z tytułu tego podatku wyniosły w 2016 r. 18.631,00 zł przy planie określonym na poziomie 26.422,00 zł. Są tu ewidencjonowane m.in.: wpłaty podatku od Urzędu Gminy w Kowalu, a także podatek płacony „sobie samemu” przez Miasto Kowal.

§ 0500 – Podatek od czynności cywilno-prawnych

Dochody z tego tytułu były planowane w wysokości 3.000,00 zł i nie zostały w ogóle zrealizowane. Dochody te w całości są przekazywane przez urzędy skarbowe, stąd też trudności w ich trafnym oszacowaniu. W roku 2015 dochody w tym paragrafie wyniosły 600,00 zł.

§ 0910 – Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat

Przy planie na poziomie 300,00 zł zrealizowano dochody na poziomie 232,00 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

§ 0310 – Podatek od nieruchomości

Dochody wykonane z tytułu tego podatku wyniosły w 2016 r. 653.615,83 zł. Stanowi to wzrost w porównaniu z rokiem poprzednim (630.258,74 zł) o 3,70%. Na podstawie danych z lat 2006-2015 widać postępującą stabilizację w ściągłości podatków. Z jednej strony rosną wpływy, z drugiej zaś widać, że zaległości, choć w latach 2007-2010 oscylowały wokół kwoty ok. 50 tys. zł, tak w 2011 r. wzrosły do blisko 73 tys. zł, a na koniec 2012 r. utrzymywały się na poziomie 79.584,05 zł, na koniec 2013 r. wyniosły 99.369,55 zł, zaś na koniec 2014 r. wyniosły 115.732,90 zł. W roku 2015 zaległości to kwota 135.849,50 zł, zaś w 2016 r. – 143.170,07 zł. W kwocie ponad 60 tys. zł to zaległość od jednego podatnika. Dzieje się tak mimo starań działu podatkowego urzędu, który

działając zgodnie z prawem wykorzystuje wszelkie dostępne narzędzia mające na celu ściągnąć należne Miastu podatki, włącznie z egzekucją komorniczą i zajęciem hipotecznym.

Tab. 2. Wpływy z podatku od nieruchomości od osób fizycznych w latach 2006-2016 w zł

Lata	2006	2007	2008	2009	2010	2016
Wpływy z podatku	322.813,05	297.855,37	367.244,26	421.800,61	459.833,86	653.615,83
Lata	2011	2012	2013	2014	2015	X
Wpływy z podatku	477.126,52	505.341,35	543.433,82	589.879,09	630.258,74	X

Tab. 3. Zaległości w podatku od nieruchomości od osób fizycznych w latach 2006-2016 w zł

Lata	2006	2007	2008	2009	2010	2016
Kwota zaległości	72.180,66	50.526,24	47.121,64	51.277,10	55.942,59	143.170,07
Lata	2011	2012	2013	2014	2015	X
Kwota zaległości	72.897,89	79.584,05	99.369,55	115.739,90	135.849,50	X

§ 0320 – Podatek rolny

Dochody wykonane z tytułu tego podatku wyniosły w 2016 r. 34.459,60 zł. Dla porównania w 2015 r. była to kwota 34.513,81 zł. Mimo niewielkiego dla budżetu miasta ogółem udziału podatku rolnego w kształtowaniu dochodów jako całości szczególną uwagę należy zwrócić na stabilną wysokość zaległości z wpływów z tego podatku (tab. 4).

Tab. 4. Zaległości w podatku rolnym od osób fizycznych w latach 2006-2016 w zł

Lata	2006	2007	2008	2009	2010	2016
Kwota zaległości	4.551,31	2.147,74	1.700,54	1.209,73	1.412,43	1.916,59
Lata	2011	2012	2013	2014	2015	X
Kwota zaległości	1.491,43	1.892,70	1.878,70	1.541,50	2.174,59	X

§ 0340 – Podatek od środków transportowych

Dochody wykonane z tytułu tego podatku wyniosły w 2016 r. 75.415,00 zł (w 2015 r. – 54.517,00 zł). Zaległości uległy zmniejszeniu z kwoty 29.722,00 zł do kwoty 12.625,00 zł.

§ 0360 – Podatek od spadków i darowizn

Dochody z tego tytułu wyniosły 10.568,66 zł przy zakładanym planie na poziomie 11.366,00 zł. Dochody z tytułu tego paragrafu były niemalże takie same, jak te uzyskane w 2015 r. (10.628,00 zł) Dochody z tytułu podatku od spadków i darowizn w całości zostały zrealizowane i przekazane przez Urząd Skarbowy we Włocławku, stąd też ich nieregularność i trudności w oszacowaniu.

§ 0430 – Wpływy z opłaty targowej

W tym przypadku wpływy z tego tytułu wyniosły w 2016 r. 91.869,00 zł przy zakładanym planie na poziomie 120.000,00 zł. W porównaniu do roku 2015 r., w którym opłata targowa wniosła do budżetu kwotę 93.105,00 zł stanowi to niewielkie zmniejszenie.

§ 0490 – Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw

Dochody osiągnięte w tym paragrafie wyniosły 17.817,27 zł (rok wcześniej było to 16.867,07 zł) przy założonym planie na poziomie 80.000,00 zł. Ewidencjonowane dochody tego paragrafu pochodziły z opłat za zajęcie pasa drogowego. Tak znaczne niewykonanie planu wynika z zaplanowanych, znacznych wpływów od jednego z przedsiębiorców, które jeszcze w roku sprawozdawczym nie zostały zrealizowane.

§ 0500 – Podatek od czynności cywilnoprawnych

W ramach tej podziałki klasyfikacji budżetowej do budżetu miasta wpłynęło w 2016 r. 97.767,89 zł, przy planie 60.000,00 zł. Dochody te są realizowane i odprowadzane przez urzędy skarbowe, a co za tym idzie, trudno było dokładnie oszacować ich wysokość. Dla porównania w roku 2015 wpływy te wyniosły 57.873,14 zł.

§ 0910 – Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat

Tytułem odsetek do budżetu wpłynęło 3.956,61 zł. Rok wcześniej było to 4.894,39 zł.

Rozdział 75618 - Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw

§ 0410 – Wpływy z opłaty skarbowej

Dochody wykonane w tym paragrafie wyniosły w 2016 r. 32.176,00 zł, co oznacza, że w stosunku do tych uzyskanych w 2015 r. (26.396,01 zł) były wyższe o blisko 22%.

§ 0480 – Wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu

Wpływy te pochodzą z koncesji wpłacanych do budżetu przez przedsiębiorców, którzy prowadzą na terenie miasta działalność gospodarczą, w ramach której sprzedają napoje alkoholowe. Łączna liczba punktów sprzedaży na 31 grudnia 2016 r. wyniosła:

- do 4,5% zawartości alkoholu oraz piwa – 14,
- od 4,5% do 18% zawartości (z wyjątkiem piwa) – 11,
- powyżej 18% - 13.

Warto zaznaczyć, że wpływy z tytułu koncesji w ostatnich latach znacznie wzrosły. Jest to spowodowane tylko i wyłącznie wzrostem sprzedaży alkoholu.

Tab. 5. Wpływy z tytułu koncesji na sprzedaż alkoholu w latach 2006-2016 w zł

Lata	2006	2007	2008	2009	2010	2016
Za koncesje	69.230,53	66.981,70	67.824,24	75.449,69	87.190,12	129.100,27
Lata	2011	2012	2013	2014	2015	X
Za koncesje	92.007,86	109.222,25	106.863,09	116.421,02	118.962,40	X

§ 0490 – Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw

Wpływy te pochodzą głównie z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi wpłacanymi przez mieszkańców miasta. Wynikają one z wprowadzonej z początkiem lipca 2013 r. tzw. „rewolucji śmieciowej”, w wyniku której mieszkańcy są zobligowani do wnoszenia tych opłat. Zgodnie z uchwałą Rady Miasta Kowala wynosi ona 10 zł od osoby segregującej odpady zamieszkałej w domu jednorodzinnym (9 zł od osoby zamieszkującej w budynku wielorodzinnym) oraz odpowiednio 20 zł oraz 18 zł od osób nie segregujących odpadów. Uzyskano w ten sposób 343.099,99 zł, które zostały przeznaczone na realizację obowiązków miasta wynikających z nowego prawa. Warto zaznaczyć, że o ile na całej operacji budżet Kowala stracił w samym tylko 2015 r. blisko 60 tys. zł, podczas gdy w roku 2014 była to kwota 52 tys. zł, tak w 2016 r. zanotował blisko 10 tys. zł nadwyżki, rekompensującej w niewielkim stopniu straty z lat poprzednich.

Rozdział 75621 - Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

W ramach tego rozdziału ewidencjonowane są dochody miasta z udziałów w podatku dochodowym zarówno od osób fizycznych, jak i od osób prawnych. W 2016 r. dochody uzyskane w ten sposób wyniosły 2.235.310,28 zł.

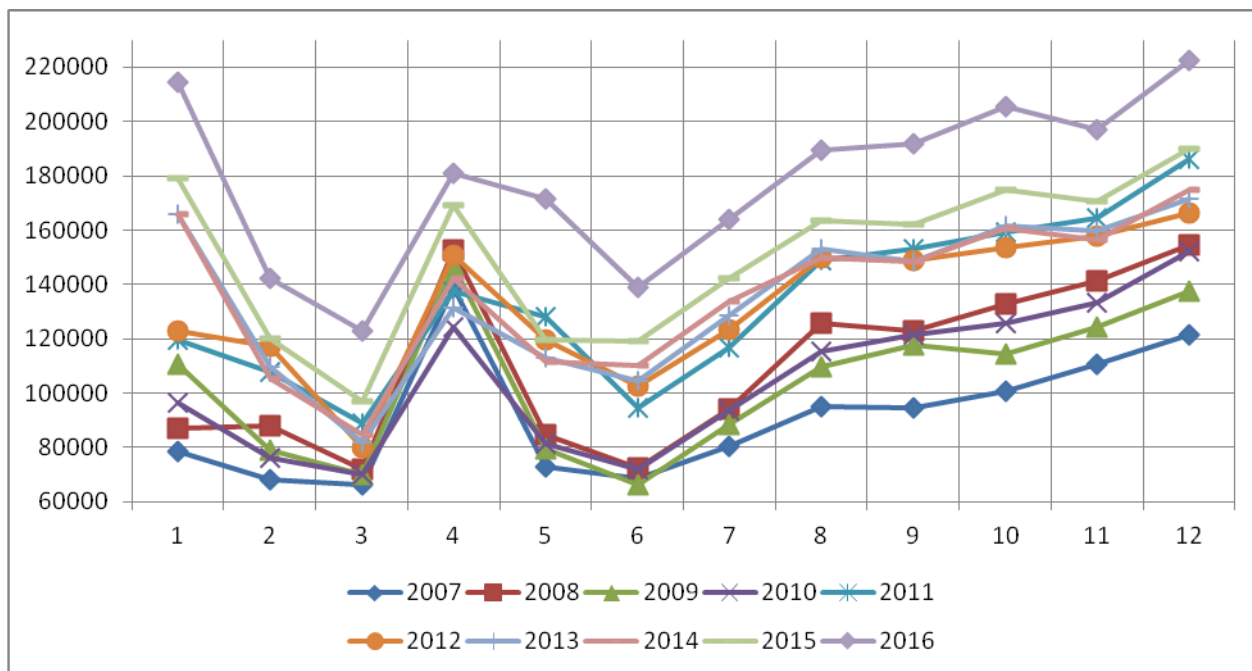
Tab. 6. Wpływy z tytułu udziału Miasta Kowala w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa w latach 2006-2016 w zł

Lata	2006	2007	2008	2009	2010	2016
Wpływy	874.218,13	1.129.457,78	1.367.805,46	1.293.473,91	1.284.672,30	2.235.310,28
Lata	2011	2012	2013	2014	2015	X
Wpływy	1.611.371,17	1.619.225,77	1.667.382,15	1.693.020,27	1.868.167,91	X

§ 0010 – Podatek dochodowy od osób fizycznych

Wpływy z udziałów w tego rodzaju podatku realizuje za pośrednictwem urzędów skarbowych Ministerstwo Finansów. Ono też w cyklach miesięcznych przekazuje miastu należne udziały. Istotne jest, że w poprzednich latach realizacja udziałów przebiegała bez zakłóceń i tak: w 2006 r. realizacja należnych miastu udziałów wyniosła 852.098,00 zł (przy ówczesnym planie na poziomie 823.378,00 zł), w 2007 r. była to kwota 1.096.635,00 zł (przy planie 1.014.293,00 zł), zaś w 2008 r. była to kwota 1.327.534,00 zł (przy planie 1.196.922,00 zł). Dopiero rok 2009 okazał się nad wyraz niekorzystny pod tym względem dla samorządu Kowala, bowiem plan w wysokości 1.367.606,00 zł został zrealizowany na poziomie zaledwie 1.243.160,00 zł. W roku 2010 plan na poziomie 1.289.632,00 zł został zrealizowany w kwocie 1.261.920,00 zł, a więc w 97,85%, zaś rok 2011 wykazał realizację planu (1.577.220,00 zł) na poziomie 1.604.114,00 zł, czyli o 1,70% więcej niż przewidywały założenia przyjęte w projekcie budżetu. W roku 2012 wpływy z udziałów w PIT okazały się niestety niższe niż przyjęty na podstawie prognoz z Ministerstwa Finansów plan. Wpływy w wysokości 1.592.622,00 zł oznaczają wykonanie planu (1.638.093,00 zł) na poziomie 97,22%. Rok 2013 r. zamknął się z kolei wykonaniem PIT na poziomie 1.630.478 zł, co oznacza wykonanie planu w 96,35%. Rok 2014 r. zamknął się z kolei wykonaniem PIT na poziomie 1.643.423,00 zł, co oznacza wykonanie planu w 101,11%. Rok 2015 zamknął się wykonaniem tego rodzaju dochodów na poziomie 1.807.617,00 zł, co oznacza wykonanie planu w 100,87%. Rok sprawozdawczy z kolei to również wykonaniu wpływów z udziałów w PIT w stopniu przewyższającym plan. Do budżetu miasta wpłynęło 2.141.648,00 zł.

Rys. 3. Kształtowanie się wpływów z udziałów w PIT Miasta Kowala w latach 2007-2016 z rozbiciem na poszczególne miesiące (w zł)



§ 0020 – Podatek dochodowy od osób prawnych

Wpływy z udziałów w tego rodzaju podatku przekazują na rzecz miasta urzędy skarbowe. Ich wysokość jest zależna od ilości podmiotów płacących podatek, a mających siedzibę na terenie miasta i od generowanego przez nie zysku. W 2016 r. do budżetu miasta wpłynęła z tego tytułu kwota 93.662,28 zł (plan określony był na poziomie 102.000,00 zł), co stanowi wzrost dochodów w porównaniu z rokiem 2015 r. aż o blisko 55 % (wpływy na poziomie 60.550,91 zł).

X. RÓŻNE ROZLICZENIA

Wykonane w tym dziale dochody w 2016 r. wyniosły 5.304.381,40 zł, co oznacza, że w stosunku do roku 2015 (5.537.730,78 zł) były o 4,21% niższe. Wielkość wpływów realizowanych w tym dziale była do tej pory niezależna od decyzji władz miasta. W tym dziale ewidencjonowane są (o ile w danym roku występują) wpływy ze zwrotu VAT. Pozostałe wpływy pochodzą w całości z budżetu państwa i są przekazywane w postaci subwencji oświatowej i subwencji wyrównawczej.

Rozdział 75801 - Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego

§ 2920 – Subwencje ogólne z budżetu państwa

Wielkość planu w kwocie 3.845.775,00 zł (w roku 2015 – 3.950.218,00 zł) została zrealizowana w całości. Oznacza to, że subwencja oświatowa była niższa od ubiegłorocznej o 2,64%. Jest to

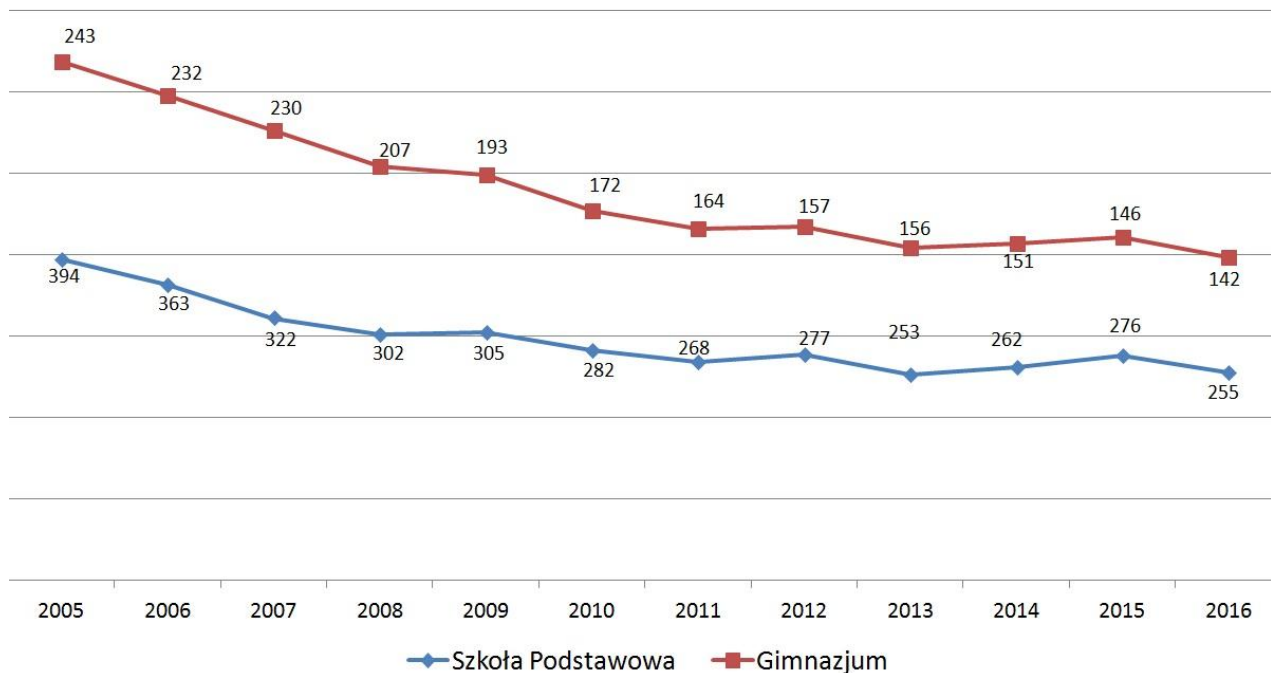
skutkiem narastającego z roku na roku zjawiska zmniejszania się liczby uczniów w kowalskich placówkach oświatowych (rys. 4). Subwencja w całości została wykorzystana na cele oświatowe.

Rozdział 75802 - Uzupelnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego

§ 2750 – Środki na uzupełnienie dochodów gmin

Ministerstwo Finansów dokonało podziału rezerwy subwencji wyrównawczej, w wyniku czego gminy o najniższych dochodach podatkowych powiększonych o subwencję i skorygowanych wpłatą tzw. „janosikowego” zostały wsparte dodatkowymi środkami. Miasto Kowal otrzymało w ten sposób 19.134,00 zł.

Rys. 4. Liczba uczniów Szkoły Podstawowej i Gimnazjum Publicznego w latach 2005-2016 (stan na dzień 1 września danego roku)



Rozdział 75807 - Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin

§ 2920 – Subwencje ogólne z budżetu państwa

Zgodnie z informacją Ministerstwa Finansów założona wielkość subwencji wyrównawczej na rok 2016 r. wyniosła 1.281.156,00 zł. Została ona w całości przekazana do budżetu miasta w comiesięcznych transzach. W porównaniu z rokiem 2015 (1.164.190,00) była wyższa o 10%.

Rozdział 75809 - Rozliczenia między jednostkami samorządu terytorialnego

§ 0690 – Wpływy z różnych opłat

Wpływy w tym paragrafie są ewidencjonowane wpłaty jakie Miasto Kowal otrzymuje od sąsiednich gmin z tytułu pobytu w Przedszkolu Miejskim w Kowalu dzieci z ich terenu. Jest to możliwe od września 2014 r. na podstawie znowelizowanej ustawy o systemie oświaty, która w art. 79a przewiduje taką możliwość. Miasto Kowal comiesięcznymi notami obciąża gminy, których dzieci uczęszczają do kowalskiego przedszkola. W ten sposób uzyskano dodatkowe środki w wysokości 156.720,80 zł, podczas gdy rok wcześniej było to 173.117,64 zł.

Rozdział 75814 - Różne rozliczenia finansowe

§ 0920 – Pozostałe odsetki

Wpływy w tym paragrafie pochodzą w całości z odsetek od nieterminowych wpłat za odpady oraz za wodę i ścieki. W roku 2016 wyniosły one 1.595,60 zł.

XI. OŚWIATA I WYCHOWANIE

Na dochody w tym dziale składają się wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych będących w zarządzie placówek oświatowych, ze świadczonych przez nie usług, z odsetek oraz z dotacji. W 2016 r. ich wykonanie osiągnęło poziom 327.915,93 zł. Dla porównania w roku 2015 wykonanie tego rodzaju dochodów osiągnęło poziom 328.286,11 zł, w 2014 r. - 307.722,70 zł, w 2013 r. - 430.727,15 zł, w roku 2012 - 236.365,43 zł, w roku 2011 - 294.906,26 zł, w 2010 r. – 273.013,34 zł, w 2009 r. - 195.055,44 zł, w 2008 r. - 179.944,17 zł, zaś w 2007 osiągnęło kwotę 181.896,23 zł.

Rozdział 80101 - Szkoły podstawowe

§ 0920 – Pozostałe odsetki

Wpływy w tym paragrafie pochodzą w całości z odsetek od kapitału naliczonych przez bank prowadzący rachunek. W roku 2016 żadnych wpływów nie odnotowano.

§ 0970 – Wpływy z różnych dochodów

Wpływy w tym paragrafie pochodzą z ZUS-0,1% to wynagrodzenie należne płatnikowi od wypłat świadczeń ubezpieczenia chorobowego oraz z Urzędu Skarbowego Włocławek – 0,3% to wynagrodzenie dla podatnika za terminowe odprowadzanie podatku zgodnie z art. 28 ordynacji podatkowej. Wraz z innymi dochodami tego paragrafu uzyskano wpływy w kwocie 2.265,15 zł.

§ 2010 – Dotacja celowa z budżetu państwa

W ramach realizowanego przez szkołę podstawową zadania zakupu podręczników oraz materiałów edukacyjnych otrzymano dotację w wysokości 16.854,00 zł. Po jej rozliczeniu ostatecznie wykorzystano 16.510,94 zł.

Rozdział 80103 - Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych

§ 2030 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)

W tym paragrafie została ujęta dotacja wychowanie przedszkolne w zakresie oddziałów w szkołach podstawowych. Otrzymano w ten sposób 73.980,00 zł.

Rozdział 80104 - Przedszkola

§ 0670 – Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach przedszkolnych

Wpływy z tego tytułu przyniosły budżetowi 91.350,00 zł. Trzeba jednak podkreślić, że jest to tak naprawdę zwrot kosztów tzw. „wsadu do garnka”.

§ 0970 – Wpływy z różnych dochodów

Wpływy w tym paragrafie pochodzą z ZUS-0,1% to wynagrodzenie należne płatnikowi od wypłat świadczeń ubezpieczenia chorobowego oraz z Urzędu Skarbowego Włocławek – 0,3% to wynagrodzenie dla podatnika za terminowe odprowadzanie podatku zgodnie z art. 28 ordynacji podatkowej. Łącznie w tym paragrafie uzyskano dochody w kwocie 3,69 zł.

§ 2030 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)

Z początkiem września 2013 r. gminy zaczęły w Polsce uzyskiwać od państwa tzw. dotację przedszkolną, która w zamyśle ma odciążyć rodziców posyłających do przedszkoli swoje dzieci, z drugiej zaś strony ma rekompensować samorządom zmniejszenie wpływów za opłaty (zmniejszone do symbolicznej złotówki za godzinę pobytu dziecka). W 2016 r. budżet Kowala zasilila z tego tytułu kwota 69.870,00 zł, podczas gdy rok wcześniej 157.852,00 zł. (tak znaczna różnica ze względu na to, że wpływy były ewidencjonowane w innym rozdziale).

Rozdział 80110 - Gimnazja

§ 0970 – Wpływy z różnych dochodów

Wpływy w tym paragrafie pochodzą z ZUS-0,1% to wynagrodzenie należne płatnikowi od wypłat świadczeń ubezpieczenia chorobowego oraz z Urzędu Skarbowego Włocławek – 0,3% to wynagrodzenie dla podatnika za terminowe odprowadzanie podatku zgodnie z art. 28 ordynacji podatkowej. Łącznie w tym paragrafie uzyskano dochody w kwocie 3,92 zł.

§ 2010 – Dotacja celowa z budżetu państwa

W ramach realizowanego przez szkołę podstawową zadania zakupu podręczników oraz materiałów edukacyjnych otrzymano dotację i wykorzystano ją w wysokości 13.041,66 zł.

Rozdział 80114 – Zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół

§ 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

Wpływy w tym paragrafie to dochody uzyskane z wynajmu pomieszczeń szkolnych, w głównej mierze zaś sal gimnastycznych na zajęcia sportowe, w tym aerobik. Przede wszystkim jednak są w tym paragrafie zawarte wpływy z użyczenia pomieszczeń, w których siedzibę ma Liceum Ogólnokształcące im. Królowej Jadwigi. Z organem prowadzącym tej szkoły, jakim jest Starostwo Powiatowe, zostało w tej sprawie podpisane odrębne porozumienie regulujące kwestię wysokości i terminów wpłat. Podobne porozumienie zostało zawarte także w sprawie funkcjonowania Zespół Szkół w Kowalu. W roku 2016 r. łączna kwota wpływów wyniosła 58.149,86 zł (w 2015 było to 60.337,11 zł). Warto podkreślić, że Powiat Włocławski partycypuje jedynie w kosztach eksploatacyjnych, takich jak: energia elektryczna, olej opałowy, media.

§ 0970 – Wpływy z różnych dochodów

Wpływy w tym paragrafie pochodzą z ZUS-0,1% to wynagrodzenie należne płatnikowi od wypłat świadczeń ubezpieczenia chorobowego oraz z Urzędu Skarbowego Włocławek – 0,3% to wynagrodzenie dla podatnika za terminowe odprowadzanie podatku zgodnie z art. 28 ordynacji podatkowej. Łącznie w tym paragrafie uzyskano dochody w kwocie 3,71 zł.

Rozdział 80149 – Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy w przedszkolach

§ 2030 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)

Dotacja przedszkolna przyznana w tym rozdziale wyniosła 2.740,00 zł.

XII. POMOC SPOŁECZNA

Na osiągnięte w 2016 r. dochody tego działu w łącznej wysokości 3.528.927,19 zł składały się głównie dotacje celowe na zadania własne (612.259,51 zł) oraz na zadania zlecone, w tym Rodzina 500+ (2.910.240,90 zł). Na pozostałą kwotę 6.426,78 zł złożyły się wpływy z usług opiekuńczych oraz z odzyskanych poprzez komornika należności z tytułu zaliczek alimentacyjnych i funduszu. Ogółem wpływy w dziale „Pomoc społeczna” były blisko dwukrotnie wyższe niż w 2015 r. Wówczas wyniosły one 1.784.486,65 zł. Tak gwałtowny wzrost jest wynikiem sklasyfikowania w tym dziale dochodów i wydatków związanych z Programem Rodzina 500+. Dotacja tylko na ten program wyniosła bowiem 1.503.070,00 zł. Od roku 2017 sytuacja uległa unormowaniu, gdyż wydatki na świadczenia wychowawcze, rodzinne, pielęgnacyjne oraz z funduszu alimentacyjnego są już ewidencjonowane w nowym Dziale 855 Rodzina.

Rozdział 85206 - Wspieranie rodziny

§ 2030 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań własnych

W ramach tego paragrafu Miasto Kowal otrzymało dotację na zatrudnienie asystenta rodziny w ramach realizacji programu „Asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2016”. Otrzymano kwotę 4.500,00 zł i całość wykorzystano.

Rozdział 85211 - Świadczenia wychowawcze

§ 2060 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami

Dotacja celowa z budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego została w całości przeznaczona na realizację Programu Rodzina 500+. Całość dotacji to kwota 1.503.070,00 zł.

Rozdział 85212 - Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego

§ 2010 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami

Dotacja celowa z budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego została w 2016 r. ostatecznie zaplanowana na poziomie 1.376.483,00 zł. Faktyczne wykonanie pozwalało wykorzystać 1.365.257,47 zł z tej dotacji. Była to więc suma o 22% wyższa od tej z 2015 r. (1.117.758,20 zł). W całości została ona wykorzystana na wypłatę świadczeń rodzinnych, zaliczek alimentacyjnych, świadczeń z Funduszu Alimentacyjnego, składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego oraz na koszty utrzymania stanowiska pracy osoby odpowiedzialnej za obsługę świadczeń.

§ 2360 – dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami

Na łączną kwotę dochodów w tym paragrafie uzyskano 1.824,13 zł (rok wcześniej było to 5.319,31 zł). Składają się na nią dochody związane z odzyskiwaniem należności od dłużników alimentacyjnych. Łączna zaś kwota należności miasta z tytułu wypłaconych świadczeń alimentacyjnych wyniosła na dzień 31.12.2016 r. – 585.355,09 zł, co w porównaniu z końcem 2015 r. (537.359,23 zł) stanowi wzrost o blisko 9%. W 2014 r. było to 480.914,49 zł.

Rozdział 85213 - Świadczenia 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

§ 2010 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami

Dotacja celowa w wysokości 4.917,00 zł została wykorzystana w kwocie 4.633,60 zł. Dla porównania w roku 2015 r. wyniosła ona 2.901,60 zł.

§ 2030 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)

Dotacja celowa w wysokości 14.521,00 zł została wykorzystana w pełnej wysokości. W roku poprzednim kwota dotacji wyniosła 11.912,07 zł.

Rozdział 85214 - Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe

§ 2030 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)

Dotacja celowa na wypłatę zasiłków okresowych została wykorzystana w kwocie 257.712,91 zł. W roku 2015 było to 305.793,45 zł, w roku 2014 było to 312.440,28 zł, w roku 2013 - 363.586,19 zł, w roku 2012 było to 267.611,70 zł, w roku 2011 - 224.500,00 zł, w 2010 r. wyniosła ona 177.958,77 zł, podczas gdy w 2009 r. 205.795,83 zł.

Rozdział 85215 - Dodatki mieszkaniowe

§ 2010 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami

Na wypłatę dodatków energetycznych oraz 2% koszty obsługi zadania Miasto Kowal wykorzystało dotację w wysokości 4.193,43 zł, podczas gdy rok wcześniej było to 4.699,32 zł.

Rozdział 85216 - Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe

§ 2030 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)

Dotacja celowa na wypłatę zasiłków stałych została wykorzystana w kwocie 172.572,60 zł. W roku 2015 było to natomiast 142.734,32 zł.

Rozdział 85219 - Ośrodki pomocy społecznej

§ 0920 – Pozostałe odsetki

Zrealizowano dochody w wysokości 192,15 zł, które w całości pochodziły z odsetek od środków na rachunkach bankowych Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kowalu.

§ 2030 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)

Dotacja celowa otrzymywana z budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego na zadanie własne, jakim jest utrzymanie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej wyniosła w 2016 r. – 106.953,00 zł, co w porównaniu z rokiem 2015 r. (101.065,00 zł) stanowi jej wzrost o 5,82%. Koszty funkcjonowania MOPS, w tym także uposażenia pracownicze, miasto musi pokrywać głównie z własnego budżetu.

Rozdział 85295 - Pozostała działalność

§ 0830 – Wpływy z usług

Z zaplanowanych 5.500,00 zł zrealizowano w tym paragrafie kwotę 4.410,50 zł. Złożyły się na nią dokonywane przez osoby fizyczne wpłaty za usługi opiekuńcze świadczone przez pracownicę pełniącą funkcję opiekunki społecznej. Dla porównania w 2015 r. zrealizowana została kwota 5.199,21 zł, w 2014 r. – 4.696,78 zł, w 2013 r. - 4.012,50 zł, w 2012 - 4.502,47 zł., w 2011 r. - 4.985,51 zł, w 2010 r. - 3.360,62 zł, w 2009 r. - 2.317,95 zł, w 2008 r. - 1.532,70 zł, zaś w 2007 r. – 1.101,05 zł.

§ 2010 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami

Dotacja celowa zaplanowana w wysokości 26,80 zł została przekazana i w całości wykorzystana. Dotyczy wydatków na Kartę Dużej Rodziny. Rok wcześniej było to 83,08 zł.

§ 2030 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)

Dotacja celowa otrzymywana z budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego w związku z zawartym z Gminą Miasto Kowal porozumieniem w ramach projektu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” wyniosła w 2016 r. 56.000,00 zł, podczas gdy rok wcześniej wyniosła 68.000,00 zł.

XIII. EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

Rozdział 85415 - Pomoc materialna dla uczniów

§ 2030 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)

Plan dotacji na zadania z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej wyniósł w 2016 r. 91.710,00 zł. Dotacja celowa otrzymana z budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego i wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem na świadczenia dla uczniów o charakterze socjalnym (stypendia) wyniosła 50.358,40 zł, podczas gdy rok wcześniej było to 59.176,80 zł.

Należy dodać, że dotacja na pomoc materialną dla uczniów zgodnie z ustawą o finansach publicznych została objęta zapisem o konieczności partycypowania przez samorzady w finansowaniu zadań wspieranych przez tę dotację. W tym konkretnym przypadku oznacza to, że dotacja z budżetu państwa pokrywa 80% kosztów zadania. Pozostałe 20% musi wyłożyć gmina ze swojego budżetu.

§ 2040 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)

Dotacja na zakup podręczników została wykorzystana w kwocie 2.095,00 zł. „Wyprawka szkolna” rok wcześniej pochłonęła 5.994,00 zł.

XIV. GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Rozdział 90001 - Gospodarka ściekowa i ochrona wód

§ 0830– Wpływy z usług

W paragrafie tym ewidencjonowane są wpływy z opłat za odprowadzanie ścieków. Plan na poziomie 591.000,00 zł został zrealizowany w kwocie 608.575,17 zł, zaś wysokość zaległości na koniec roku wyniosła 105.371,81 zł. Rok wcześniej były to kwoty: 520.489,95 zł jeśli chodzi o wpływy i 143.674,76 zł w przypadku zaległości.

Rozdział 90004 - Utrzymanie zieleni w miastach i gminach

§ 0830– Wpływy z usług

W paragrafie tym ewidencjonowane są wpływy z opłat za wykonywane drobne usługi związane z utrzymaniem zieleni. W ten sposób do budżetu miasta trafiła w 2016 roku kwota 2.200,00 zł.

§ 2440 – Dotacje przekazane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących dla jednostek sektora finansów publicznych

W kwocie 15.000,00 zł Miasto Kowal otrzymało dotację z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na nasadzenia zieleni w mieście.

Rozdział 90019 - Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska

§ 0690 – Wpływy z różnych opłat

W kwocie 6.474,47 zł zaewidencjonowano wpływy z opłat za korzystanie ze środowiska przekazanych przez Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko-Pomorskiego. Dla porównania w roku 2015 była to kwota 7.182,18 zł.

Rozdział 90095 - Pozostała działalność

§ 0690 – Wpływy z różnych opłat

W kwocie 8.887,09 zł zaewidencjonowano wpływy za wydatki związane z zimowym utrzymaniem dróg.

§ 0830– Wpływy z usług

W paragrafie tym ewidencjonowane są wpływy z opłat za wynajem sprzętu komunalnego za rzecz mieszkańców. W ten sposób do budżetu miasta trafiła w 2016 roku kwota 6.037,96 zł. Rok wcześniej było to 4.824,80 zł.

§ 0870– Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych

W paragrafie tym ewidencjonowane są wpływy ze sprzedaży używanych składników majątkowych – np. kostki brukowej pochodzącej z rozbiórki. W ten sposób do budżetu miasta trafiła w 2016 roku kwota 7.290,72 zł, podczas gdy rok wcześniej 12.900,88 zł.

§ 2440 – Dotacje przekazane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących dla jednostek sektora finansów publicznych

W kwocie 6.505,49 zł Miasto Kowal otrzymało dotację z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na usuwanie azbestu, natomiast w kwocie 19.341,75 zł Miasto otrzymało częściową refundację z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej za wykonany rok wcześniej Plan Gospodarki Niskoemisyjnej. Łączne dochody tego paragrafu osiągnęły wysokość 25.847,24 zł.

XV. KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

Rozdział 92108 - Filharmonie, orkiestry, chóry i kapele

§ 0830– Wpływy z usług

W paragrafie są zaewidencjonowane wpływy z koncertu, jaki dała Strażacka Orkiestra Dęta Miasta Kowala w Bydgoszczy. Uzyskano tą drogą kwotę 1.000,00 zł.

Rozdział 92195 - Pozostała działalność

§ 0870– Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych

W paragrafie tym ewidencjonowane były przede wszystkim wpływy ze sprzedaży części dodatkowo wydrukowanych albumów „Kowal – wczoraj i dziś”. W ten sposób do budżetu miasta trafiła w 2016 roku kwota 476,20 zł.

§ 0960 – Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej

W paragrafie tym ujęto kwotę 25.796,74 zł pochodzącą z zapłaty za udostępnienie placu i sceny pod organizację festynu „Lato w Parku”, organizowanego przez Gostynińsko – Włocławski Park Krajobrazowy².

§ 2320 – Dotacja celowa przekazana z tytułu udzielania pomocy finansowej między jednostkami samorządu terytorialnego

² Festyn Przyrodniczy na powitanie lata, <http://www.kowal.eu/?id=3&news=1918&y=2016>

W paragrafie tym ujęto dotację w wysokości 10.000,00 zł otrzymaną na podstawie odrębnego porozumienia z Powiatu Włocławskiego na realizację Powiatowych Obchodów 1050. rocznicy Chrztu Polski, jakie miały miejsce w kwietniu 2016 r.³

ZREALIZOWANE W 2016 ROKU WYDATKI BUDŻETOWE

Wydatki roku 2016 r. zamknęły się kwotą 15.038.831,79 zł przy planie na poziomie 15.823.016,53 zł. Oznacza to realizację planu w 95,04%. Wydatki były więc wyższe od tych z 2015 r. (12.434.673,34 zł) o blisko 21%, co wynika głównie z realizacji Programu Rodzina 500+ oraz ze znacznie wyższych wydatków inwestycyjnych. Udział wydatków inwestycyjnych w wydatkach ogółem w roku 2016 wyniósł bowiem 9,01% wobec 4,69% w roku 2015. Wydatki inwestycyjne w stosunku do roku poprzedniego charakteryzują się znacznym zwiększeniem, co wynika z realizacji zadań współfinansowanych pożyczkami z WFOŚiGW w Toruniu.

Na płace i ich pochodne wydano w 2016 r. o 17.758,00 zł mniej niż w 2015 roku, co stanowi spadek

o 0,32%. Co warte podkreślenia niewielkie wahnięcie w dół wydatków na płace nie było spowodowane ich zmniejszeniem. Wynikało ono jedynie z mniejszej ilości obowiązkowych nagród jubileuszowych czy odpraw emerytalnych. W 2016 roku wydatki związane z obsługą długu spadły z 130.514,00 zł do kwoty 113.692,00 zł. (dla porównania jeszcze w 2012 r. wyniosły one 207.978 zł). Jest to skutkiem przeprowadzenia przez miasto jeszcze w roku 2013 przetargu na spłatę wcześniej uzyskanych zobowiązań i związanych z tym niższych stóp procentowych.

³ Powiatowe obchody 1050 rocznicy Chrztu Polski, <http://www.kowal.eu/?id=3&news=1864&y=2016>

Tab.7. Wydatki Miasta Kowala w latach 2005-2016 (dane w zł)

Lp.	Rodzaje wydatków	2005 r.	2006 r.	2007 r.	2008 r.	2009 r.	2010 r.	2011 r.	2012 r.	2013 r.	2014 r.	2015 r.	2016 r.
	OGÓLEM	7.807.551	7.862.348	8.243.532	9.703.335	10.951.432	10.973.671	17.593.422	13.137.785	12.103.798	16.308.870	12.434.673	15.038.832
1.	Wydatki inwestycyjne	794.838	654.805	585.629	1.257.987	2.123.940	1.057.056	7.304.106	1.842.029	550.071	4.124.156	583.603	1.354.788
2.	Płace i pochodne ⁴	3.448.165	3.352.122	3.974.069	4.039.579	4.391.819	4.759.485	4.888.542	5.223.982	5.430.875	5.607.455	5.483.141	5.465.383
3.	Dotacje celowe dla podmiotów spoza sektora finansów publicznych ⁵	124.500	104.877	144.470	136.000	158.000	166.000	198.000	188.000	163.000	172.943	151.000	141.000
4.	Dotacje dla samorządowych instytucji kultury	---	---	---	52.375	55.550	68.000	73.986	78.000	84.000	82.500	96.500	105.500
5.	Wydatki na obsługę długu	13.161	24.824	23.682	3.221	45.357	60.712	168.347	207.978	148.636	133.713	130.514	113.692
6.	Wsparcie z pomocy z społecznej ⁶	1.021.095	1.236.064	1.200.732	1.223.575	1.185.560	1.509.813	1.489.304	1.584.987	1.694.034	1.704.923	1.663.680	1.857.835
7.	Program Rodzina 500+	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	1.475.310
8.	Zakup usług ⁷	1.108.675	1.076.600	958.994	1.415.548	1.484.582	1.281.527	1.393.864	1.658.658	1.655.220	2.035.368	2.010.227	2.197.724

⁴ uwzględniono wydatki §§4010, 4040, 4100, 4110, 4120, 4170

⁵ w przypadku Miasta Kowal podmiotami tymi są: MGKS Kujawiak Kowal, MOSP Kowal, Spółka Wodna Rakutowka

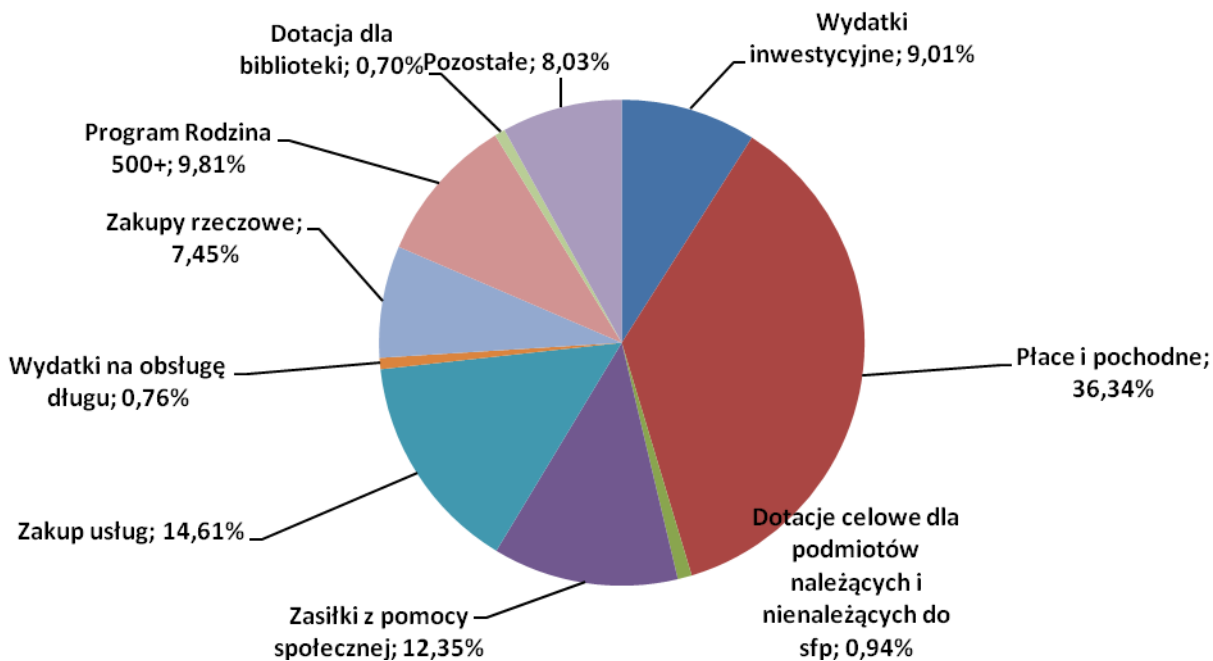
⁶ uwzględniono wydatki §3110, w tym świadczenia z funduszu alimentacyjnego

⁷ uwzględniono wydatki §§4260, 4270, 4280, 4300, 4330, 4350, 4360, 4390, 4700

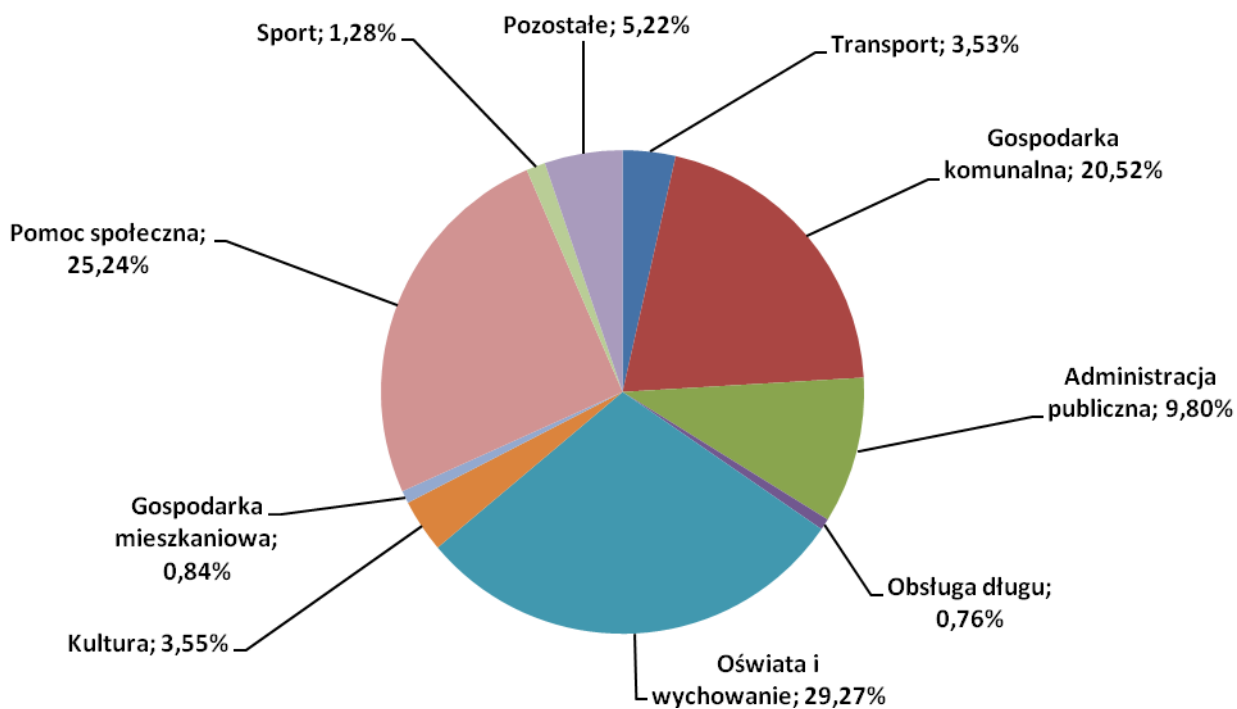
9.	Zakupy rzeczowe ⁸	685.742	736.285	653.942	629.132	701.773	1.034.001	1.076.652	1.236.650	1.190.807	1.208.537	1.150.923	1.119.977
10.	Pozostałe	611.375	676.771	702.014	945.918	804.851	1.037.077	1.000.621	1.117.501	1.187.155	1.239.275	1.165.085	1.207.623

⁸ uwzględniono wydatki §§4210, 4220, 4240, 4740, 4750

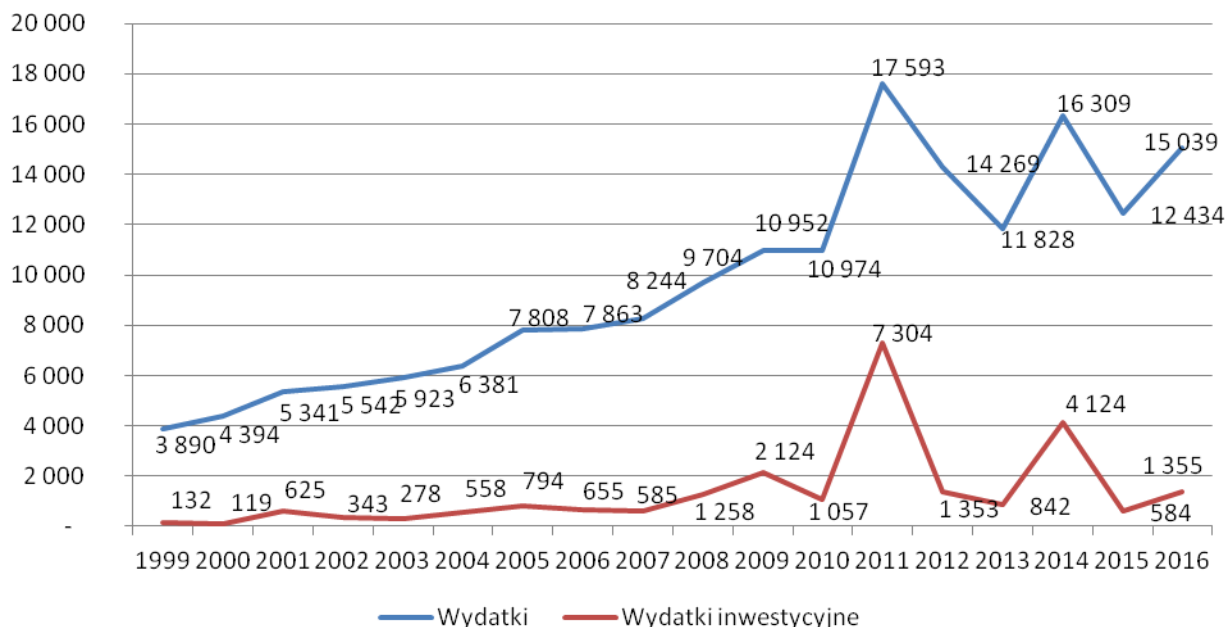
Rys. 5 . Wydatki budżetu miasta w 2016 r. (w %)



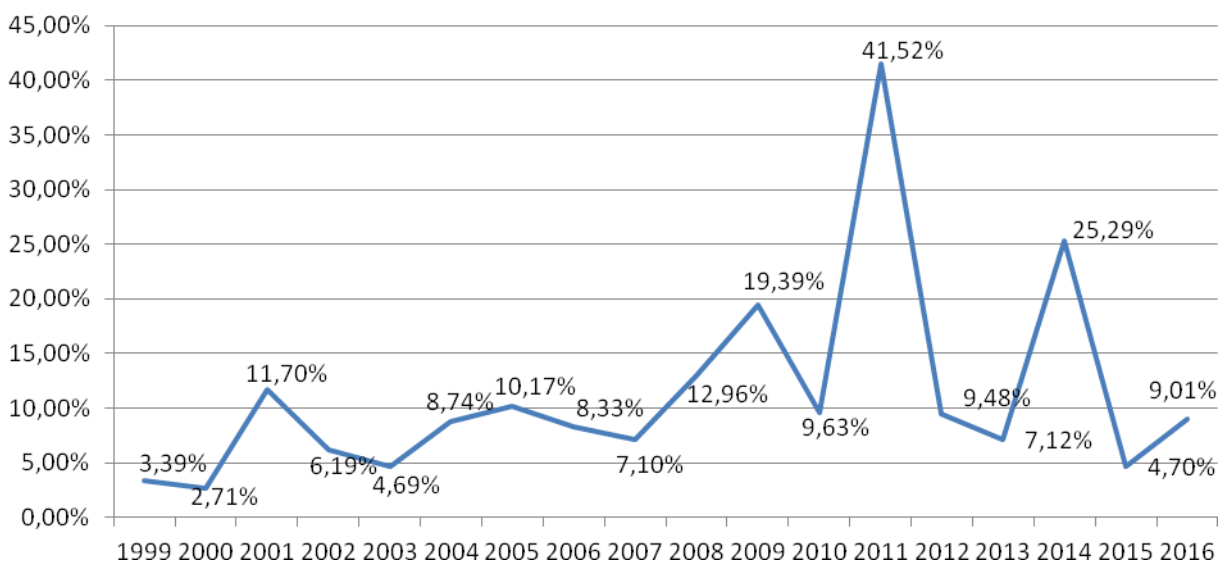
Rys. 6 . Wydatki budżetu miasta w 2016 r. wg rozdziałów klasyfikacji budżetowej (w %)



Rys. 7. Porównanie wydatków inwestycyjnych Miasta Kowala na tle wydatków ogółem w latach 1999 – 2016 (w tys. zł)



Rys. 8. Udział wydatków inwestycyjnych Miasta Kowala w wydatkach ogółem w latach 1999 – 2016 (w %)



Wydatki w/g rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej

I. ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Rozdział 01009 – Spółki wodne

§ 2830 – Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych

W związku ze złożonym przez zarząd Spółki Wodnej Rakutówka wnioskiem o dofinansowanie działalności statutowej zostało między Spółką a Miastem zawarte porozumienie przewidujące wypłatę dotacji dla tego podmiotu w kwocie 8.000,00 zł. Na konto Spółki została przekazana kwota 8.000,00 zł.

Rozdział 01022 – Zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt oraz badania monitoringowe pozostałości chemicznych i biologicznych w tkankach zwierząt i produktach pochodzenia zwierzęcego

§ 4300 – Zakup usług pozostałych

Z zaplanowanej kwoty 12.000,00 zł wydatkowano 9.512,40 zł. W kwocie 8.536,20 zł środki te przeznaczono na zapłatę faktur na rzecz Schroniska dla Bezdomnych Psów w Kutnie, z którym Miasto Kowal ma podpisaną stosowną umowę. W kwocie 151,20 zapewniono zapłatę za utylizację martwego bezdomnego kwota, zaś pozostała kwota 825,00 zł została przeznaczona na usługi weterynaryjne

Rozdział 01030 – Izby rolnicze

§ 2850 – Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego

W roku 2016 na rzecz Izb Rolniczych przekazano 727,78 zł tytułem wpłat za podatek rolny.

Rozdział 01095 – Pozostała działalność

§ 3030 – Różne wydatki na rzecz osób fizycznych

W tym rozdziale realizowane wydatki pochodziły wyłącznie z dotacji celowej od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego na zadanie zlecone związane ze zwrotem części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych. Łącznie na wypłatę świadczeń wydatkowano 12.539,70 zł.

§ 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników, § 4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne,
§ 4120 – Składki na Fundusz Pracy

Na koszty obsługi wypłat świadczeń dla rolników wydatkowano łącznie kwotę 250,70 zł. Tyle wyniosły koszty osobowe wypłacone dodatkiem specjalnym pracownikowi zajmującemu się sporządzaniem decyzji w sprawie wypłat dotyczących zwrotu części podatku akcyzowego. Koszty obsługi nie mogą przekroczyć 2% dotacji ogółem.

II. WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ

Rozdział 40002 – Dostarczanie wody

Łączne koszty poniesione w ramach tego rozdziału wyniosły w 2016 r. 409.939,37 zł. Wydatki były wyższe od tych z 2015 r. o (318.490,04 zł) o 28%.

Fundusz płac (§ 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników, § 4040 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne, § 4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne, § 4120 – Składki na Fundusz Pracy, § 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe)⁹

W roku 2016 na fundusz płac wydatkowano kwotę 258.598,85 zł, podczas gdy rok wcześniej było to 146.644,84 zł. Tak znaczny wzrost jest spowodowany odmienną niż w latach poprzednich klasyfikacją budżetową stosowaną przy ewidencjonowaniu wynagrodzeń części pracowników.

§ 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia

W kwocie 58.669,18 zł (przy planie 73.500,00 zł) sfinansowano zakup materiałów niezbędnych dla prawidłowego funkcjonowania stacji uzdatniania wody, sieci wodociągowej i poboru opłat za wodę. W poprzednim 2015 roku była to kwota 54.992,98 zł.

§ 4260 – Zakup energii

Przy planie na poziomie 58.500,00 zł na zakup energii elektrycznej wydatkowano kwotę 43.233,46 zł. Środki te zostały w całości przeznaczone na zapłatę faktur za energię elektryczną zakupioną na potrzeby stacji uzdatniania wody. W roku 2015 wydano na ten cel 41.942,93 zł.

§ 4280 – Zakup usług zdrowotnych

Przy planie 600,00 zł wydatkowano 40,00 zł celem zapłaty za jedno badanie lekarskie pracownika.

§ 4300 – Zakup usług pozostałych

Wydatki w kwocie 27.369,71 zł (przy planie 52.000,00 zł) zostały poniesione na m. in.:

- usługi przesyłowe w kwocie 6.052,30 zł,
- badania bakteriologiczne wody w kwocie 1.479,08 zł,
- usługi serwisowe w kwocie 12.453,75 zł,

⁹ W następnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej, gdzie będzie występował fundusz płac nie będą powtarzane składające się na niego paragrafy (jedynie tam gdzie dodatkowo pojawi się § 4100 i § 4170 będzie to zasygnalizowane)

- wykonanie inwentaryzacji powykonawczych w kwocie 2.398,50 zł,

- legalizacja wodomierzy - 2.656,80 zł

Do pozostałych wydatków tego paragrafu zaliczyć należy opłaty za dozór, przedłużenie licencji komputerowych programu WODA (do obsługi faktur) czy usługi transportowe. Rok wcześniej wydatki w tym paragrafie wyniosły 54.107,24 zł.

§ 4410 – Podróże służbowe i krajowe

Wydatki w kwocie 2.184,38 zł (przy planie na poziomie 2.200,00 zł) związane były z delegacjami wypłacanymi pracownikom.

§ 4430 – Różne opłaty i składki

W kwocie 16.562,52 zł została m.in. dokonana opłata za korzystanie ze środowiska dokonana na rzecz Urzędu Marszałkowskiego Woj. Kujawsko-Pomorskiego. Rok wcześniej było to 15.979,57 zł.

§ 4440 – Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

W kwocie 3.281,27 zł został dokonany obowiązkowy odpis na ZFŚS od przypisanych do tego rozdziału klasyfikacji budżetowej etatów.

III. TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne

§ 2710 – Dotacja celowa przekazana innej jednostce samorządu terytorialnego

W kwocie 50.000,00 zł Miasto Kowal udzieliło pomocy finansowej Powiatowi Włocławskiego z związku z remontem nawierzchni ul. Kołłątaja, będącej drogą powiatową przebiegającą przez Kowal.

Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne

§ 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia

Doraźne remonty i naprawy dróg znajdujących się na terenie miasta dokonywane były, podobnie jak i w latach poprzednich, sposobem gospodarczym – siłami własnymi. Jednak z uwagi na wysoce ograniczone środki dostępne z Powiatowego Urzędu Pracy na tzw. roboty publiczne Miasto było zmuszone posiłkować się pracownikami sezonowymi zatrudnianymi najczęściej na podstawie umów zleceń. W związku z prowadzonymi pracami istniała konieczność zakupu materiałów takich, jak masa bitumiczna, piasek czy żwir, które służyły do wykonywania tych prac. Ponadto koszt zakupu części kostki brukowej, wykorzystywanej do zadań nie objętych inwestycjami, została pokryta z tego paragrafu. Łączne wydatki na zakup materiałów związanych z drogami miejskimi zamknęły się w 2016 r. kwotą 49.606,29 zł (plan zakładał 52.500,00 zł). Rok wcześniej wydatki sklasyfikowane w tym paragrafie zamknęły się kwotą 69.818,17 zł.

§ 4270 – Zakup usług remontowych

Z zaplanowanej w tym paragrafie kwoty 143.000,00 zł wydatkowano 142.001,0 zł. Środki te były wydatkowane na nowe dywaniki asfaltowe w kilku miejskich ulicach.

§ 4300 – Zakup usług pozostałych

Z zaplanowanej w tym paragrafie kwoty 1.500,00 zł wydatkowano 1.306,79 zł. Środki te były wydatkowane na serwis zagęszczarki wykorzystywanej do remontu i budowy dróg oraz chodników w kwocie 533,88 zł oraz 512,91 zł na drobne usługi.

§ 6050 – Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych

Wydatki tego paragrafu w kwocie 287.873,56 zł (z zaplanowanych 291.000,00 zł) dotyczą inwestycji, w szczególności związanych z: nawierzchnią w ul. Wolskiej¹⁰ (102.134,57 zł), budową nawierzchni ulicy Piastowskiej¹¹ i ks. Jadwigi¹² (74.876,46 zł), nawierzchnią ul. Brzozowej¹³ (32.792,30 zł), nawierzchnią ul. Miłej¹⁴ (46.760,89 zł), nawierzchnią ul. Lipowej (31.309,34 zł).

IV. GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Rozdział 70005 – Gospodarka nieruchomościami i gruntami

§ 4210 – Zakup usług pozostałych

Na łączną kwotę 129,22 zł z zaplanowanych w tym paragrafie 200,00 zł złożył się koszt zakupu materiałów eksploatacyjnych na stanowisko ds. nieruchomości.

§ 4300 – Zakup usług pozostałych

Na łączną kwotę 69.791,33 zł złożyły się m.in. koszty:

- wyceny nieruchomości i geodezyjnego podziału działek,
- opłat notarialnych,
- ogłoszeń prasowych o przetargach na zbycie działek budowlanych i dotyczących innych spraw związanych z gospodarką nieruchomościami.

§ 4430 – Różne opłaty i składki

Kwota poniesionych w tym paragrafie wydatków (1.147,00 zł) związana była głównie z opłatami sądowymi i opłatami za czynności cywilnoprawne.

§ 4700 – Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej

Z zaplanowanych na szkolenia w tym paragrafie kwoty 600,00 zł wydatkowano 576,65 zł.

¹⁰ Zakończyła się budowa ulicy Wolskiej, <http://www.kowal.eu/?id=3&news=1951&y=2016>

¹¹ Ulica Piastowska także gotowa!, <http://www.kowal.eu/?id=3&news=2025&y=2016>

¹² Ulica Księżnej Jadwigi zrobiona!, <http://www.kowal.eu/?id=3&news=2016&y=2016>

¹³ Ulica Brzozowa przebudowana, <http://www.kowal.eu/?id=3&news=1983&y=2016>

¹⁴ Miła skończona, cza na ulicę Księżnej Jadwigi, <http://www.kowal.eu/?id=3&news=2005&y=2016>

Rozdział 70095 – Pozostała działalność

§ 4430 – Różne opłaty i składki

W kwocie 17.398,80 zł z zaplanowanych na ten cel 25.000,00 zł dokonano wpłat na fundusz remontowy, który powstał przy trzech Wspólnotach Mieszkaniowych przy ul. Kopernika. Gmina Miasto Kowal jako członek tych Wspólnot także jest zobligowana dokonywać wpłat na fundusz remontowy.

§ 4590 – Odszkodowania na rzecz osób fizycznych

W kwocie 36.870,00 zł z zaplanowanych na ten cel 37.000,00 zł dokonano rekompensat finansowych na rzecz mieszkańców, których nieruchomości zostały wydzielone pod poszerzenie dróg w mieście, w tym zwłaszcza w ul. Polnej.

V. DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

Rozdział 71035 – Cmentarze

W 2016 r. Urząd Miasta otrzymał dotację na zadanie realizowane na podstawie porozumienia podpisanego z Wojewodą Kujawsko-Pomorskim w wysokości 1.000,00 zł (rok wcześniej było to również 1.000,00 zł). Zrealizowana ona została w pełnej wysokości na okazjonalne (z racji wybuchu II wojny światowej i Dnia Wszystkich Świętych) zakupy zniczy oraz kwiatów na groby poległych żołnierzy, znajdujących się na kowalskiej nekropolii oraz na niezbędną konserwację mogił.

VI. ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Wydatki na administrację publiczną zamknęły się w 2016 roku kwotą 1.472.548,63 zł. W porównaniu z rokiem 2015 (1.499.832,76 zł) wydatki tego działu są o 1,82% niższe.

Rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie

Łączne koszty poniesione w ramach tego rozdziału wyniosły w 2016 r. 136.964,28 zł (wzrost w porównaniu do roku 2015 - 119.313,35 zł - o 14,80%). Kwotą 69.879,77 zł zostały one pokryte dotacją celową otrzymaną od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego, w tym 7.016 zł pochodziło z wyrównania dotacji za rok 2015. Różnicę w kwocie 74.100,51 zł miasto wyasygnowało z dochodów własnych. Rok wcześniej było to 68.260,35 zł. Znaczna zmiana dopłaty ze środków własnych wynika ze zmniejszenie dotacji, co ma związek z nowym sposobem rozliczenia rządowych zadań zleconych.

Fundusz płac (§ 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników, § 4040 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne, § 4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne, § 4120 – Składki na Fundusz Pracy)¹⁵

¹⁵ W następnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej, gdzie będzie występował fundusz płac nie będą powtarzane składające się na niego paragrafy (jedynie tam gdzie dodatkowo pojawi się § 4100 i § 4170 będzie to zasygnalizowane)

W roku 2016 na fundusz płać wydatkowano kwotę 120.029,74 zł, co w porównaniu z rokiem 2015 (101.610,89 zł) stanowi wzrost wydatków aż o 18,13%.

§ 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia

W kwocie 2.442,88 zł (przy planie 2.450,00 zł) sfinansowano zakup druków oraz materiałów eksploatacyjnych i biurowych. Rok wcześniej było to 5.833,97 zł.

§ 4300 – Zakup usług pozostałych

Wydatki w kwocie 11.073,76 zł (przy planie 11.300,00 zł) zostały przede wszystkim poniesione na serwis programu do obsługi USC (kwota 2.583,00 zł), na opiekę autorską programu ELUD (1.986,45 zł), na wydatki związane z koniecznością otrzymywania osobnego łącza internetowego (2.060,84 zł), na wydatki związane z oprawą archiwalnych akt USC (kwota 4.365,00 zł) oraz na pozostałe wydatki w wysokości 78,47 zł.

§ 4410 – Podróże służbowe i krajowe

Wydatki w kwocie 689,91 zł (przy planie na poziomie 700,00 zł) związane były z delegacjami wypłaconymi pracownikom.

§ 4440 – Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

W kwocie 2.187,34 zł został dokonany obowiązkowy odpis na ZFŚS.

§ 4700 – Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej

Z planu wydatków na szkolenia w kwocie 500,00 zł wydatkowano 487,76 zł.

Rozdział 75022 – Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)

Łączne wydatki tego rozdziału w roku 2016 zamknęły się kwotą 44.990,84 zł, co w porównaniu z rokiem 2015 (42.411,04 zł) stanowi wzrost o 6,08%.

§ 3030 – Różne wydatki na rzecz osób fizycznych

Wypłaty związane z dietami zamknęły się w 2016 r. kwotą 42.600,00 zł (w roku 2015 była to kwota 41.100,00 zł, w 2014 r. - 28.800,00 zł, w 2013 r. - 24.850,00 zł, w 2012 r. - 26.559,48 zł, w 2011 r. - 28.000,00 zł, w 2010 r. - 28.850,00 zł, w 2009 r. - 31.900,00 zł, w 2008 r. – 31.600,00 zł, zaś w 2007 r. - 35.200,00 zł). Diety dla kowalskich radnych ustalone zostały podczas sesji z grudnia 2014 r. w wysokości 100 zł od jednego posiedzenia komisji bądź rady. Ponadto przewodniczący rady otrzymuje zryczałtowaną dietę w wysokości 1.000,00 zł miesięcznie. Rok 2016 był drugim pełnym rokiem obowiązywania diet w nowej wysokości.

§ 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia

Na posiedzenia Komisji i Rady wydatkowano kwotę 1.492,67 zł (przy planie 1.500,00 zł). Były to wydatki przeznaczone na zakup napojów oraz przekąsek.

§ 4300 – Zakup usług pozostałych

W kwocie 678,00 zł pokryto koszt wynajęcia busa na wyjazdowe posiedzenie Komisji Rady, zaś w kwocie 220,17 zł zakupiono usługę w postaci zakupu certyfikatu do podpisu elektronicznego Przewodniczącego rady Miasta.

Rozdział 75023 – Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)

Na wydatki związane z utrzymaniem Urzędu Miasta Kowala wydano w 2016 r. kwotę 1.214.002,44 zł, co w porównaniu z rokiem 2015 (1.280.824,73 zł) stanowi spadek o 5,21%.

Fundusz płac¹⁶

Fundusz płac w 2016 r. w porównaniu do roku 2015 odnotował spadek o 13,04%. Jest to spowodowane m.in. odmiennym niż w roku poprzednim sposobem ewidencjonowania niektórych wynagrodzeń. Częściowo wykazywane są one bowiem w innych rozdziałach klasyfikacji budżetowej.

Tab. 8. Fundusz płac w Urzędzie Miasta w latach 2006-2016 (dane w zł)

Lata	2006	2007	2008	2009	2010	2016
Place	577.972,52	775.369,66	671.940,53	730.932,35	722.075,06	733.254,55
Lata	2011	2012	2013	2014	2015	X
Place	722.380,41	757.638,23	833.435,25	824.799,99	843.225,11	X

§ 4140 – Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych

Obowiązkowe wpłaty na PFRON wyniosły w 2016 r. 49.217,00 zł (przy planie 50.000,00 zł). W porównaniu z rokiem 2015 r. (35.225,00 zł) są one wyższe o 13.992,00 zł. Jest to spowodowane niekorzystną wartością wskaźnika warunkującego dokonywanie obowiązkowych wpłat. W 2016 r. Urząd zatrudnił podobną liczbę osób niepełnosprawnych, jak w roku 2015, jednak większą liczbę pracowników ogółem.

§ 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia

W 2016 r. łącznie na materiały i wyposażenie wydatkowano 102.110,73 zł (przy planie 113.450,00 zł). W porównaniu do roku 2015 (78.349,78 zł) stanowi to wzrost wydatków o 30%. Różnica wynika głównie z zakupu kompletu krzeseł do sali obrad (6.529,20 zł), kosztów modernizacji monitoringu w siedzibie urzędu miasta (4.520,74 zł), zakupu serwera do wykonywania kopii bezpieczeństwa (4.913,85 zł)

Do najważniejszych wydatków zaklasyfikowanych w tym paragrafie należą ponadto zakupy:

- oleju opałowego,
- materiałów biurowych, środków czystości
- druków,
- artykułów biurowych.

¹⁶ dodatkowo także § 4100 – Wynagrodzenia agencyjno – prowizyjne i § 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe

§ 4240 – Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek

W kwocie 3.115,40 zł (przy planie 4.000,00 zł) finansowano prenumeratę specjalistycznego periodyku dla stanowiska ds. zamówień publicznych, prenumeraty pism dla służb finansowo-księgowych. Ponadto w ramach tego paragrafu były ewidencjonowane jednostkowe zakupy specjalistycznych publikacji książkowych. Rok wcześniej wydatki tego paragrafu pochłonęły kwotę 3.071,87 zł.

§ 4280 – Zakup usług zdrowotnych

Na badania okresowe pracowników zaplanowano 1.400,00 zł, zaś wydatkowano 1.386,00 zł.

§ 4300 – Zakup usług pozostałych

Przy planie 126.825,00 zł wydatkowano 112.147,87 zł, co w porównaniu z rokiem 2015 (141.135,41 zł) stanowi spadek o 20%. Do najważniejszych wydatków zaklasyfikowanych w tym paragrafie należą zakupy usług związanych z:

- zakupem usług od Poczty Polskiej,
- bieżącą konserwacją urządzeń C.O.,
- przedłużaniem licencji komputerowych (program antywirusowy, programy do księgowości, podatków i ewidencji VAT, wody i ścieków, aktualizacja programu Płatnik).

§ 4360 – Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych

Opłaty za służbowe telefony komórkowe, stacjonarne oraz internet wyniosły w 2016 r. 21.580,92 zł przy planie 23.000,00 zł. Rok wcześniej było 27.502,87 zł.

§ 4390 – Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz, opinii

W paragrafie tym ewidencjonowane są usługi związane z udzielaniem porad prawnych przez kancelarię prawniczą. Wydatki w roku 2016 wyniosły 23.001,00 zł

§ 4410 – Podróże służbowe i krajowe

W 2016 r. pracownikom wypłacono diety na łączną kwotę 32.873,94 zł (przy planie 33.000,00 zł). W porównaniu z rokiem 2015 (32.697,45 zł) stanowi to wzrost wydatków o 26,23%. Jest to już kolejny rok działania Urzędu bez samochodu służbowego, z którego dotychczas korzystali pracownicy. W związku z czym znaczna część podróży służbowych odbywa się samochodami prywatnymi pracowników magistratu.

§ 4430 – Różne opłaty i składki

Zaklasyfikowane w tym paragrafie wydatki w kwocie 58.689,68 zł związane były m.in. z zapłatą polis ubezpieczeniowych (31.954,99 zł), składki w kwocie 1.000,00 zł z tytułu przynależności miasta do Stowarzyszenia Króla Kazimierza Wielkiego, składki w kwocie 1.500,00 zł z tytułu przynależności miasta do Unii Miasteczek Polskich, składki w kwocie 600,00 zł z tytułu przynależności do Stowarzyszenia Miasta Autostrady Bursztynowej, składki w kwocie 1.752,00 zł z tytułu przynależności do stowarzyszenia Salutaris, składki w kwocie 5.038,00 zł z tytułu przynależności do

stowarzyszenia Lokalna Grupa Działania Dorzecze Zgłowiączki. Kwota 676,50 zł została przeznaczona na zapłatę abonamentu z tytułu korzystania z Krajowego Rejestru Długów. Opłaty sądowe pochłonęły 840,00 zł. Dla porównania w roku 2015 wydatkowano w tym paragrafie kwotę 60.833,77 zł.

§ 4440 – Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

W kwocie 18.932,25 zł został dokonany obowiązkowy odpis na ZFŚS. Dotyczył on pracowników oraz objętych pomocą socjalną emerytów.

§ 4700 – Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej

Łączne koszty szkoleń, w których brali pracownicy Urzędu pochłonęły kwotę 16.054,75 zł (przy planie 17.317,00 zł). W ramach tego paragrafu oprócz zapłaty faktur za same szkolenia są również ewidencjonowane koszty delegacji służbowych związanych z wyjazdami na te szkolenia.

§ 6050 – Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych

Przy planie określonym na poziomie 33.619,00 zł wydatkowano 19.926,00 zł, na audyt energetyczny niezbędny do inwestycji związanej z zadaniem; „Kompleksowa modernizacja energetyczna budynku użyteczności publicznej Urzędu Miasta Kowal”.

§ 6050 – Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych

Przy planie określonym na poziomie 20.000,00 zł wydatkowano 19.512,35 zł, na: kserokopiarkę w kwocie 4.612,50 zł, serwer backupowy qnap do wykonywania kopii bezpieczeństwa – 9.302,12 zł, urządzenie sieciowe do zabezpieczenia sieci teleinformatycznej – 5.597,73 zł.

Rozdział 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego

W rozdziale tym są ewidencjonowane wydatki związane z promocją miasta. W łącznej kwocie 76.591,07 zł (z zaplanowanych 90.400,00 zł) znalazły się koszty m.in. druku wydawnictw promujących miasto i kalendarzy. Ponadto w ramach tego rozdziału klasyfikacji budżetowej sfinansowano zakup: dyplomów okolicznościowych, pucharów, kwiatów i artykułów prasowych promujących miasto. Rok wcześniej na promocję miasta wydano kwotę 57.283,64 zł.

VII. URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA

Wydatki tego działu obejmują zadania zlecone, na które Miasto otrzymało dotację z Krajowego Biura Wyborczego.

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

Z przyznanej dotacji w wysokości 4.770,00 zł (rok wcześniej było to 900,00 zł) wykorzystano środki w kwocie 4.711,50 zł. Zostały one przeznaczone na aktualizację list wyborców (945,84 zł) oraz na

zakup przezroczystych urn wyborczych (3.765,66 zł). Różnicę w wysokości 5,85 zł zwrócono na konto KBW.

VIII. BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA

Rozdział 75403 – Jednostki terenowe Policji

§ 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia

Na podstawie umowy darowizny przekazano posterunkowi policji w Kowalu paliwo do pojazdów patrolujących miasto Kowal w wartości 1.600,02 zł. Ponadto Rada Miasta wyraziła zgodę na przekazanie materiałów rzeczowych o wartości 2.206,23 zł na remont pomieszczeń Komisariatu w Kowalu.

Rozdział 75412 – Ochotnicze straże pożarne

Zapewnienie ochrony przeciwpożarowej jest jednym z zadań własnych gminy. Miasto Kowal realizuje je na dwa sposoby. Z jednej strony udziela dotacji na bieżącą działalność Ochotniczej Straży Pożarnej, z drugiej zaś zapewnia paliwo do pojazdów strażackich, zapewniając ich stałą gotowość bojową.

§ 2820 – Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom

Po zapewnieniu środków w budżecie miasta na dotację dla Miejskiej Ochotniczej Straży Pożarnej w styczniu 2016 r. pomiędzy Zarządem OSP a Miastem Kowal została zawarta umowa. Wskutek niej OSP otrzymała dotację w łącznej kwocie 43.000,00 zł. Rok wcześniej było to 53.000,00 zł.

§ 3020 – Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń

W tym paragrafie zostały ujęte wydatki na wypłaty ekwiwalentu strażakom ochotnikom za udział w akcjach ratowniczo – gaśniczych roku 2015 r. Działając na podstawie uchwały Rady Miasta Kowala nr XIV/142/09 - w sprawie ustalenia ekwiwalentu pieniężnego dla członków OSP w Kowalu, którzy uczestniczyli w działaniu ratowniczym lub w szkoleniu pożarniczym organizowanym przez Państwową Straż Pożarną lub Gminę Miasto Kowal z dnia 3 lutego 2009 r.¹⁷ dokonano wypłat ekwiwalentów w kwocie 8.594,20 zł. Rok wcześniej była to kwota 8.674,80 zł.

§ 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia

Wydatki tego paragrafu w kwocie 3.428,99 zł dotyczą zakupu pilarki spalinowej, ubrań koszarowych oraz odkurzacza przemysłowego na potrzeby kowalskiej OSP. W kwocie 3.400,00 zł zostały one pokryte dotacją Powiatu Włocławskiego.

¹⁷ Zobacz uchwałę pod adresem: <http://www.kowal.bip.net.pl/?a=1786>.

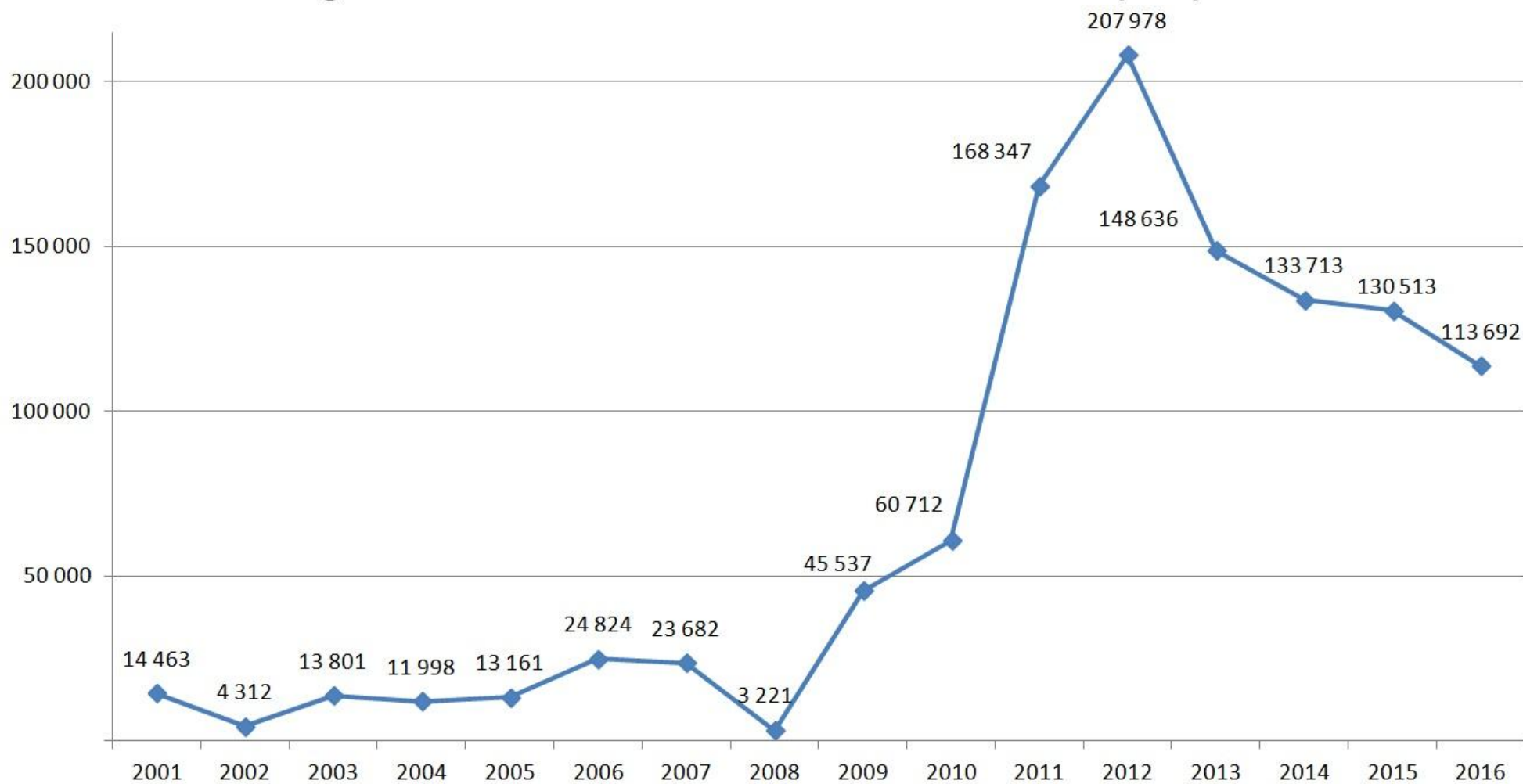
IX. OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

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

§ 8110 – Odsetki i dyskonto od skarbowych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych instrumentów finansowych, związanych z obsługą długu krajowego

Paragraf ten zawiera wydatki poniesione przez Miasto Kowal na spłatę odsetek od zaciągniętych kredytów (w Banku Spółdzielczym w Kowalu) i pożyczek (w WFOŚiGW w Toruniu). Przy planie 116.060,00 zł wydano na ten cel 113.691,71 zł, co w odniesieniu do 2015 r. (130.513,36 zł) stanowi spadek o blisko 13%. Wiąże się to bezpośrednio z faktem, niższych stóp procentowych, które przyczyniły się do niższych kosztów związanych z jego obsługą. Szczegółowe dane dotyczące kosztów obsługi zadłużenia począwszy od roku 2001 prezentuje poniższy wykres.

Obsługa zadłużenia Miasta Kowal w latach 2001-2016 (w zł)



X. RÓŻNE ROZLICZENIA

Rozdział 75809 – Rozliczenie między jednostkami samorządu terytorialnego

§ 4430 – Różne opłaty i składki

W paragrafie tym zostały sklasyfikowane wydatki dotyczące zwrotu opłat za przedszkole gminom, na których terenie dzieci z Kowala do przedszkola uczęszczały. Wydatki w wysokości 44.306,90 zł płacone były na podstawie not księgowych. Rok wcześniej zapłacono 26.539,16 zł.

Rozdział 75818 – Rezerwy ogólne i celowe

§ 4810 – Rezerwy

W paragrafie tym zaplanowano rezerwę na zadania związane z zarządzaniem kryzysowym. Kwotę 45.000,00 zł obliczono w oparciu o planowane na 2016 rok wydatki pomniejszone o wydatki na wynagrodzenia i pochodne, wydatki na obsługę i wydatki inwestycyjne. Na rezerwę ustalono nieco mniej niż 1% tak obliczonych wydatków bieżących. Z rezerwy wykorzystano 30 tys. zł na wydatki związane z akcją dostarczania wody pitnej dla mieszkańców po tym, jak rzekomo w kowalskim wodociągu pojawiły się bakterie coli¹⁸.

XI. OŚWIATA I WYCHOWANIE

W 2016 r. władze samorządowe zmuszone były dopłacić do subwencji oświatowej ze środków własnych kwotę 556.012,00 zł. Daje się zauważyć niewielki wzrost wydatków związanych z wynagrodzeniami pracowników sfery oświatowej, które w 2016 r. pochłonęły kwotę 3.366.503,00 zł, co oznacza wzrost w porównaniu do roku 2015 o 1,25%. Rok wcześniej było to 0,62%. Subwencja oświatowa wykazała w tym samym czasie spadek z 3.920.218 zł do 3.845.775 zł, czyli o 1,90%. Jednocześnie na wydatki rzeczowe i usługi wydano w roku sprawozdawczym 501.793,00 zł, co w porównaniu do 500.376,00 zł nie stanowi istotnej zmiany. W roku sprawozdawczym tylko 36 tys. zł wydano na remonty.

Dla udokumentowania niekorzystnego trendu obrazującego niewystarczające środki subwencji oświatowej na wydatki oświatowe przytoczyć wypada, że o ile w 2007 r. wydatki ogółem w dziale 801 Oświata i wychowanie wyniosły 3.466.460,53 zł (subwencja oświatowa zaś -3.427.677,00 zł, tak więc miasto ze środków własnych wyłożyło 38.783,53 zł), tak w 2008 r. wydatki oświatowe ogółem osiągnęły kwotę 3.685.950,29 zł, co przy wysokości subwencji na poziomie 3.557.886,00 zł oznacza, że ze środków samorządu wyłożono jeszcze 128.064,29 zł. Rok 2009 zamknął się wydatkami oświatowymi na poziomie 3.885.771,66 zł, co przy otrzymanej w kwocie 3.703.814,00 zł subwencji oświatowej oznacza, że budżet miasta wyasygnował z dochodów własnych dodatkowo 181.957,66 zł. W roku 2010 wydatki oświatowe ogółem osiągnęły poziom 3.924.335,00 zł, co przy subwencji oświatowej na poziomie 3.897.333,00 zł oznacza wyasygnowanie ze środków własnych miasta Kowala kwoty 27.002,00 zł. Oznacza to, że rok 2010 był najbardziej korzystnym pod tym względem

¹⁸ Uwaga, uwaga mieszkańcy Kowala, bardzo ważny komunikat NR 1 z dnia 9.12.2016 r. Burmistrza Miasta Kowal!!!, <http://www.kowal.eu/?id=3&news=2058&y=2016>

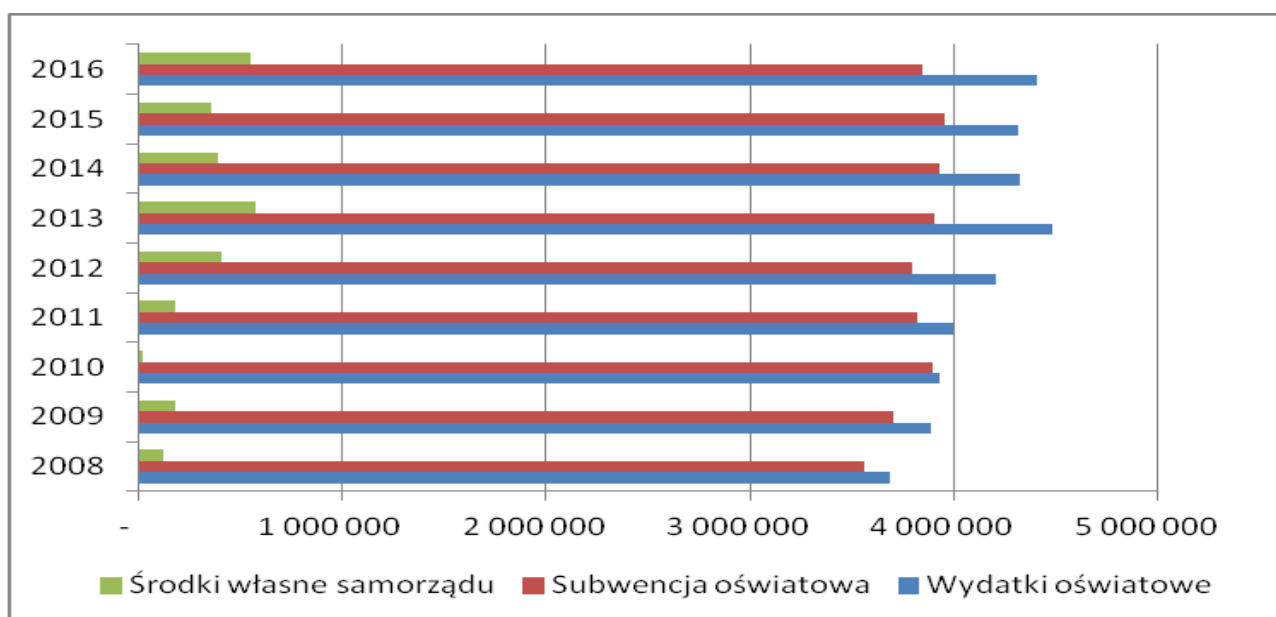
dla finansów miasta. Natomiast w roku 2011 wydatki oświatowe ogółem osiągnęły poziom 3.997.971,00 zł, co przy subwencji oświatowej na poziomie 3.817.759,00 zł oznaczało wyasygnowanie ze środków własnych miasta Kowal kwoty 180.212,00 zł. Rok sprawozdawczy 2012 zamknął się łącznymi wydatkami działu Oświata i wychowanie na poziomie 4.205.526,00 zł, co oznacza, że przy subwencji oświatowej na poziomie 3.797.475,00 zł Miasto Kowal wyasygnowało ze środków własnych rekordowe 408.051,00 zł. W roku 2013 wydatki oświatowe to kwota 4.480.592 zł, co przy subwencji oświatowej w kwocie 3.903.261 zł oznacza, że miasto z własnych środków wyasygnowało 577.331 zł. W roku 2014 wydatki oświatowe to kwota 4.319.794zł, co przy subwencji oświatowej w kwocie 3.926.894 zł oznacza, że miasto z własnych środków wyasygnowało 392.900 zł. W roku 2015 środki własne samorządu będące wkładem własnym to 359.184,00 zł. W roku sprawozdawczym wydatki oświatowe to kwota 4.401.786,94 zł, co przy subwencji oświatowej w kwocie 3.845.775 zł oznacza, że miasto z własnych środków wyasygnowało 556.011,94 zł.

Istotną nowością w wydatkach oświatowych jest płatność dokonywana na rzecz Gminy Kowal za dowóz dzieci z ich terenu do szkół miejskich. W 2016 r. wydatki z tym związane wyniosły 81.350,82 zł (rok wcześniej było to 68.723,12 zł).

Tab. 9. Wydatki oświatowe w zestawieniu z wysokością subwencji i udziałem środków własnych Miasta Kowala na finansowanie oświaty w latach 2008-2016 (dane w zł)

Lata	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Wydatki oświatowe	3.685.950	3.885.772	3.924.335	3.997.971	4.205.526	4.480.592	4.319.794	4.309.402	4.401.787
Subwencja oświatowa	3.557.886	3.703.814	3.897.333	3.817.759	3.797.475	3.903.261	3.926.894	3.950.218	3.845.775
Środki własne samorządu	128.064	181.958	27.002	180.212	408.051	577.331	392.900	359.184	556.012

Rys. 9. Wydatki oświatowe oraz źródła ich finansowania w latach 2008– 2016 (w zł)



Tab. 10. Zestawienie głównych kierunków wydatków w dziale 801 „Oświata i wychowanie” w latach 2005-2016 (dane w zł)¹⁹

Lata	Fundusz płac ²⁰										
	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Szkoła Podstawowa (80101)	1.177.987	1.346.429	1.380.667	1.408.567	1.340.353	1.445.751	1.453.349	1.549.354	1.569.787	1.201.055	1.114.649,-
Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych (80103)	132.741	144.714	172.793	203.664	196.680	234.951	229.030	221.563	214.070	119.806	79.684,-
Przedszkole (80104)	73.995	80.544	47.679	49.534	63.054	57.759	115.822 ²¹	241.259	286.010	337.828	390.030,-
Gimnazjum (80110)	605.723	719.215	828.129	898.935	897.151	951.956	1.006.768	943.100	881.820	717.513	796.642,-
Inspektorat Edukacji i Sportu (80114)	369.444	426.633	445.996	507.440	548.322	486.465	468.098	368.252	392.612	312.736	369.043,-
Nauczanie specjalne (80149)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	61.136	44.960,-
Nauczanie specjalne (80150)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	574.621	571.495,-

¹⁹ opr. Elżbieta Borkowska – dotyczy tabeli nr 10.

²⁰ §§ 4010, 4040, 4110, 4120, 4170

²¹ bez wydatków osobowych finansowanych przez PO KL EFS – projekt dotyczący nowego oddziału przedszkolnego

Pozostała działalność (80195)	---	---	132	---	---	---	1.200	---	----	----	
RAZEM	2.397.291	2.359.890	2.717.535	2.875.396	3.068.140	3.045.560	3.176.882	3.274.267	3.323.528	3.324.695	3.366.503 ,-

	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych										
Lata	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Szkoła Podstawowa (80101)	63.666	67.057	71.550	70.193	68.596	70.168	73.148	69.521	67.131	69.413	52.302,-
Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych (80103)	8.371	8.670	8.890	12.178	10.062	10.766	11.520	8.969	8.640	10.403	11.147,-
Przedszkole (80104)	4.015	4.148	4.799	2.436	5.031	5.383	6.854	11.594	12.785	13.685	13.158,-
Gimnazjum (80110)	35.300	39.720	45.859	47.469	47.768	49.739	51.605	46.741	42.767	44.691	36.818,-
Inspektorat Edukacji i Sportu (80114)	13.313	15.124	16.772	17.711	17.290	16.682	14.769	7.986	9.663	7.658	9.758,-
Pozostała działalność (80195)	26.618	27.580	32.499	35.170	48.431	53.341	35.393	37.760	39.705	43.209	43.551,-
RAZEM	151.283	152.299	180.369	185.157	197.178	206.079	193.289	182.571	180.691	189.059	166.734,-

Lata	Zakupy rzeczowe ²²										
	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Szkoła Podstawowa (80101)	104.724	103.626	91.932	96.405	120.526	117.563	104.647	163.514	164.368	94.805	77.725,-
Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych (80103)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-
Przedszkole (80104)	57.740	63.791	69.340	78.736	80.393	77.467	79.800	76.104	74.833	81.684	130.087,-
Nauczanie specjalne (80149)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	19.163	-
Nauczanie specjalne (80150)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	23.209	10.205,-
Gimnazjum (80110)	69.426	68.780	66.517	59.120	76.712	84.492	74.973	113.473 ₂₃	89.137	59.285	68.002,-
Inspektorat Edukacji i Sportu (80114)	12.758	15.388	14.952	12.534	20.709	16.386	7.604	7.536	9.686	33.697	40.484,-
Pozostała działalność (80195)	31.720 ²⁴	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
RAZEM	276.368	251.585	242.741	246.795	298.340	295.908	267.024	360.626	338.024	311.843	326.503,-

²² §§ 4210, 4220, 4240, 4740, 4750

²³ w tym „Indywidualizacja procesu nauczania...”

²⁴ wydatek inwestycyjny § 6620

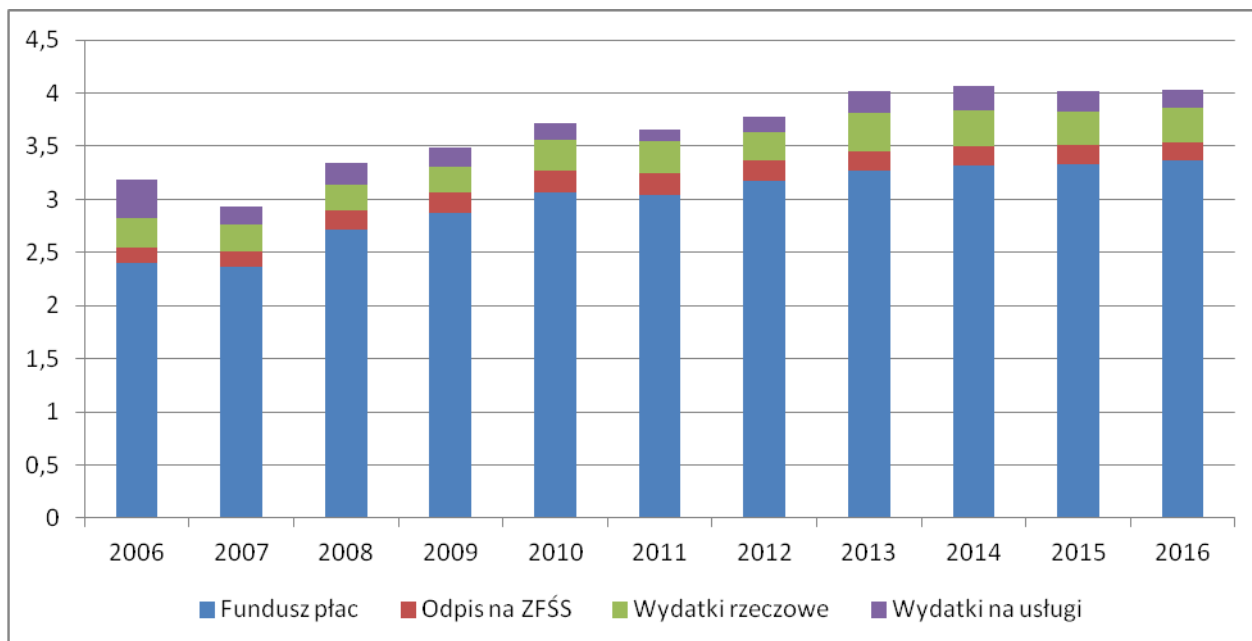
Lata	Zakupy usług ²⁵										
	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Szkoła Podstawowa (80101)	265.042	74.207	98.529	75.920	78.851	50.686	46.491	90.286	154.866	58.194	36.583,-
Oddziały przedszkolne w S.P. (80103)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-
Przedszkole (80104)	26.333	21.052	27.456	27.654	26.338	21.785	29.874	25.012	13.314	20.924	25.379,-
Gimnazjum (80110)	55.677	51.038	58.760	64.341	34.813	25.397	54.715	72.976 ²⁶	52.816	57.399	61.805,-
Inspektorat Edukacji i Sportu (80114)	10.025	8.567	7.945	9.476	15.322	5.718	7.211	8.241	5.587	22.930	36.033,-
Pozostała działalność (80195)	0,00	7.600	4.800	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	671,-
Nauczanie specjalne (80149)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	6.118	-
Nauczanie specjalne (80150)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	22.968	14.819,-
RAZEM	357.077	162.464	197.490	177.391	155.324	103.586	138.291	196.515	226.583	188.533	175.290,-

²⁵ §§ 4260, 4270, 4280, 4300, 4350, 4360, 4370, 4700

²⁶ w tym „Indywidualizacja procesu nauczania...”

W roku 2012 Przedszkole Miejskie rozpoczęło realizację projektu współfinansowanego przez Europejski Fundusz Społeczny w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki polegającego na otwarciu nowego oddziału przedszkolnego. Projektu ten zakończył się z dniem 31 sierpnia 2014 r. Od tego czasu utrzymywanie dodatkowego oddziału przedszkolnego jest pokrywane ze środków własnych samorządu.

Rys. 10. Kształtowanie się podstawowych wydatków oświatowych w latach 2006-2016 (w mln zł)



Rozdział 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

§ 4700 – Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej

Plan w wysokości Z.S.S – 16.296 zł został zrealizowany w wysokości 3.619 zł.

Plan w wysokości P.M. – 2.856 zł został zrealizowany w wysokości 0 zł.

Tab. 11. Wydatki na bieżące remonty w obiektach oświatowych w roku 2016 w zł

1	Parter, I i II piętro-6 łazienek i korytarz-wymiana instalacji elektrycznej - robocizna i materiały	1.951,-
2	Zakup materiałów do malowania korytarza II piętro+ 6 łazienek/farby, cekol, klej atlas/	2.787,-
3	Zakup kotar do AULI/montaż i szycie/	2.406,-
4	Zakup materiałów /stal, elektrody, emalia, podkład, zawias/do wykonania płotu na placu zabaw z tyłu budynku szkoły	4.292,-
5	Zakup materiałów/farby ,taśma, cekol , fuga, gips, atlas/ do remontu Korytarza na parterze i szatni w piwnicy	3.643,-
6	Wykonanie stolarki budowlanej-drzwi i dwa okna przy wejściu do dużej Sali gimnastycznej	6.150,-
7	Wymiana instalacji elektrycznej wraz z materiałami- świetlica, gabinet kierownika, sekretariat, korytarz	5.832,-
8	Zakup materiałów do remontu w szkole/farba, pędzel, listwy, narożniki, emakol/	2.379,-
9	Wykonanie stolarki budowlanej + montaż – drzwi zewnętrzne naprzeciw sekretariatu ZSS –parter jako wejście ewakuacyjne	4.674,-
10	Odnowienie parkietu w części budynku przedszkola- materiały + robocizna	1.753,-
	Razem:	35.867,-

XII. OCHRONA ZDROWIA

Na wydatki tego działu składa się kwota 159.131,46 zł pochodząca z wpływów z koncesji za sprzedaż alkoholu w kwocie 129.100,27 zł oraz w kwocie 30.031,19 zł pochodząca ze środków własnych samorządu. Jest ona przeznaczona na profilaktykę antyalkoholową, poza kwotą 3.240,00 zł przeznaczoną na szczepienia dzieci. Rok wcześniej wydatki tego działu wyniosły 143.538,91 zł.

Rozdział 85153 – Przeciwdziałanie narkomanii,

Rozdział 85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi

Łącznie z zaplanowanych 156.158,00 zł wydatkowano w tym rozdziale kwotę 155.891,46 zł, czyli o blisko 8,61% więcej niż rok wcześniej (143.538,91 zł).

Fundusz płac

Ujęto wynagrodzenia pełnomocnika burmistrza ds. profilaktyki alkoholowej (0,5 etatu) oraz wynagrodzenie lidera świetlicy profilaktycznej Klub Puchatek w łącznej kwocie 72.720,45 zł. Suma ta obejmuje wszystkie składniki wynagrodzeń wraz z pochodnymi i stroną pracodawcy. 45.466,01 zł

§ 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe

W tym paragrafie ujęte zostały wydatki związane m.in. z wynagrodzeniami członków Miejskiej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz wynagrodzenie terapeuty uzależnień przyjmującego w ramach Klubu AA. Łączne wydatki tego paragrafu osiągnęły poziom 30.252,49 zł, przy planie 30.378,00 zł.

§ 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia

Z zaplanowanej w tym paragrafie kwoty 20.084,00 zł wydano 20.049,97 zł, podczas gdy w 2015 r. była to kwota 22.692,07 zł. Pieniądze te zostały przeznaczone na dofinansowanie imprez kulturalno – sportowych z udziałem dzieci i młodzieży z grup ryzyka zagrożonych alkoholizmem i narkomanią oraz na utrzymanie świetlicy profilaktycznej Klub Puchatek, znajdującej się w Centrum Usług Społeczno-Kulturalnych w Kowalu.

§ 4300 – Zakup usług pozostałych

Zaplanowano w tym paragrafie kwotę 30.255,00 zł. Wydatki w wysokości 30.254,38 zł (rok wcześniej było to 31.630,27 zł) zostały przeznaczone na prowadzenie Klubu Puchatek. Pozostałe środki zostały przeznaczone na finansowanie spektakli profilaktycznych dla dzieci i młodzieży i usług związanych z Halowymi Mistrzostwami Kowala w Piłce Nożnej.

§ 4410 – Podróże służbowe i krajowe

Z planu w wysokości 31,00 zł zrealizowano 30,09 zł.

§ 4430 – Różne opłaty i składki

Plan w wysokości 950,00 zł został zrealizowany w kwocie 942,15 zł. W kwocie tej mieszczą się m.in.: abonament RTV, opłata na rzecz ZAiKS oraz opłata na rzecz Urzędu Marszałkowskiego za udział miasta w tzw. Niebieskiej Linii – telefon zaufania dla osób będących ofiarami przemocy w rodzinie.

§ 4440 – Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

W kwocie 1.641,93 zł został dokonany obowiązkowy odpis na ZFŚS.

Rozdział 85195 – Pozostała działalność

W kwocie 3.240,00 zł dokonano płatności faktury za wykonanie szczepień ochronnych dzieci w wieku 24-36 miesięcy przeciwko pneumokokom.

XIII. POMOC SPOŁECZNA

Wydatki na pomoc społeczną zamknęły się w 2016 r. kwotą 3.795.534,68 zł, co oznacza, że były wyższe od tych z 2015 r. (2.038.393,52 zł) o 86%. Jest to spowodowane występowaniem wśród nich wydatków związanych z realizacją Programu Rodzina 500+.

Rozdział 85201 – Placówki opiekuńczo-wychowawcze

W rozdziale tym poza wydatkami związanymi z działalnością placówek opiekuńczo-wychowawczych ujmuje się wydatki na usamodzielnienie osób opuszczających placówki opiekuńczo-wychowawcze, schroniska dla nieletnich, zakłady poprawcze i ośrodki szkolno-wychowawcze oraz na kontynuowanie nauki przez te osoby.

§ 4330 – Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego

Z kwoty zaplanowanej 14.800,00 zł wydatkowano 14.484,51 zł. Środki te zostały przeznaczone na zakup usług w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie.

Rozdział 85206 - Program asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2015

W 2016 roku z zaplanowanej na ten cel dotacji w wysokości 4.500,00 zł wydatkowano kwotę 4.500,00 zł. Środki finansowe zostały wydatkowane zgodnie z przeznaczeniem. W 2016 roku dwie rodziny objęte były wsparciem asystenta rodziny.

Środki w całości zostały wykorzystane.

Rozdział 85211 – Świadczenia wychowawcze

Wydatki tego rozdziału w roku 2016 wyniosły 1.512.607,97 zł. Jest to pierwszy rok funkcjonowania Programu rodzina 500+.

§ 3110 – Świadczenia społeczne

Na wypłatę świadczeń wychowawczych wydatkowano kwotę 1.475.310,20 zł. Wypłacono 2970 świadczeń dla 246 rodzin. Wsparciem objęto 354 dzieci.

Fundusz płac

Wydatki związane z funduszem płac wyniosły w 2016 r. 21.290,84 zł. Jest to część etatu jednej osoby obsługującej ten rodzaj świadczeń wraz pochodnymi i stroną pracodawcy.

§ 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia

Z kwoty zaplanowanych 7.000,00 zł wydatkowano 6.200,71 zł. Środki te zostały przeznaczone na zakup materiałów biurowych oraz tonerów do drukarki.

§ 4300 – Zakup usług pozostałych

Z zaplanowanej w budżecie kwoty 11.000,00 zł wydano 8.332,09 zł. Środki te zostały przeznaczone w głównej mierze na koszty prowizji bankowych od wypłacanych przez bank świadczeń pieniężnych oraz licencje do programu ds. świadczeń wychowawczych.

§ 4410 – Podróże służbowe i krajowe

Z planu wysokości 40,00 zł wydatkowano na pokrycie kosztów delegacji kwotę 30,09 zł.

§ 4440 – Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

W kwocie 574,31 zł został dokonany obowiązkowy odpis na ZFŚS. Dotyczył części etatu jednej osoby.

§ 4700 – Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej

Wydatki tego paragrafu zaplanowane na 1.000,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 869,73 zł. Dotyczyły one pokrycia kosztów szkoleń i związanych z nimi delegacji.

Rozdział 85212 – Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego

Wydatki tego rozdziału w roku 2016 wyniosły 1.389.021,49 zł, co w porównaniu z rokiem 2015 (1.144.825,45 zł) stanowi wzrost o 21,33%.

§ 3110 – Świadczenia społeczne

Na wypłatę świadczeń rodzinnych wydatkowano kwotę 1.121.299,48 zł, z czego:

- zasiłki rodzinne - 309.423,19 zł – 2824 świadczeń,
- dodatki do zasiłków rodzinnych - 134.402,29 zł – 1502 świadczeń (z tytułu urodzenia dziecka, opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego, samotnego wychowywania dziecka, kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego, wychowywania dziecka w rodzinie wielodzietnej, rozpoczęcia roku szkolnego, podjęcia przez dziecko nauki poza miejscem zamieszkania - dojazdy)
- zasiłki pielęgnacyjne – 129.897,00 zł - 849 świadczenia,
- świadczenia opiekuńcze – 358.847,00 zł - 413 świadczeń,
- jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia się dziecka - 36.000,00 zł, - 36 świadczenia,
- świadczenie rodzicielskie – 152.730,00 zł – 184 świadczenia.

Na realizację wypłat świadczeń z funduszu alimentacyjnego wydatkowano kwotę 129.050,00 zł dla 23 rodzin.

Ponadto wydano 73.613,50 zł tytułem składek na ubezpieczenie społeczne opłacanych za osoby pobierające świadczenia pielęgnacyjne, zasiłki dla opiekunów i specjalne zasiłki opiekuńcze (ogółem 310 składki od 33 osób).

Fundusz płac

Wydatki związane z funduszem płac wyniosły w 2016 r. 50.049,94 zł. Są to koszty zatrudnienia jednej osoby obsługującej ten rodzaj świadczeń wraz pochodnymi i stroną pracodawcy.

§ 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia

Z kwoty zaplanowanych 4.600,00 zł wydatkowano 4.404,23 zł. Środki te zostały przeznaczone na zakup materiałów biurowych oraz tonerów do drukarki. Rok wcześniej było to 5.717,93 zł.

§ 4280 – Zakup usług zdrowotnych

Z zaplanowanych 100,00 zł wydatkowano 65,00 zł na badania okresowe pracownika.

§ 4300 – Zakup usług pozostałych

Z zaplanowanej w budżecie kwoty 8.000,00 zł wydano 7.620,30 zł. Środki te zostały przeznaczone w głównej mierze na koszty prowizji bankowych od wypłacanych przez bank świadczeń pieniężnych oraz licencji do programu ds. świadczeń rodzinnych. Rok wcześniej było to 6.305,62 zł.

§ 4410 – Podróże służbowe i krajowe

Z planu wysokości 200,00 zł wydatkowano na pokrycie kosztów delegacji kwotę 196,82 zł.

§ 4430 – Różne opłaty i składki

Z planu wysokości 400,00 zł wydatkowano kwotę 355,47 zł. Dotyczyła ona kosztów związanych z egzekucją należności alimentacyjnych od dłużników.

§ 4440 – Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

W kwocie 1.093,93 zł został dokonany obowiązkowy odpis na ZFŚS. Dotyczył on jednej osoby.

§ 4700 – Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej

Wydatki tego paragrafu zaplanowane na 1.400,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 1.272,82 zł. Dotyczyły one pokrycia kosztów szkoleń i związanych z nimi delegacji.

Rozdział 85213 – Świadczenia 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

§ 4130 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne

W Urzędzie Miejskim wydatkowano dotację na zadania zlecone. Z zaplanowanej na ten cel dotacji w wysokości 4.916,00 zł wydatkowano kwotę 4.633,20 zł. Za okres od 1.01.2016 r. do 31.12.2016

r. środki finansowe zostały wydatkowane zgodnie z przeznaczeniem. W 2016 roku opłacano składkę zdrowotną od 9 osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne niepodlegające obowiązkowi ubezpieczenia zdrowotnego z innego tytułu na kwotę 4.633,20 zł. Liczba opłaconych składek wyniosła 99. W dniu 11 stycznia 2017 r. zwrócono na rachunek bankowy Wojewody kwotę 282,80 zł niewykorzystanej dotacji.

W Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej, który realizował wydatki tego rozdziału w ramach dotacji na zadania własne z zaplanowanej na ten cel dotacji w wysokości 14.521,00 zł wydatkowano kwotę 14.555,29 zł. Środki finansowe zostały wydatkowane zgodnie z przeznaczeniem. Finansowanie tego paragrafu odbywało się z wykorzystaniem dotacji Wojewody Kujawsko – Pomorskiego i środków własnych w kwocie 34,29 zł.

Rozdział 85214 - Zasilki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe

§ 3110 – Świadczenia społeczne

Z zaplanowanej na ten cel dotacji w wysokości 260.509,00 zł wydatkowano kwotę 257.712,91 zł. Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 2.796,09 zł zwrócono na rachunek bankowy Wojewody w dniu 15 stycznia 2017r. Środki finansowe zostały wydatkowane zgodnie z przeznaczeniem.

W 2016 roku 119 osób i rodzin zostało objętych pomocą materialną w formie zasiłku okresowego. Osoby samotnie gospodarujące i rodziny łącznie otrzymały 823 świadczeń na kwotę 257.712,91 zł.

Rozdział 85215 - Dodatki mieszkaniowe

Na wydatki związane z wypłatą dodatków mieszkaniowych wydano w 2016 r. kwotę 48.517,78zł, co w porównaniu z rokiem 2015 (55.395,72 zł) stanowi spadek o blisko 12,42 %. Całość środków przeznaczanych na dodatki mieszkaniowe pochodzi z budżetu miasta – zadanie to nie jest objęte jakąkolwiek dotacją.

Ponadto w ramach tego rozdziału klasyfikacji budżetowej dokonywano wypłat tzw. dodatków energetycznych. Zadanie to było finansowane dotacją Wojewody Kujawsko - Pomorskiego.

Z kwoty 4.193,43 zł wydatkowano na:

- wypłatę dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej– 4.111,21 zł
- koszty obsługi zadania w wysokości 2% - 82,22zł

Z otrzymanej dotacji 4419,24 zł zwrócono 225,81 zł na rachunek bankowy Wojewody w dniu 10 stycznia 2017 r. Środki finansowe zostały wydatkowane zgodnie z przeznaczeniem.

Rozdział 85216 - Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe

§ 3110 – Świadczenia społeczne

Z zaplanowanej na ten cel dotacji w wysokości 173.177,00 zł wydatkowano kwotę 172.572,60zł. Środki finansowe zostały wydatkowane zgodnie z przeznaczeniem.

Wypłacono 172.572,60 zł na realizację zasiłków stałych. Zasiłki stałe pobrały ogółem 28 osoby, w tym:

- 24 osób samotnie gospodarujących na kwotę 160.351,78 zł (278 świadczeń),
- 4 osoby pozostające w rodzinie na kwotę 12.220,82 zł (46 świadczeń).

Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 604,40 zł zwrócono na rachunek bankowy Wojewody w dniu 9 stycznia 2017 r.

Rozdział 85219 – Ośrodki pomocy społecznej

W 2016 r. wydatki na utrzymanie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kowalu wyniosły 172.394,10 zł, co w porównaniu z rokiem 2015 (164.020,31 zł) stanowi wzrost o 5,1%.

Fundusz płac

W 2016 r. wydatki na fundusz płac Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kowalu wyniosły 151.526,24 zł, co w porównaniu z rokiem 2015 (142.426,77zł) stanowi wzrost o 6,4%.

§ 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia

Z kwoty zaplanowanych 6.500,00 zł wydatkowano 3.275,28 zł. Środki te zostały przeznaczone na zakup materiałów biurowych, druków, tonerów do drukarek laserowych oraz licencji na oprogramowanie.

§ 4280 – Zakup usług zdrowotnych

Z zaplanowanych 300,00 zł na badania zdrowotne pracowników wydano 225,00 zł.

§ 4300 – Zakup usług pozostałych

Z zaplanowanej w budżecie kwoty 14.500,00 zł wydano 13.202,69 zł. Środki te zostały przeznaczone w głównej mierze na koszty prowizji bankowych od wypłacanych przez bank świadczeń pieniężnych. Ponadto w ramach tego paragrafu ponoszone były wydatki związane z zakupem usług pocztowych a także obsługą prawną MOPS. Rok wcześniej było to 13.726,30 zł.

§ 4410 – Podróże służbowe i krajowe

Z planu wysokości 1.800,00 zł wydatkowano na pokrycie kosztów delegacji pracowników kwotę 581,28 zł. Rok wcześniej była to kwota 522,98 zł.

§ 4440 – Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

W kwocie 2.953,61 zł został dokonany obowiązkowy odpis na ZFŚS.

§ 4480 – Podatek od nieruchomości

W kwocie 85,00 zł dokonano Gminie Miastu Kowal zapłaty podatku od nieruchomości.

§ 4700 – Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej

Wydatki tego paragrafu zaplanowane na 1.500,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 545,00 zł. Dotyczyły one pokrycia kosztów szkoleń.

Rozdział 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

W 2016 roku z zaplanowanej na ten cel dotacji w wysokości 33.060,00 zł wydatkowano dotację w całości. Środki finansowe zostały wydatkowane zgodnie z przeznaczeniem. W 2016 r. 5 dzieci objętych było pomocą w formie specjalistycznych usług opiekuńczych - 870 godzin.

Rozdział 85295 – Pozostała działalność

W roku 2016 na pozostałą działalność w dziale „Pomoc społeczna” złożyły się wydatki w kwocie 167.281,40 zł, co w porównaniu z rokiem 2015 (180.302,46 zł) stanowi spadek o 4,8%.

§ 3020 – Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń

Z zaplanowanej w tym paragrafie kwoty 500,00 zł żadnych wydatków nie zrealizowano.

§ 3110 – Świadczenia społeczne

W 2016 roku w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej wydatkowano kwotę 94.244,50 zł. Na realizację programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” na rok 2016, na zasiłki celowe (zakup żywności) wydatkowano kwotę 68.345,50 zł w tym z dotacji z budżetu państwa kwotę 56.000,00 zł. W ramach tego paragrafu wypłacano zasiłki celowe na kwotę 25.900,00 tj. zakup leków, zakup żywności, zakup odzieży, opału.

Ponadto w Urzędzie Miejskim wypłacane były świadczenia w ramach prac społecznie użytecznych klasyfikowane w tym paragrafie, podobnie jak dokonywane przez Powiatowy Urząd Pracy 60% refundacje. W roku 2016 wydatkowano na te cele kwotę 30.326,40 zł.

Łącznie w paragrafie 3110 wydatkowano 124.570,90 zł. Dla porównania w roku 2015 była to kwota 137.432,20 zł, podczas gdy w 2014 r. było to 169.229,41 zł, w 2013 r. było to 173.090,80 zł, w 2012 r. była to kwota 95.854,28 zł, w 2011 r. - 87.135,56 zł, w 2010 r. - 145.717,88 zł, w 2009 r. - 61.461,30 zł, w 2008 r. - 81.836,88 zł, zaś w 2007 r. - 78.585,28 zł

Fundusz płac

Wydatki osobowe za rok 2016 zamknęły się kwotą 34.551,45 zł. Na płace złożyło się wynagrodzenie (wraz z pochodnymi) jednej osoby zatrudnionej jako opiekun (pomoc domowa).

§ 4170 – wynagrodzenie bezosobowe

W tym paragrafie wydatki zaplanowano na kwotę 2.230,00 zł i w całości została wydatkowana.

§ 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia

W tym paragrafie wydatki zaplanowano na kwotę 4.226,80 zł, podczas gdy wydano 2.522,01 zł. Kwota ta została w znacznej mierze przeznaczona dla podopiecznych MOPS i osób samotnych na zakup czekolad i kart świątecznych z racji świąt Bożego Narodzenia.

W paragrafie tym również znajduje się kwota na Kartę Dużej Rodziny gdzie w 2016 roku z zaplanowanej na ten cel dotacji w wysokości 26,80 zł wydatkowano pełną kwotę. Środki finansowe zostały wydatkowane zgodnie z przeznaczeniem. W 2016 roku 2 rodziny otrzymały Karty Dużej Rodziny. Liczba kart wydanych dla rodziców wynosi 2, dla dzieci 8.

§ 4220 – Zakup środków żywności

W tym paragrafie plan na poziomie 2.116,00 zł został zrealizowany w wysokości 1.656,00 zł. Środki te były przeznaczone na dożywianie dzieci w szkole. Pomoc w formie posiłków w szkole otrzymało 7 dzieci 310 posiłków.

§ 4280 – Zakup usług zdrowotnych

Z planu w kwocie 100,00 zł wydatkowano 65,00 zł.

§ 4300 – Zakup usług pozostałych

Z zaplanowanej w budżecie kwoty wydano 2.200,00 zł wydano 409,79 zł. Środki te zostały w całości przeznaczone na prowizje bankowe od zasiłków wypłacanych w ramach tego rozdziału klasyfikacji budżetowej.

§ 4440 – Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

W kwocie 1.276,25 zł został dokonany obowiązkowy odpis na ZFŚS.

XIV. POZOSTAŁE ZADANIA Z POLITYKI SPOŁECZNEJ

Na wydatki tego działu składają się koszty funkcjonowania Rady Seniorów, które w roku 2016 zamknęły się kwotą 8.088,54 zł z zaplanowanych 10.000,00 zł. Polityka senioralna samorządu miasta realizowana jest w oparciu o uchwałę Rady Miasta Kowala o powołaniu Rady Seniorów²⁷. W roku 2016 w ramach rozdziału 85395 Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Kowalu wydatkował 3.997,50 zł na wniosek aplikacyjny „Aktywne społeczeństwo na terenie Gminy Miasto Kowal”. Projekt ma szansę być realizowany w ramach środków z Europejskiego Funduszu Społecznego.

XV. EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

W ramach pomocy materialnej dla uczniów wydano w 2016 r. kwotę 65.043,00 zł, co w porównaniu z rokiem 2015 (79.965,00 zł) stanowi spadek o 18,66%. Środki na stypendia pochodziły z dotacji celowej otrzymanej od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego (80%) oraz z budżetu miasta (20%). Zakup podręczników w całości sfinansował Wojewoda.

Rozdział 85415 – Pomoc materialna dla uczniów

§ 3240 – Stypendia dla uczniów

Plan dotacji na zadania z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej wyniósł w 2016 r. 91.710,00 zł i w całości był zaplanowany na wypłatę pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym (stypendiów). Na stypendia i zasiłki jednorazowe przeznaczono dla uczniów kwotę 62.948,00 zł, co oznacza spadek w stosunku do roku poprzedniego (73.971,00 zł) o 14,9%. Niewykorzystana dotacja na stypendia w kwocie 41.351,60 zł została przekazana na rachunek bankowy Wojewody w dniu 27 grudnia 2016 r. Wkład własny samorządu na realizowane zadanie (w wysokości 20%) wyniósł 12.589,60 zł.

Kwota dotacji została wydatkowana zgodnie z przeznaczeniem. Szczegółowo wypłatę świadczeń socjalnych prezentuje poniższa tabela.

Tabela 12. Zestawienie wypłaconych w 2016 r. stypendiów i zasiłków dla uczniów

Lp.	Szkoła	Liczba wypłaconych stypendiów	Kwota (w zł)	Liczba wypłaconych zasiłków	Kwota (w zł)
1.	Szkoła Podstawowa	43	31.577	10	2.000
2.	Gimnazjum	21	13.468	2	400
3.	Szkoły ponadgimnazjalne	24	14.903	3	600
RAZEM		88	59.948	15	3.000

²⁷ Uchwała nr V/31/2015 Rady Miasta Kowal z dnia 12 marca 2015 r. w sprawie utworzenia Rady Seniorów Miasta Kowal oraz nadania jej statutu, <http://www.kowal.bip.net.pl/?a=4385>

§ 3260 – Inne formy pomocy dla uczniów

W ramach dotacji uczniowie otrzymali pomoc na zakup podręczników w kwocie 2.095,00 zł. Dotacja została w całości wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem.

XVI. GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Rozdział 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód

Fundusz płac

Paragrafy płacowe występowały w tym rozdziale klasyfikacji budżetowej po raz szósty, co jest związane z przejściem od 1 stycznia 2010 r. całości zadań związanych z gospodarką ściekową do Urzędu Miejskiego w Kowalu z Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej. Wydatki osobowe zamknęły się łączną kwotą 306.269,79 zł, podczas gdy w 2015 r. była to kwota 204.793,30 zł. Tak znaczna różnica spowodowana jest odmiennym od tego z lat poprzednim sposobem ewidencjonowania wynagrodzeń części pracowników.

§ 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia

Z zaplanowanej w tym paragrafie kwoty 105.000,00 zł zrealizowano wydatki w wysokości 98.282,17 zł. Zostały one przeznaczone na wydatki związane z zakupem rur PCV, włączów i kręgów oraz innych materiałów niezbędnych dla prawidłowego funkcjonowania zarówno oczyszczalni ścieków, jak i całej infrastruktury związanej z odprowadzaniem ścieków. W ramach tego paragrafu klasyfikowane także wydatki związane z kanalizacją deszczową. Rok wcześniej było to 85.143,95 zł.

§ 4260 – Zakup energii

Z zaplanowanej w tym paragrafie kwoty 47.000,00 zł zrealizowano wydatki w wysokości 43.898,32 zł. Były one związane z zapłatą faktur za energię elektryczną zużytą na potrzeby oczyszczalni ścieków i przepompowni. Rok wcześniej było to 42.423,58 zł.

§ 4280 – Zakup usług zdrowotnych

Z zaplanowanej w tym paragrafie kwoty 1.000,00 zł zrealizowano wydatki w wysokości 40,00 zł, które pokryły koszty okresowych badań zdrowotnych pracowników.

§ 4300 – Zakup usług pozostałych

Z zaplanowanej w tym paragrafie kwoty 146.000,00 zł zrealizowano wydatki w wysokości 131.723,19 zł (przed rokiem było to 100.599,61). Na wydatki tego paragrafu złożyły się przede wszystkim: usługi przesyłowe energii elektrycznej (31.905,74 zł), naprawa napędu „ślimaka” w sitopiaskowniku (13.501,71 zł), wywóz odpadów komunalnych z oczyszczalni (15.648,34 zł), analiza ścieków z oczyszczalni ścieków (9.987,60 zł), koszty inwentaryzacji powykonawczych i map do celów projektowych (2.583,00 zł), deratyzacja oczyszczalni i studzienek kanalizacyjnych (1.789,65 zł), transport odpadów z oczyszczalni ścieków (3.690,00 zł) i inne wydatki związane z zapewnieniem prawidłowej funkcjonalności oczyszczalni ścieków i sieci kanalizacyjnej.

§ 4410 – Podróże służbowe i krajowe

Wydatki w kwocie 2.585,74 zł (przy planie na poziomie 2.600,00 zł) związane były z delegacjami wypłacanymi pracownikom i ryczałtem za jazdy lokalne.

§ 4430 – Różne opłaty i składki

W kwocie 7.554,00 zł została dokonana opłata za korzystanie ze środowiska dokonana na rzecz Urzędu Marszałkowskiego Woj. Kujawsko-Pomorskiego. Ponadto 1.430,00 zł to koszty opłaty za zajęcie pasa drogowego w związku z umieszczeniem w drodze krajowej odcinka kanalizacji sanitarnej.

§ 4440 – Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

W kwocie 4.375,72 zł został dokonany obowiązkowy odpis na ZFŚS.

§ 6050 – Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych

Z zaplanowanej w tym paragrafie kwoty 48.000,00 zł zrealizowano wydatki w wysokości 47.970,00 zł. Zostały one przeznaczone na zapłatę za dokumentację projektową zadania „Budowa zbiorników retencyjnych w Kowalu”.

§ 6060 – Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych

Z zaplanowanej w tym paragrafie kwoty 355.000,00 zł zrealizowano wydatki w wysokości 352.887,00 zł. Zostały one przeznaczone na zakup koparko-ładowarki do obsługi sieci wodociągowo – kanalizacyjnej oraz do zagospodarowania osadów z oczyszczalni ścieków. Wydatek ten został w kwocie 282.309,00 zł pokryty preferencyjną wieloletnią pożyczką z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu.

Rozdział 90003 – Oczyszczanie miast i wsi

Wydatki w ramach tego rozdziału osiągnęły w 2016 r. poziom 332.967,74 zł i były związane z obsługą systemu zbierania odpadów komunalnych z terenu Miasta Kowal. Rok wcześniej było to 395.156,99 zł.

Fundusz płac

Środki finansowe na fundusz płac pochłonęły w 2016 r. kwotę 9.402,11 zł (rok wcześniej - 12.011,67 zł). Pokryło to koszty trzech dodatków specjalnych do wynagrodzeń osób zajmujących się tzw. „rewolucją śmieciową”. Wydatki są mniejsze z tytułu dłuższej absencji części pracowników związanej z urlopami macierzyńskimi.

§ 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia

Z zaplanowanej w tym paragrafie kwoty 1.000,00 zł zrealizowano wydatki w wysokości 945,00 zł. Dotyczyły one w całości zakupu pojemników do odpadów użyczanych bezpłatnie mieszkańcom.

§ 4300 – Zakup usług pozostałych

Na wydatki sklasyfikowane w tym paragrafie w wysokości 322.620,63 zł złożyły się zapłaty faktur na rzecz ZGKiMR z Baruchowa za odbieranie odpadów komunalnych z terenu miasta Kowala w wysokości 321.537,60 zł. ZGKiMR z Baruchowa świadczy tą usługę na podstawie wygranego w 2015 r. przetargu nieograniczonego. Ponadto w kwocie 1.083,03 zł poniesiono koszt oprogramowania związanego z gospodarką odpadami. Rok wcześniej wydatki tego paragrafu zamknęły się kwotą 376.879,32 zł

Rozdział 90004 – Utrzymanie zieleni w miastach i gminach

Wydatki w ramach tego rozdziału osiągnęły w 2016 r. poziom 467.248,24 zł, podczas gdy w 2015 r. była to kwota 398.303,49 zł.

§ 3020 – Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń

W ramach tego paragrafu pracownikom zatrudnionym w ramach prac przy utrzymaniu zieleni w mieście (w tym także tym zatrudnionym w ramach robót publicznych) wypłacano comiesięczne ekwiwalenty za środki czystości i odzież ochronną. W 2016 r. zaplanowane na ten cel środki w kwocie 7.000,00 zł zostały wykonane w wysokości 6.920,85 zł.

Fundusz płac²⁸

Środki finansowe na fundusz płac pochłonęły w 2016 r. kwotę 315.115,54 zł, podczas gdy w 2015 r. była to kwota 233.993,58 zł. Różnica wynika głównie z większej niż w roku poprzednim liczby osób zatrudnionych do prac w mieście. W ramach tego paragrafu wypłacano wynagrodzenia pracownikom zieleni oraz odprowadzano należne składki. Ujmowano także, wpływające z Powiatowego Urzędu Pracy refundacje wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w ramach robót publicznych. Co warto podkreślić znacznie wzrósł udział pracowników zatrudnionych w ramach tzw. robót publicznych i prac interwencyjnych.

§ 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia

Z zaplanowanej w tym paragrafie kwoty 130.515,00 zł zrealizowano wydatki w wysokości 116.060,66 zł (rok wcześniej było to 114.785,18 zł). Największą pozycję kosztową stanowiły wydatki związane z zakupem paliwa do ciągniczków rolniczych i kosiarek (18.079,50 zł, rok wcześniej było to 21.190,40 zł) oraz krzewów do nasadzeń (47.783,47 zł). Pozostałe wydatki to zakup oprysków, otaczaków, części zamiennych oraz narzędzi dla pracowników zatrudnionych w zieleni miejskiej.

§ 4280 – Zakup usług zdrowotnych

Plan wydatków określony na kwotę 1.300,00 zł został zrealizowany w wysokości 840,00 zł.

§ 4300 – Zakup usług pozostałych

²⁸ w tym także § 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe

Z zaplanowanych w tym paragrafie wydatków w kwocie 10.000,00 zł zrealizowano 8.319,80 zł. Wydatki tego paragrafu były przeznaczone m.in. na remontów, usługi związane z utrzymaniem parków i zieleni miejskiej.

§ 4410 – Podróże służbowe i krajowe

Wydatki w kwocie 52,66 zł (przy planie na poziomie 100,00 zł) związane były z delegacją wypłacaną pracownikowi.

§ 4440 – Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

W kwocie 16.988,73 zł został dokonany obowiązkowy odpis na ZFŚS.

§ 6050 – Wydatki na inwestycje jednostek budżetowych

W tym paragrafie sklasyfikowano wydatki związane z budową tarasu widokowego w parku im. Leona Stankiewicza. Koszty projektu zostały opłacone w kwocie 2.950,00 zł.

Rozdział 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg

§ 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia

Na wydatki tego paragrafu w wysokości 7.189,24 zł składa się m.in. zapłata za dodatkowe elementy świątecznej iluminacji miasta oraz wydatki rzeczowe związane z oświetleniem ulicznym.

§ 4260 – Zakup energii

Zrealizowane w tym paragrafie wydatki to kwota 159.290,74 zł.. Dotyczą one wydatków związanych z oświetleniem miasta. Rok wcześniej wyniosły one 164.871,58 zł.

§ 4300 – Zakup usług pozostałych

W tym paragrafie ujęte zostały koszty comiesięcznej konserwacji oświetlenia drogowego oraz usług przesyłowych energii elektrycznej. W 2016 r. przy planie 184.800,00 zł zaksięgowano tutaj wraz ze zobowiązaniami, które przeszły na rok 2017 łączną kwotę 184.214,70 zł, co oznacza utrzymanie wydatków z 2015 r. (183.181,30 zł).

§ 6050 – Wydatki inwestycyjne

W kwocie 419.610,13 zł zapłacono przede wszystkim za realizację zadania inwestycyjnego dotyczącego przebudowy oświetlenia ulicznego na energooszczędne w centrum Kowala²⁹. Kwotą 168.679,00 zł pokryto te wydatki preferencyjną pożyczką z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu.

²⁹ Na Placu Rejtana zaświeciły się ledowe lampy, <http://www.kowal.eu/?id=3&news=1925&y=2016>

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

§ 4300 – Zakup usług pozostałych

Wydatki tego paragrafu zamknęły się w 2016 r. kwotą 15.758,56 zł. Środki te zostały przeznaczone na zakup usług związanych z wywozem nieczystości z terenu miasta oraz w kwocie 10.000,00 zł na odbieranie nieczystości z cmentarza parafialnego, na podstawie odrębnego porozumienia. W roku poprzednim wydatki tego paragrafu zamknęły się kwotą 21.333,76 zł.

Rozdział 90095 – Pozostała działalność

Wydatki tego rozdziału zamknęły się w 2016 r. kwotą 534.370,15 zł, podczas gdy rok wcześniej było to 769.163,50 zł.

Fundusz płac³⁰

Środki finansowe na fundusz płac pochłonęły w 2016 r. kwotę 111.065,21 zł (rok wcześniej było to 144.306,44 zł). W ramach tego paragrafu wypłacano wynagrodzenia pracowników referatu gospodarki komunalnej. Blisko 53 tys. zł z tej kwoty było przeznaczonych na wypłatę wynagrodzeń w ramach umów zleceń.

§ 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia

Wydatki tego paragrafu pochłonęły kwotę 231.098,49 zł (przy planie 241.500,00 zł). Środki te były przeznaczone na utrzymanie koparki, pokrycie kosztów warsztatu oraz na zakupu sprzętu do robót publicznych. Znaczną kwotę pochłonęły także koszty paliwa do pojazdów w łącznej wysokości 99.862,60 zł (rok wcześniej było to 92.122,33 zł).

§ 4260 – Zakup energii

Zaplanowano w tym paragrafie kwotę 91.670,00 zł, z czego zrealizowano 88.035,94 zł. Środki te zostały przeznaczone na zapłatę za dostawę wody i odprowadzenie ścieków na potrzeby instytucji komunalnych. Wydatki tego paragrafu w roku 2015 pochłonęły kwotę 87.932,34 zł.

§ 4280 – Zakup usług zdrowotnych

Plan wydatków określony na kwotę 2.500,00 zł został wykonany w kwocie 2.290,00 zł.

§ 4300 – Zakup usług pozostałych

Wykonanie tego paragrafu zamknęło się kwotą 70.758,07 zł. Złożyły się na nią w m.in. wydatki na: usługi związane z serwisowaniem toalet typu Toi-Toi – 11.103,27 zł, demontaż i odbiór wyrobów zawierających azbest (6.505,49 zł), konserwacja urządzeń na placach zabaw (14.880,00 zł), naprawa koparki (14.765,93 zł).

³⁰ w tym także § 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe

§ 4410 – Podróże służbowe i krajowe

Wydatki w kwocie 229,01 zł (przy planie na poziomie 500,00 zł) związane były z delegacjami wypłacanymi pracownikom.

§ 4430 – Różne opłaty i składki

W kwocie 301,50 zł (przy planie 500,00 zł) pokryto wydatki związane z drobnymi opłatami.

§ 4440 – Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

W kwocie 1.093,93 zł został dokonany obowiązkowy odpis na ZFŚS.

§ 6060 – Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych

Z zaplanowanej kwoty 31.000,00 zł wydatkowano 29.498,00 zł. Środki te były przeznaczone na: zakup rębaka do drewna (5.658,00 zł), zakup ubijaka wykorzystywanego przy pracach brukarskich w mieście (9.840,00 zł) oraz przyczepy ciągnikowej za kwotę 14.000,00 zł.

XVII . KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA KULTUROWEGO

Rozdział 92105 – Pozostałe zadanie w zakresie kultury

§ 6050 – Wydatki na inwestycje jednostek budżetowych

W ramach tego paragrafu zaplanowano 17.000,00 zł na „Wzniesienie Pomnika Niepodległości”. W roku 2016 na zakup kamienia do wyrzeźbienia pomnika przeznaczono 16.819,09 zł³¹.

Rozdział 92108 – Filharmonie, orkiestry, chóry i kapele

§ 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe

W kwocie 15.840,00 zł pokryto koszty związane z umową zleceniem kapelmistrza strażackiej orkiestry dętej Miasta Kowala

§§ 4210, 4300 – Zakup materiałów i wyposażenia i usług pozostałych

W kwocie 5.497,91 zł poniesiono wydatki rzeczowe związane z utrzymaniem orkiestry dętej Ochotniczej Straży Pożarnej w Kowalu. W kwocie 15.000,00 zł zapłacono za wynajem sali kameralnej OSP pod próby orkiestry oraz za możliwość przechowywania instrumentów. W kwocie 8.000,00 zł pokryto koszt autokaru na wyjazd orkiestry do Budapesztu, gdzie na zaproszenie lokalnej Polonii koncertowała nasza orkiestra³². Pozostałe wydatki sklasyfikowane w tym paragrafie pochłonęły kwotę 1.013,50 zł.

³¹ Pomnik Niepodległości – materiał już jest, <http://www.kowal.eu/?id=3&news=1969>

³² Nasza Orkiestra koncertowała w Budapeszcie, <http://www.kowal.eu/?id=3&news=1943>

Rozdział 92116 – Biblioteki

§ 2480 – Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury

W 2016 r. Miejska Biblioteka Publiczna była finansowana poprzez dotację podmiotową. Przekazywana comiesięcznie dotacja w ramach roku budżetowego zamknęła się kwotą 105.500,00 zł, co w porównaniu z rokiem 2015 (96.500,00 zł) stanowi wzrost o blisko 10%. Jest to spowodowane wzrostem zatrudnienia w bibliotece o jeden etat.

Rozdział 92195 – Pozostała działalność

§ 4110, 4120, 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe oraz pochodne

W ramach tych paragrafów wypłacano wynagrodzenia dla: kapelmistrza orkiestry dętej i kierownika zespołu folklorystycznego „Melodia”. Ponadto w ramach tego paragrafu były regulowane wynagrodzenia niektórych artystów występujących na organizowanych w Kowalu imprezach plenerowych oraz konferansjerów prowadzących te imprezy. Łącznie w 2016 r. w ramach tzw. „wynagrodzeń bezosobowych” wydano 71.172,33 zł, przy planie na poziomie 71.550,00 zł. Rok wcześniej wydatki wyniosły 54.297,29 zł.

§ 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia

Z planu w kwocie 59.000,00 zł wydano 54.084,30 zł. Środki te były przeznaczone m.in. na zakup plakatów promujących odbywające się mieście imprezy współorganizowane przez miasto, jak również na koszty druku wydawnictw związanych z kulturą naszego regionu, bezpośrednio nawiązujących do Kowala. Wydatki związane z Centrum Społeczno-Kulturalnym dotyczyły głównie utrzymania budynku, w tym kosztów ogrzewania.

§ 4300 – Zakup usług pozostałych

Plan w kwocie 247.000,00 zł został zrealizowany w 201.984,96 zł. Złożyły się na niego głównie wydatki na zapłatę za imprezy plenerowe organizowane w Kowalu w całości lub w części zlecone do realizacji podmiotom zewnętrznym, w tym na Piknik Strażacki³³ czy Jarmark Kazimierzowski³⁴.

XVIII. KULTURA FIZYCZNA I SPORT

Zadania kultury fizycznej i sportu pochłonęły w 2016 r. kwotę 192.487,87 zł, podczas gdy rok wcześniej osiągnęły kwotę 170.275,01 zł.

Rozdział 92601 – Obiekty sportowe

§§ 4110, 4170, 4210, 4260, 4270, 4300 – Wydatki związane z utrzymaniem ORLIKA

³³ Piknik Strażacki 2016 – bardzo nam się udało, <http://www.kowal.eu/?id=3&news=1949&y=2016>

³⁴ Jarmark Kazimierzowski AD 2016, Vivat Król! Vivat Nasze Miasto!, <http://www.kowal.eu/?id=3&news=1870&y=2016>

W ramach wskazanych paragrafów klasyfikacji budżetowej zaplanowano 48.700,00 zł podczas gdy wydatkowano 33.359,86 zł. Środki te zostały w całości przeznaczone na utrzymanie kompleksu boisk sportowych ORLIK 2012. Kwotę 15.302,63 zł pochłonęły wydatki związane z kosztami wynagrodzeń osoby sprawującej funkcję trenera na ORLIKU oraz z umowami zaleceniami. Pozostałe wydatki dotyczyły kosztów energii elektrycznej, wody, ścieków oraz wyposażenia sportowego i usług związanych z funkcjonowaniem kompleksu.

Rozdział 92695 – Pozostała działalność

§ 2820 – Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom

W 2016 r. upowszechnianie kultury fizycznej i sportu na terenie miasta Kowala było realizowane przez Miejsko-Gminny Klub Sportowy Kujawiak Kowal. Pomiędzy dotującym (Miastem Kowal) a dotowanym (Klubem) została zawarta umowa, w której wartość dotacji ustalono na kwotę 90.000,00 zł. Dotacja została w całości przekazana w kolejnych transzach.

§ 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia

Na wydatki tego paragrafu w kwocie 4.249,63 zł (plan był określony na 4.400,00 zł) składały się wydatki rzeczowej związane z utrzymaniem Stadionu Miejskiego im. Kazimierza Górskiego.

§ 4300 – Zakup usług pozostałych

Zaplanowano w tym paragrafie kwotę 3.600,00 zł, z czego zrealizowano 3.017,38 zł. Środki te były przeznaczone m.in. na zapłatę za wywóz nieczystości ze stadionu (972,00 zł) i usługi kominiarskie (253,38 zł).

§ 6050 – Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych

W ramach tej podziałki klasyfikacji budżetowej zaplanowano 57.000,00 zł na nawodnienie płyty bocznej stadionu sportowego. Za prace zapłacono 56.695,00 zł.

§ 6060 – Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych

W ramach tej podziałki klasyfikacji budżetowej zaplanowano 6.000,00 zł na zakup dwóch bramek na stadion miejski. Zapłacono za nie 5.166,00 zł.

ZAKŁAD GOSPODARKI MIESZKANIOWEJ³⁵

Zakład Gospodarki Mieszkaniowej w Kowalu działa na podstawie uchwały Rady Miasta Kowala nr XXXVIII/236/2010 z dnia 12 sierpnia 2010 r.

Zakład Gospodarki Mieszkaniowej w Kowalu jest samodzielną, wydzieloną jednostką organizacyjną Gminy Miasto Kowal działającą w formie zakładu budżetowego, rozliczającą się z budżetem Gminy Miasto Kowal i podlegającą burmistrzowi Kowala. Przedmiotem działalności

³⁵ opr. Agnieszka Szeffler

Zakładu jest gospodarowanie komunalnym zasobem lokalowym, który stanowią: mieszkaniowy zasób gminy oraz lokale o innym przeznaczeniu będące własnością albo współwłasnością Gminy Miasto Kowal. Od roku 2011 r. Zakład także jest inkasentem opłat targowych.

Substancja mieszkaniowa gminy administrowana przez ZGM w Kowalu w 2016 r. liczyła 29 budynków mieszkalnych, w których znajdowało się 212 lokali mieszkalnych o łącznej powierzchni mieszkaniowej 8352,44 m². W roku sprawozdawczym 2016 w Zakładzie były zatrudnione 3 osoby w tym jedna na 1/2 etatu.

Przychody Zakładu są to w głównej mierze wpływy z najmu lokali, oraz dzierżawy lokali, wpływy z dzierżawy nieruchomości, na których znajdują się lokale oraz pozostałe wpływy związane z gospodarowaniem zasobem lokalowym gminy.

W 2016 r. przychody wyniosły 627.821,05 zł. Na koszty o łącznej kwocie 609.638,98 zł złożyły się następujące pozycje:

1. Pokrycie amortyzacyjne wynosiło 42.749,21 zł.
2. W roku 2016 r. wykonano remonty między innymi :
 - wymiana okien ul. Kopernika 35B/7
 - wymiana okien ul. K. Wielkiego 17/1
 - wymiana okien ul. Kopernika 35/21
 - wymiana okna w piwnicy ul. Kopernika 35c
 - wymiana okien ul. Kopernika 35/50
 - wymiana drzwi ul. Kopernika 35/3
 - wymian drzwi ul. Kilińskiego
 - wymiana drzwi ul. Kościuszki 14/3
3. Wynagrodzenia wraz z ubezpieczeniem społecznym i innymi świadczeniami (płace na cały etat, 1/2 etatu , umowa zlecenia, umowa o dzieło, ZFŚS) - 163.399,31 zł.
4. Zużycie materiałów i energii (zakup oleju, energii elektrycznej, czyszczenie przewodów kominowych, materiały, pozostałe remonty,) - 341.614,05 zł.
5. Podatki i opłaty (podatek od nieruchomości, opłata za odpady komunalne) - 59.475,00 zł.
6. Pozostały koszty (opłaty sądowe) - 2.401,41 zł.

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym wyniósł na koniec 2016 roku – 18.182,07 zł.

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA³⁶

Miejska Biblioteka Publiczna w Kowalu jest samorządową instytucją kultury, działającą na podstawie Uchwały Rady Miasta Kowala nr XIV/72/2007 z dnia 28 grudnia 2007 r.

W budżecie Gminy Miasta Kowal, jej finansowanie odbywa się poprzez dotację. W roku 2015 r. biblioteka otrzymała w ten sposób 86.000,00 zł. Dotację zwiększono o 19.500,00 zł w związku z zatrudnieniem pomocy bibliotecznej oraz wyposażenia stanowiska nowego pracownika. Miejska Biblioteka Publiczna w Kowalu otrzymała również zgodnie z umową nr BN/7465/14 z Biblioteką Narodową 6.380,00 zł na zakup książek. Ponadto uzyskała dochody związane ze sprzedażą energii cieplnej dla posterunku policji mieszczącego się w tym samym, co biblioteka budynku, w kwocie 8.000,00 zł.

³⁶ opr. Jolanta Jagoda

Łącznie przychody biblioteki na dzień 31 grudnia 2016 r. zamknęły się kwotą 121.918,51 zł.
Saldo otwarcia na początek roku wynosiło 1.370,26 zł
Na wydatki w łącznej kwocie 118.100,17 zł złożyły się następujące pozycje:

Tab. 13. Zestawienie głównych wydatków Miejskiej Biblioteki Publicznej w roku 2016

L.P.	WYDATEK	KWOTA W ZŁ.
1.	Wynagrodzenia wraz z pochodnymi	63.381,39
2.	Odpis na ZFŚS	1.203,32
3.	Umowy o dzieło i zlecenia	12.171,77
4.	Zakup książek	12.460,00
5.	Zakup oleju opałowego	8.241,36
6.	Prowizje i opłaty bankowe	376,33
7.	Wywóz nieczystości	280,80
8.	Zakup środków czystości i materiałów na malowanie biblioteki	593,29
9.	Woda i ścieki	430,09
10.	Spektakle teatralne i spotkanie podróżnicze	1.480,00
11.	Przeгляд gaśnic	86,59
12.	Nadzór kotła C.O. i usunięcie awarii kanalizacji	2.014,00
13.	Zakup art. spożywczych na spotkania autorskie oraz spotkania Dyskusyjnego Klubu Książki	847,35
14.	Zakup akcesoriów komputerowych oraz naprawa	1.267,75
15.	Rejestracja domeny oraz aktualizacja oprogramowań	1.328,25
16.	Usługi telekomunikacyjne oraz internet	1.352,49
17.	Zakup materiałów biurowych, druków, znaczków pocztowych oraz drobnego wyposażenia biblioteki i środków opatrunkowych	2.125,52
18.	Podatek od nieruchomości	787,00
19.	Zakup zestawu komputerowego	4.999,00
20.	Zakup podręczników do nauki języka angielskiego	264,20
21.	Zakup materiałów na remont łazienek	54,30
22.	Zakup książek podczas spotkania podróżniczego	80,00
23.	Delegacje pracowników	538,22
24.	Zakup czytnika kodów kreskowych	310,00
25.	Opłata roczna ZAIKS	427,15
26.	Zakup regałów i krzesła	750,00
27.	Zakup okularów korekcyjnych dla pracownika	250,00
Razem		118.100,17

Saldo na koniec roku wyniosło 5.188,60 zł

Miejska Biblioteka Publiczna w Kowalu funkcjonuje w formie samorządowej instytucji kultury. Dotacja z budżetu gminy jest przekazywana w formie transz na wyodrębniony rachunek bankowy biblioteki.

DEFICYT BUDŻETU, ŹRÓDŁA ZOBOWIĄZAŃ I SPOSÓB ICH SPŁATY

W budżecie miasta pierwotnie założono, że będzie on budżetem z deficytem na poziomie 284.800,00 zł. W całości kwota deficytu miała być finansowana pożyczką z WFOŚiGW w Toruniu w związku z realizacją zadania dotyczącego przebudowy oświetlenie ulicznego na LEDowe w Centrum Kowala.

W toku prac nad budżetem i w związku z zaplanowanym nowym zakupem inwestycyjnym w postaci koparko-ładowarki deficyt zwiększono do kwoty 760.504,00 zł.

Warto zaznaczyć, że zgodnie z długoterminową i od lat niezmienną polityką finansową samorządu miasta wszystkie zaciągane zobowiązania są przeznaczane tylko i wyłącznie na finansowanie zadań inwestycyjnych, w tym w większości środki te są przeznaczane na pokrywanie tzw. wkładu własnego w inwestycje współfinansowane bądź to przez środki pochodzące z Unii Europejskiej lub też z samorządu Województwa, Wojewody czy WFOŚiGW.

W efekcie tych wszystkich działań rok 2016 zamknął się deficytem budżetowym w wysokości 434.491,72 zł, wobec planowanego deficytu na poziomie 760.504,00 zł. Jednocześnie uzyskana nadwyżka operacyjna osiągnęła poziom 896.320,09 zł. Rok wcześniej wyniosła ona 868.956,90 zł, a w 2014 r. osiągnęła 461.340,67 zł.

Łączny stan zadłużenia miasta na dzień 31 grudnia 2016 r. wyniósł 4.116.503,48 zł, co stanowi 28% zrealizowanych dochodów budżetu, a rok wcześniej było to również 28%.

W 2016 r. miasto nie udzielało poręczeń, gwarancji ani pożyczek. Funkcjonowanie Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej w Kowalu odbywało się bez udziału dotacji z budżetu miasta.

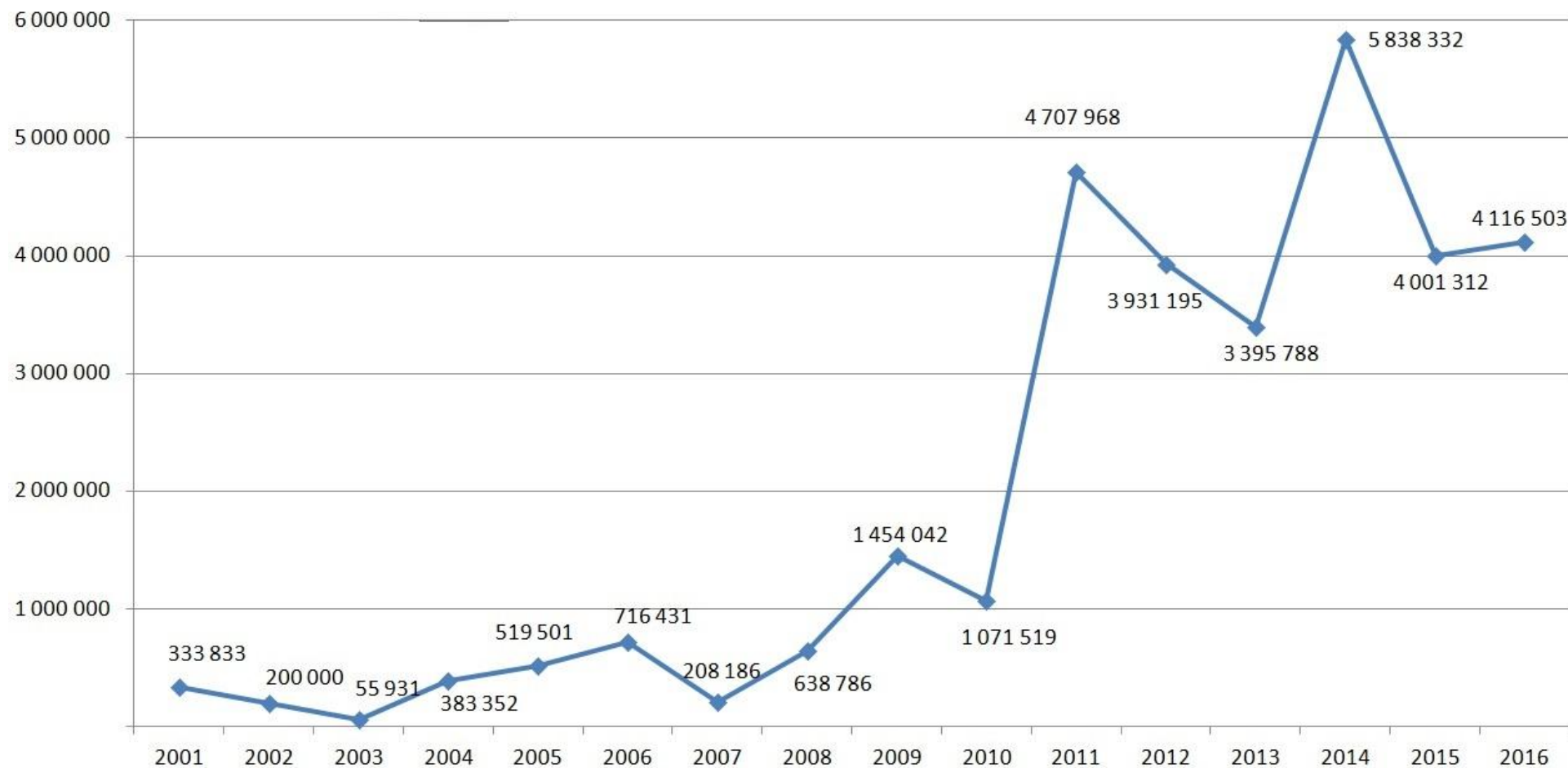
Warto zaznaczyć, że obecne zadłużenie na poziomie 4,1 mln zł jest pochodną wieloletnich inwestycji komunalnych. W latach 1999-2016 łączne wydatki inwestycyjne Miasta Kowala wyniosły 24,3 mln zł. Zwiększanie majątku, jakim dysponuje miasto miało dwa podstawowe źródła finansowania. Z jednej strony były to dotacje (głównie unijne), które udało się pozyskać, z drugiej zaś dochody własne oraz kredyty i pożyczki. W latach 1999-2016 łączna zaciągnięta kwota zobowiązań sięgnęła sumy 12,9 mln zł, zaś ich spłata w tym samym okresie to 8,8 mln zł. Daje to w efekcie 4,1 mln zł obecnego stanu zadłużenia. Należy także zaznaczyć, że choć nominalne zadłużenie dynamicznie wzrosło, to jego udział w dochodach ogółem od lat oscyluje wokół 30%.

Tab. 14. Zestawienie zobowiązań Miasta Kowala w 2016 r. (w zł)

Zobowiązanie	Czas realizacji inwestycji	Stan na 31 grudnia 2015 r.	Zaciągnięte w 2016 r. w zł	Spłacane w 2016 r. w zł	Pozostałe do spłaty w kolejnych latach
KREDYTY ZACIĄNIĘTE BANKU SPÓŁDZIELCZYM W KOWALU					
Przebudowa sieci wodociągowej w ul. Tylickiego	2014 r.	133.789,10	---	---	133.789,10
Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej Etap I	2014 r.	214.850,00	---	---	214.850,00
Uporządkowanie	2014 r.	233.369,00	---	5.000,00	228.369,00

gospodarki wodno-ściekowej Etap II					
Kredyt długoterminowy na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań	2013 r.	1.905.000,00	---	120.000,00	1.785.000,00
Zobowiązanie	Czas realizacji inwestycji	Stan na 31 grudnia 2014 r.	Zaciągnięte w 2016 r. w zł	Spłacane w 2016 r. w zł	Pozostałe do spłaty w kolejnych latach
POŻYCZKI Z WFOŚiGW					
Przebudowa sieci wodociągowej z rur cementowo-azbestowych na PEHD	2011/2012 r.	70.313,00	---	70.313,00 - umorzenie	---
Modernizacja i rozbudowa komunalnej oczyszczalni ścieków dla miasta Kowal	2010/2011 r.	528.762,01	---	140.000,00	388.762,01
Zakup samochodu do ratownictwa chemiczno-ekologicznego dla Miejskiej Ochotniczej Straży Pożarnej w Kowalu	2012 r.	245.920,00	---	50.000,00	195.920,00
Zakup pojemników do segregacji odpadów	2013 r.	55.792,50	---	25.765,13	30.027,37
Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej Etap I	2014 r.	257.294,00	---	10.000,00	247.294,00
Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej Etap II	2014 r.	225.670,00	---	10.000,00	215.670,00
Przebudowa sieci wodociągowej w ul. Tylickiego	2014 r.	130.552,00	---	16.400,00	114.152,00
Przebudowa oświetlenia ulicznego wraz z wymianą lamp na ledowe w Centrum Miasta	2015/2016 r.	---	280.361,00	---	280.361,00
Zakup koparko-ladowarki	2016 r.	---	282.309,00	---	282.309,00
RAZEM	---	4.001.311,61	562.670,00	447.478,13	4.116.503,48

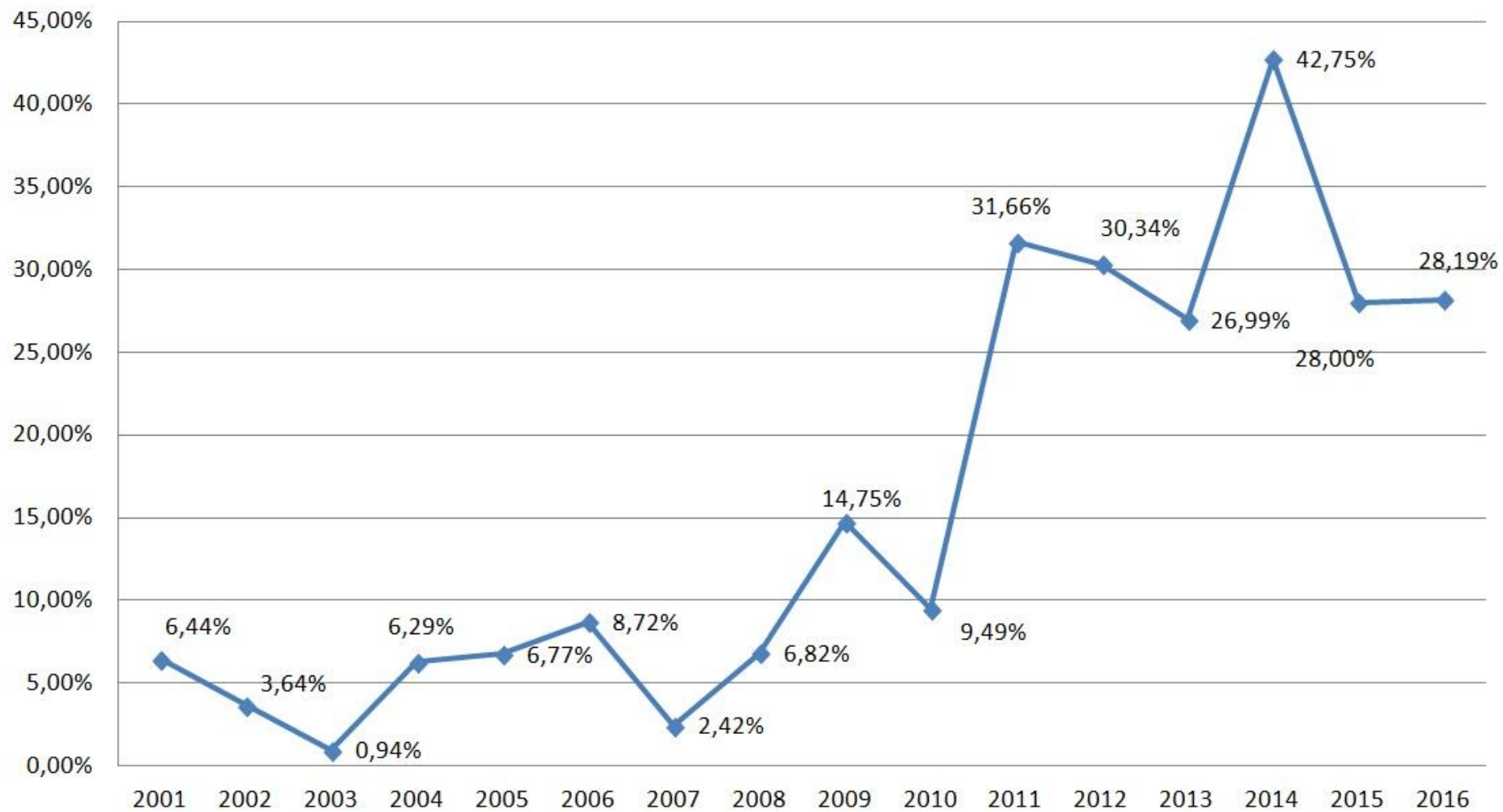
Zadłużenie Miasta Kowal w latach 2001-2016 (w zł)



Nadwyżka/deficyt budżetu w latach 2001-2016 w (zł)



Udział zadłużenia Miasta Kowala w dochodach ogółem w latach 2001-2016



WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

Zgodnie ustawą o finansach publicznych Rada Miasta Kowala w dniu 4 grudnia 2015 r. przyjęła uchwałę nr XIV/96/2015 w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kowala na lata 2013 - 2034

W trakcie roku budżetowego pierwotna uchwała była dziesięciokrotnie zmieniana:

- Uchwałą Nr XVI/116/2016 Rady Miasta Kowala z dnia 2 lutego 2016 r.
- Uchwałą Nr XVII/121/2016 Rady Miasta Kowala z dnia 9 marca 2016 r.
- Uchwałą Nr XVIII/124/2016 Rady Miasta Kowala z dnia 19 kwietnia 2016 r.
- Uchwałą Nr XX/131/2016 Rady Miasta Kowala z dnia 23 czerwca 2016 r.
- Uchwałą Nr XXI/143/2016 Rady Miasta Kowala z dnia 29 lipca 2016 r.
- Uchwałą Nr XXII/146/2016 Rady Miasta Kowala z dnia 9 września 2016 r.
- Uchwałą Nr XXIII/154/2016 Rady Miasta Kowala z dnia 13 października 2016 r.
- Uchwałą Nr XXIV/162/2016 Rady Miasta Kowala z dnia 10 listopada 2016 r.
- Uchwałą Nr XXV/165/2016 Rady Miasta Kowala z dnia 8 grudnia 2016 r.
- Uchwałą Nr XXVI/177/2016 Rady Miasta Kowala z dnia 29 grudnia 2016 r.

Wszystkie przedsięwzięcia wykazane w WPF są realizowane zgodnie z przyjętym harmonogramem i nie ma zagrożeń w przebiegu ich realizacji.

W zakresie spełniania przez samorząd Kowala wskaźnika wynikającego z art. 243 ustawy o finansach publicznych oraz z art. 242 można wskazać, że zarówno na etapie projektu, jak i końcowego kształtu WPF są one zachowane.

INFORMACJA OPISOWA Z WYKORZYSTANIA DOTACJI CELOWYCH OTRZYMANÝCH Z BUDŻETU WOJEWODY KUJAWSKO-POMORSKIEGO ZA OKRES OD 01.01.2016 R. DO 31.12.2016 R.

Urząd Miejski w Kowalu otrzymał w roku 2016 dotacje od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego na łączną kwotę (uwzględniając dokonane w 2017 r. zwroty) 3.839.478,08 zł przy planie 3.929.033,53 zł, co stanowi 97,72% wykonania planu. Na środki te składały się dotacje na:

- zadania zlecone – 3.027.175,17 zł przy planie 3.070.664,53 zł (98,58% wykonania)
- zadania własne – 811.302,91 zł przy planie 857.369,00 zł (94,63% wykonania)
- zadania realizowane na podstawie porozumień – 1.000,00 zł przy planie 1.000,00 zł (100,00% wykonania).

W ramach dotacji na zadania zlecone realizowano następujące zadania:

1. Zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych (01095).

Łączny plan na to zadanie wyniósł 12.790,49 zł i został przekazany na rachunek bankowy Urzędu Miasta w kwocie 12.790,49 zł w dwóch transzach: 10.235,94 zł w dniu 27.04.2016 r. oraz 2.554,55 zł w dniu 26.10.2016 r.

Z pierwszej transzy dotacji wydatkowano kwotę 10.235,85 zł, z czego na podstawie 20 decyzji dokonano zwrotu podatku w kwocie 10.035,24 zł, zaś koszt obsługi – wynagrodzenie pracownika - wyniósł 200,61 zł. W dniu 10 maja 2016 r. na rachunek bankowy Wojewody Kujawsko-Pomorskiego zwrócono niewykorzystaną kwotę dotacji w kwocie 0,09 zł.

Z drugiej transzy dotacji wydatkowano kwotę 2.554,55 zł, z czego na podstawie 12 decyzji dokonano zwrotu podatku w kwocie 2.504,46 zł, zaś koszt obsługi – wynagrodzenie pracownika - wyniósł 50,09 zł. Całość drugiej transzy dotacji została więc wykorzystana.

Łącznie z otrzymanej kwoty 12.790,49 zł wydatkowano na zwrot podatku 12.539,70 zł, zaś na koszty obsługi 250,70 zł. Na rachunek bankowy Wojewody zwrócono 0,09 zł niewykorzystanej dotacji.

2. Administracja publiczna – urzędy wojewódzkie (75011)

Łączny plan na to zadanie wyniósł 75.549,00 zł. Dotacja została przekazana w całości. Jednak po jej rocznym rozliczeniu w roku 2017 Miasto Kowal dokonało zwrotu w wysokości 5.669,23 zł. Trzeba jednak nadmienić, że otrzymanej kwocie dotacji znalazły się również środki z tytułu zobowiązań Skarbu Państwa za rok 2015 w wysokości 7.016 zł.

Otrzymaną dotację w całości wykorzystano na pokrycie wynagrodzeń kierownika USC oraz inspektora ds. ewidencji ludności, spraw wojskowych i obrony cywilnej.

Warto zauważyć, że dotacja nie pokryła w całości tych wynagrodzeń. Łącznie z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym i pochodnymi pochłonęły one bowiem kwotę 119.529,74 zł, zaś pozostałe koszty rozdziału 75011 kwotę 17.434,54 zł. Różnicę w wysokości 67.084,51 zł. samorząd miasta pokrył z własnego budżetu. Dla porównania rok wcześniej była to kwota 68.260,35 zł.

3. Zakup podręczników oraz materiałów edukacyjnych dla Szkoły Podstawowej funkcjonującej w ramach Zespołu Szkół Samorządowych w Kowalu (80101)

Łączny plan na to zadanie wyniósł 16.854,00 zł. Na zakupy oraz na koszty obsługi zadana (1%) przeznaczono 16.510,94 zł. Do zwrotu do budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego przewidziano 342,83 zł i taką kwotę zwrócono w dniu 26 stycznia 2017 r.

4. Zakup podręczników oraz materiałów edukacyjnych dla Gimnazjum Publicznego funkcjonującego w ramach Zespołu Szkół Samorządowych w Kowalu (80110)

Łączny plan na to zadanie wyniósł 14.525,00 zł. Na zakupy oraz na koszty obsługi zadana (1%) przeznaczono 13.041,66 zł. Do zwrotu do budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego przewidziano 1.482,87 zł i taką kwotę zwrócono w dniu 26 stycznia 2017 r.

5. Wypłata i obsługa świadczeń wychowawczych (85211)

Urząd Miasta Kowala w ramach tego zadania zleconego otrzymał dotację w wysokości 1.503.070 zł.

Na wypłatę świadczeń wychowawczych wydatkowano kwotę 1.475.310,20 zł, – 2970 świadczeń dla 246 rodzin. Wsparciem objęto 354 dzieci.

Z kwoty dotacji na paragraf 2010, w wys. 1.503.070 zł obliczono 2% na koszty obsługi, co daje 30.061,40 zł.

Łącznie więc na świadczenia wydano 1.475.310,20 zł, a dodając do tego koszty obsługi w kwocie 30.061,40 zł otrzymujemy łącznie 1.505.371,60 zł. Po zróżnicowaniu tej wielkości z kwotą łącznie przekazanej dotacji w wysokości 1.503.070,00 zł nie dokonywano zwrotu do Wojewody niewykorzystanej dotacji, uznając ją za w pełni wykorzystaną.

6. Wypłata i obsługa świadczeń rodzinnych, zaliczek alimentacyjnych, funduszu alimentacyjnego oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego (85212)

Urząd Miasta Kowala w ramach tego zadania zleconego otrzymał dotację w wysokości 1.389.021,49 zł.

Na wypłatę świadczeń rodzinnych wydatkowano kwotę 1.121.299,48 zł, z czego:

- zasiłki rodzinne - 309.423,19 zł – 2824 świadczeń,
- dodatki do zasiłków rodzinnych - 134.402,29 zł – 1502 świadczeń (z tytułu urodzenia dziecka, opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego, samotnego wychowywania dziecka, kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego, wychowywania dziecka w rodzinie wielodzietnej, rozpoczęcia roku szkolnego, podjęcia przez dziecko nauki poza miejscem zamieszkania - dojazdy)
- zasiłki pielęgnacyjne – 129.897,00 zł - 849 świadczenia,
- świadczenia opiekuńcze – 358.847,00 zł - 413 świadczeń,
- jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia się dziecka - 36.000,00 zł, - 36 świadczenia,
- świadczenie rodzicielskie – 152.730,00 zł – 184 świadczenia.

Na realizację wypłat świadczeń z funduszu alimentacyjnego wydatkowano kwotę 129.050,00 zł dla 23 rodzin.

Ponadto wydano 73.613,50 zł tytułem składek na ubezpieczenie społeczne opłacanych za osoby pobierające świadczenia pielęgnacyjne, zasiłki dla opiekunów i specjalne zasiłki opiekuńcze (ogółem 310 składki od 33 osób).

Z kwoty dotacji na paragraf 2010, w wys. 1.376.483,00 zł obliczono 3% na koszty obsługi, co daje 41.294,49 zł.

Łącznie więc na świadczenia wydano 1.323.962,98 zł, a dodając do tego koszty obsługi w kwocie 41.294,49 zł otrzymujemy łącznie 1.365.257,47 zł. Po zróżnicowaniu tej wielkości z kwotą łącznie przekazanej dotacji w wysokości 1.376.483,00 zł w dniu 20 stycznia 2017 r. zwrócono na rachunek bankowy Wojewody kwotę 11.225,53 zł niewykorzystanej dotacji. Należy jednak dodać, że rzeczywiste koszty obsługi świadczeń rodzinnych, zaliczki alimentacyjnej i Funduszu Alimentacyjnego w 2016 r. wyniosły 65.058,51 zł.

7. Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej (85213 - § 201)

Z zaplanowanej na ten cel dotacji w wysokości 4.916,00 zł wydatkowano kwotę 4.633,20 zł. Za okres od 1.01.2016 r. do 31.12.2016 r. środki finansowe zostały wydatkowane zgodnie z przeznaczeniem. W 2016 roku opłacano składkę zdrowotną od 9 osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne niepodlegające obowiązkowi ubezpieczenia zdrowotnego z innego tytułu na kwotę 4.633,20 zł. Liczba opłaconych składek wyniosła 99. W dniu 11 stycznia 2017 r. zwrócono na rachunek bankowy Wojewody kwotę 282,80 zł niewykorzystanej dotacji.

8. Dodatek energetyczny (85215 - § 201)

W 2016 roku z zaplanowanej na ten cel dotacji w wysokości 4.419,24 zł wydatkowano kwotę 4.193,43 zł. Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 225,81 zł zwrócono na rachunek bankowy Wojewody w dniu 10 stycznia 2017 r. Środki finansowe zostały wydatkowane zgodnie z przeznaczeniem.

Z kwoty 4.193,43 zł wydatkowano na:

- wypłatę dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej – 4.111,21 zł
- koszty obsługi zadania w wysokości 2% - 82,22 zł

9. Organizowanie i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi w miejscu ich zamieszkania (85228 § 201)

W 2016 roku z zaplanowanej na ten cel dotacji w wysokości 33.060,00 zł wydatkowano dotację w całości. Środki finansowe zostały wydatkowane zgodnie z przeznaczeniem. W 2016 r. 5 dzieci objętych było pomocą w formie specjalistycznych usług opiekuńczych - 870 godzin.

10. Rządowy program dla rodzin wielodzietnych „Karta Dużej Rodziny” (85295 - § 201)

W 2016 roku z zaplanowanej na ten cel dotacji w wysokości 26,80 zł wydatkowano pełną kwotę. Środki finansowe zostały wydatkowane zgodnie z przeznaczeniem. W 2016 roku 2 rodziny otrzymały Karty Dużej Rodziny. Liczba kart wydanych dla rodziców wynosi 4, dla dzieci 6.

W ramach dotacji na zadania własne realizowano następujące zadania:

1. Dotacja przedszkolna (80103 - § 203)

Zaplanowana dotacja w kwocie 73.980,00 zł została w całości przekazana. Zgodnie z dokonanym rozliczeniem finansowym została w całości wykorzystana. Zwrotu nie było.

2. Dotacja przedszkolna (80104 - § 203)

Zaplanowana dotacja w kwocie 69.870,00 zł została w całości przekazana. Zgodnie z dokonanym rozliczeniem finansowym została w całości wykorzystana. Zwrotu nie było.

3. Dotacja przedszkolna (80149 - § 203)

Zaplanowana dotacja w kwocie 2.740,00 zł została w całości przekazana. Zgodnie z dokonanym rozliczeniem finansowym została w całości wykorzystana. Zwrotu nie było.

4. Zatrudnienie przez gminy asystentów rodziny w ramach realizacji Programu asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2015 (85206 § 203)

W 2016 roku z zaplanowanej na ten cel dotacji w wysokości 4.500,00 zł wydatkowano kwotę 4.500,00 zł. Środki finansowe zostały wydatkowane zgodnie z przeznaczeniem. W 2016 roku dwie rodziny objęte były wsparciem asystenta rodziny.

5. Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej (85213 - § 203)

Z zaplanowanej na ten cel dotacji w wysokości 14.521,00 zł wydatkowano kwotę 14.555,29 zł. Środki finansowe zostały wydatkowane zgodnie z przeznaczeniem. W 2016 roku opłacono składkę zdrowotną od 25 osób pobierających zasiłek stały z pomocy społecznej niepodlegających obowiązkowi ubezpieczenia zdrowotnego z innego tytułu na kwotę 14.555,29 zł. Liczba opłaconych składek wyniosła 264. Środki finansowe na realizację w/w zadania pochodziły z dotacji Wojewody w kwocie 14.521 zł i 34,29 zł - środki własne.

6. Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe (85214 - § 203)

Z zaplanowanej na ten cel dotacji w wysokości 260.509 zł wydatkowano kwotę 257.712,91 zł. Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 2.796,09 zł zwrócono na rachunek bankowy Wojewody w dniu 5 stycznia 2017 r. Środki finansowe zostały wydatkowane zgodnie z przeznaczeniem.

W 2016 roku 119 osób i rodzin zostało objętych pomocą materialną w formie zasiłku okresowego. Osoby samotnie gospodarujące i rodziny łącznie otrzymały 823 świadczenia na kwotę 257.712,91 zł.

7. Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe (85216 § 203)

Z zaplanowanej na ten cel dotacji w wysokości 173.177,00 zł wydatkowano kwotę 172.572,60 zł. Środki finansowe zostały wydatkowane zgodnie z przeznaczeniem.

Wypłacono 172.572,60 zł na realizację zasiłków stałych. Zasiłki stałe pobrały ogółem 28 osoby, w tym:

- 24 osób samotnie gospodarujących na kwotę 160.351,78 zł (278 świadczeń),
- 4 osoby pozostające w rodzinie na kwotę 12.220,82 zł (46 świadczeń).

Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 604,40 zł zwrócono na rachunek bankowy Wojewody w dniu 9 stycznia 2017 r.

8. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej (85219 - § 203)

Łączny plan na to zadanie wyniósł 106.953,00 zł. Dotacja została przekazana w całości.

Dotację w całości wykorzystano na pokrycie wynagrodzeń kierownika MOPS oraz dwóch pracowników socjalnych.

Warto zauważyć, że dotacja nie pokryła w całości tych wynagrodzeń. Łącznie z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym i pochodnymi pochłonęły one bowiem kwotę 151.526,24 zł, zaś pozostałe koszty rozdziału 85219 kwotę 20.867,86 zł. Różnicę w wysokości 65.441,10 zł samorząd miasta pokrył z własnego budżetu.

9. Program wieloletni „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” (85295 - § 203)

W 2016 roku koszt programu ogółem wyniósł 70.000,50 zł, z tego udział środków własnych osiągnął poziom 14.000,50 zł, zaś dotacja z budżetu państwa na wsparcie zadania własnego gmin w zakresie dożywiania – 56.000,00 zł.

Z kwoty 70.000,50 zł wydatkowano na:

- pomoc w formie posiłków w szkole dla 6 dzieci na kwotę 1.656,00 zł (276 posiłków),
- pomoc w formie zasiłku celowego dla 124 rodzin na kwotę 68.344,50 zł (273 świadczeń).

10. Edukacyjna opieka wychowawcza (85415 - § 203)

Plan dotacji na zadania z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej wyniósł w 2016 r. 91.710,00 zł i w całości był zaplanowany na wypłatę pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym (stypendiów). Na stypendia i zasiłki jednorazowe przeznaczono dla uczniów kwotę 62.948,00 zł, co oznacza spadek w stosunku do roku poprzedniego (73.971,00 zł) o 14,9%. Niewykorzystana dotacja na stypendia w kwocie 41.351,60 zł została przekazana na rachunek bankowy Wojewody w dniu 27 grudnia 2016 r. Wkład własny samorządu na realizowane zadanie (w wysokości 20%) wyniósł 12.589,60 zł.

Kwota dotacji została wydatkowana zgodnie z przeznaczeniem. Szczegółowo wypłatę świadczeń socjalnych prezentuje poniższa tabela.

Zestawienie wypłaconych w 2016 r. stypendiów i zasiłków dla uczniów

Lp.	Szkoła	Liczba wypłaconych stypendiów	Kwota (w zł)	Liczba wypłaconych zasiłków	Kwota (w zł)
1.	Szkoła Podstawowa	43	31.577	10	2.000
2.	Gimnazjum	21	13.468	2	400
3.	Szkoły ponadgimnazjalne	24	14.903	3	600
RAZEM		88	59.948	15	3.000

11. Edukacyjna opieka wychowawcza (85415 - § 204)

W ramach dotacji uczniowie otrzymali pomoc na zakup podręczników w kwocie 2.095,00 zł. Dotacja została w całości wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem.

W ramach dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień wykonano jedno zadanie:

Z przyznanej na podstawie podpisanego z Wojewodą Kujawsko-Pomorskim porozumienia kwoty 1.000,00 zł (71035-Cmentarze) Urząd Miasta wydatkował 1.000,00 zł. Wydana kwota była przeznaczona na okazjonalne (z racji rocznicy wybuchu II wojny światowej i Dnia Wszystkich Świętych) zakupy zniczy oraz kwiatów na groby poległych żołnierzy, znajdujących się na kowalskiej nekropolii oraz na koszty bieżącej konserwacji mogił.

INFORMACJA OPISOWA Z DOCHODÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ ZLECONYCH JST ZA OKRES OD 01.01.2016 R. DO 31.12.2016 R.

W roku 2016 Urząd Miasta w Kowalu realizował dwa rodzaje dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zleconych jst. Jednym z nich były wpływy tytułu opłat związanych z udostępnieniem danych (rozdział 75011), drugim zaś zwroty egzekwowane przez komorników sądowych, a dotyczące wypłaconych świadczeń z tytułu zaliczek alimentacyjnych i Funduszu Alimentacyjnego (rozdział 85212).

W rozdziale 75011 odnotowano 1 wpłatę dotyczącą opłaty związanej z udostępnieniem danych na kwotę 31,00 zł. Urząd Miasta dokonał z tej kwoty potrącenia na dochody własne w wysokości 1,55 zł. Pozostałą zaś kwotę 29,45 zł przekazał na rachunek bankowy Wojewody.

W rozdziale 85212 realizowano dochody związane z egzekwowanymi przez komornika wpłatami z tytułu należności z racji wypłaconych zaliczek alimentacyjnych i Funduszu Alimentacyjnego. Łącznie otrzymano w ten sposób kwotę 9.092,48 zł, z czego Wojewodzie przekazano 2.887,38 zł oraz 4.380,97 zł tytułem odsetek. Na dochody budżetu miasta potrącono 1.824,13 zł.

INFORMACJA O ZMIANACH W MIENIU KOMUNALNYM W ROKU 2016 W ODNIESIENIU DO ROKU 2015 I O DOCHODACH

Stan mienia komunalnego na dzień 31.12.2016 r. w porównaniu do 31.12.2015 r. uległ zmianie, i tak:

- ogólna powierzchnia gruntów stanowiących mienie komunalne w roku 2015 wynosiła 38,3774 ha. W roku 2016 stan mienia zwiększył się i wynosił 38,9009 ha na dzień 31 grudnia 2016 r..

Powierzchnia zwiększyła się o 0,5235 ha. Na dzień 31.12.2016 r. szczegółowy podział będących w posiadaniu Gminy Miasta Kowal gruntów przedstawia się następująco:

- grunty pod zabudowaniami ADM	- 1,8848 ha
- inne grunty zabudowane	- 5,4475 ha
- grunty w użytkowaniu wieczystym	- 3,6927 ha
- grunty pozostałe (targowisko, zieleń, rowy, zbiorniki wodne)	- 9,8098 ha
- drogi, parkingi	- 18,0661 ha

W okresie sprawozdawczym sprzedano działkę za kwotę 3.321,00 zł oraz. Uzyskano także wpływy z tytułu wykupu jednego mieszkania komunalnego przez dotychczasowego najemcę w kwocie 11.100,00 zł. Łącznie tego rodzaju wpływy wyniosły 14.421,00 zł. Wpływy ze sprzedaży drobnych składników majątkowych wyniosły 7.779,12 zł.

Dochody z mienia komunalnego to oprócz środków uzyskanych z jego sprzedaży (wymienionych wyżej) także dochody z wynajmu pomieszczeń będących własnością Gminy Miasta Kowal oraz opłat z tytułu rezerwacji stoisk handlowych na targowisku miejskim w Kowalu. Szczegółowo dane te kształtowały się w następujący sposób i obejmowały dochody uzyskane z wynajmu (kwoty netto)³⁷:

- pomieszczeń oświatowych – 58.149,86 zł (w 2015 r. - 72.696,00 zł),
- stoisk na targowisku miejskim – 32.967,15 zł (w 2015 r. - 32.617,56 zł),
- gruntu pod maszt Polkomtela – 33.288,80 zł (w 2015 r. - 33.591,12 zł),
- gruntu pod maszt Play – 13.345,68 zł (w 2015 r. - 12.316,70 zł),
- pomieszczenia na filię PZU przy ul. Matejki 8 – 2.400,00 zł, (w 2015 r. – 2.400,00 zł),
- świetlicy w Centrum Usług Społeczno-Kulturalnych – 5.000,00 zł (w 2015 r. - 5.900,00 zł),
- gruntów pod działalność gospodarczą (kiosk, sklepy) – 9.436,00 zł (w 2015 r. - 9.808,25 zł),
- za wynajem powierzchni reklamowej (Lumac) – 19.992,00 zł (w 2015 r. - 19.992,00 zł),
- za wynajem powierzchni reklamowej (pozostałe) – 2.032,52 zł (w 2015 r. - 4.032,52 zł)
- ogródek piwny w parku im. Leona Stankiewicza – 200,00 zł (w 2015 r. - 200,00 zł),
- dzierżawa gruntu pod działalność rolniczą – 502,53 zł.

Łącznie wpływy z mienia komunalnego w roku 2016 dały dochód w kwocie 177.314,54 zł, co w porównaniu do roku 2015 (195.323,04 zł) oznacza spadek dochodów o 9,22%. W roku 2014 dochody te wyniosły 198.185,81 zł.

W Y K A Z
mienia komunalnego stanowiącego własność Gminy Miasta Kowal
stan na dzień 31 grudnia 2016 r.³⁸

I. Budynki mieszkalne administrowane przez ZGM w Kowalu

1/. Budynki mieszkalne stanowiące w całości własność gminy

Lp.	Położenie nieruchomości	Ilość lokali	Nr działki	Pow.	KW
-----	-------------------------	--------------	------------	------	----

³⁷ opr. Anna Zglińska

³⁸ opr. Mirosława Murawska

1.	Dobiegiewska 14	6	1108/12	836	58939
2.	Dobiegiewska 16	1	1108/16	83	43404
3.	Kazimierza Wielkiego22	2	883	348	50550
4.	Kopernika 10	2	845/3	1069	8227
5.	Kopernika 12	3	-//-	-//-	-//-
6.	Kościuszki 7	4	-//-	-//-	-//-
7.	Kościuszki 14	6	747	467	8226
8.	Piłsudskiego 25	5	882/2	339	25239
9.	Piłsudskiego 54	3	1029	1057	48511
10.	Jagięły 25	4	-//-	-//-	-//-
11.	Kazimierza Wielkiego 17	2	623/3	2188	35487
12.	Bł.Dominika Jędrzejewskiego	1	1126/5	1039	42377
13.	Plac Rejtana 10	5	923	424	16219
14.	Kościuszki 1	2	838/11, 838/10	612	56435
15.	Kilińskiego 3	1	906/2	142	90536

2/. Budynki mieszkalne stanowiące współwłasność gminy i osób fizycznych w których występują wspólnoty mieszkaniowe

Lp.	Położenie nieruchomości	Ilość lokali	w tym wykupiono	Nr działki	Pow.	KW
1.	Kazimierza Wielkiego1	12	1	853	704	45627
	Mikołaja Reja 2	4	2	-//-	-//-	-//-
2.	Plac Rejtana 11	6	4	924, 925	125+320	8390
3.	Kopernika 35a	7	3	758/7	561	56572
	Kopernika 35b	18	6	758/8	809	49002
4.	Kopernika 35c	18	7	758/9	727	52045
5.	Kopernika 35	50	29	758/10	1283	48831
6.	Dobiegiewska12	21	2	1108/10	585	43404
7.	Piłsudskiego 44	9	5	1026/8	757	59523
8.	Dobiegiewska 18	5	-	1108/13	1815	43404
9.	Dobiegiewska 20	6	3	-//-	-//-	-//-
10	Kazimierza Wielkiego 2	4	1	896	165	9333
				895/1	99	9334
11	Wojska Polskiego 21	4	1	425/2	1627	79380

3/. Budynki stanowiące współwłasność gminy lub własność osób fizycznych – oddane w administrację przez ZGM w Kowalu

1. ul. Zamkowa 2 - 4 lokali dz.889/4 pow. 971 m2
nieruchomość zabudowana trzema budynkami mieszkalnymi KW 14662
- Gmina Miasto Kowal udział w 3/4 części
- i S-cy po Annie Chrobocińskiej – Celmer w udziale 1/4części

4/. Inne nieruchomości zabudowane

Położenie	Przeznaczenie nieruchomości	Nr działki	Powierzchnia m2	Numer KW
Piwna 24	Siedziba Urzędu Miejskiego	1108/9	3453	43404
Dobiegiewska	ZGM	1108/19	316	55581
Dobiegiewska	Budynek hodowców gołębi	1139/8	5710	25684
Matejki 10	Oczyszczalnia ścieków	881/1	77	54824
Kazimierza	Biblioteka	889/5	575	21614
Wielkiego 10	Dworzec	889/6,	2058	„
		890/5	227	„
		890/6	183	„
		890/7	121	„
		890/8	1231	„
Piwna		986/8,	2679	43404
Piwna	Stacja uzdatniania wody	1107	12161	50576
Dobiegiewska	Szkoła	1108/20	984	55581
	Klub sportowy i budynek			
Bankowa	gospodarczy	1026/5	494	27965
Kopernika	zabudowana (garaż)	758/12	749	29073
Dobiegiewska	zabudowana (garaże)	1108/22	22077	43404
K. Wielkiego 4	stadion	895/2	123	9334
Kilińskiego 4	zabudowana – sklep	921	79	50551
	zabudowana (garaże)			

5/. Nieruchomości zabudowane stanowiące współwłasność gminy z innymi podmiotami :

1. ul. Matejki 10 w nieruchomości zabudowana dz. 882/5 o pow. 1117 m2
- Biblioteka Miejska udział 1465/2661 części i Skarb Państwa - Komenda Wojewódzka Policji w Bydgoszczy udział 1196/2661 części

6. Grunty zabudowane będące w użytkowaniu wieczystym

Położenie	Nazwa użytkownika wieczystego	Nr działki	Powierzchnia m2	Numer KW
-----------	-------------------------------	------------	-----------------	----------

Matejki 7	Han Jerzy	959/2,	409	7973
		959/1	303	58267
W.Polskiego	Nożewski Jarosław	822/1,	2960	57284
		824	1130	55582
Dobiegiewska	Polski.Zw.Działkowców	1108/24	24213	51612
Szkolna	S-cy Proszkiewicz	1155	449	18010
Reymonta	Zdzisława	1100/2	683	5063
Jagiełły	Seklecki Marek	1056/1	1200	5056
Jagiełły	Nyklewicz Maria i s-cy	1058	931	8393
Jagiełły	S-cy Kamińskiego	1059	931	8394
Jagiełły	Stanisława	1082	909	4836
Traugutta	S-cy Janickiego Leona	1066	957	36478
Traugutta	S-cy Kolanowskiej Haliny	1088	817	4870
Traugutta	Zielińska Anna	1089	932	8407
Świerkowa	S-cy Winnickiej Salomei	1372	552	31876
	s-cy Świderskiego Józefa			
	1 uż.wiecz.			

Ogólna powierzchnia gruntów stanowiących własność Gminy Miasto Kowal wynosi - 38.3774 ha

w tym:

- grunty pod zabudowaniami ADM - 1,8848 ha
- inne grunty zabudowane - 5,4475 ha
- grunty w użytkowaniu wieczystym - 3,7376 ha
- grunty pozostałe (pod zabudowę, targowisko, zieleń, rowy, zbiorniki wodne) - 9,9177 ha
- drogi, parkingi, grunty pod poszerzenie dróg - 17,3898 ha